

Kevermes Nagyközségi Önkormányzat
Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

5/2020

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Pénzügyi Bizottság

**2020. július 9-én 14 óra 15 perces kezdettel
megtartott üléséről**

Határozat: 12/2020.(VII.09.) - 16/2020.(VII.09.)

Pénzügyi Bizottság
5744 Kevermes, Jókai utca 1. szám

5/2020

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Kevermes Nagyközség Pénzügyi Bizottságának 2020. július 9-én 14 óra 15 perces kezdettel a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal tanácskozó termében megtartásra kerülő ülésén.

Jelen vannak:	Dr. Harmadi Pál	bizottsági tag
	Papp Katalin	bizottsági tag
	Csordásné Tóth Erika	külsős bizottsági tag

Jelen van még:	Gácsér Béla	jegyző
	Szabó Lajos	aljegyző
	Lantos-Zoltán	polgármester
	Lévai Lajos	alpolgármester
	Bauer Károly	képviselő
	Kotroczó Edit	képviselő
	Kocsis Zoltánné	pénzügyi vezető

Távolmaradását jelezte:	Bozó László	bizottsági elnöke
--------------------------------	-------------	-------------------

Dr. Harmadi Pál bizottsági tag köszönti a megjelent bizottsági tagokat és a meghívottakat. A Pénzügyi Bizottság összehívására a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatnak megfelelően került sor.

Megállapítja, hogy a mai ülés határozatképes, mivel a 4 fő bizottsági tag közül 3 fő jelen van. Bozó László a bizottság elnöke jelezte, hogy nem tud részt venni az ülésen.

A jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolja Papp Katalin Pénzügyi bizottsági tagot. Jegyzőkönyv vezetésével Kotroczó Zsuzsanna köztisztviselőt bízta meg. Kéri, hogy aki a javaslattal egyetért, az kézfelnyújtással szavazzon.

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Pénzügyi Bizottság jelenlevő 3 tagja – egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, a fenti javaslatot elfogadja.

Dr. Harmadi Pál bizottsági tag kérdezi a bizottság tagjait, hogy a mai ülés napirendi pontjai a meghívóban kiküldöttek szerint elfogadhatóak-e, egészítsük-e ki valamivel? Miután hozzászólás nem hangzott el, kéri a mai ülés napirendi pontjait a meghívóban kiküldöttek szerint fogadják el.

Napirendi javaslat: 1./ A 2019. évi belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása
Előadó: Gácsér Béla jegyző

- 2./ Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása
Előadó: Lantos Zoltán polgármester
3./ Bejelentések

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Pénzügyi Bizottság jelenlevő 3 tagja - egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a napirendi pontokat, azok sorrendiségét elfogadja.

1./Napirendi pont tárgya: A 2019. évi belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása
(Az előterjesztés a jegyzőkönyv melléklete)

Napirendi pont előadója: Gácsér Béla jegyző

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy a belső ellenőrzés egy kötelező elem, amit minden települési önkormányzatnak el kell végeznie. Kevermes esetében a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása végzi el a feladatot a megjelölt célterületek tekintetében a meghatározott revizori napokkal. Az ellenőrzést a belső ellenőr elvégezte. A kiküldött jelentés tartalmazza a kijelölt célterületeket és a megállapításokat. Nagy hiányosságokat nem tártak fel, jelentős probléma nem volt.

Gácsér Béla jegyző tájékoztatja a bizottság tagjait, hogy a kincstári ellenőrzés kapcsán derült ki, hogy az önkormányzat nem vállalkozhat, csak költségvetési szerv. Ennek okán ez a feladat az idei év január 1-től átkerül az önkormányzat alapfeladatai közé, azon belül önként vállalt feladatként látja el az önkormányzat a továbbiakban a vállalkozási tevékenységet (pékség, üzemi konyha). A jelentéssel kapcsolatban az intézkedési tervben foglaltak végre lettek hajtva.

Dr. Harmadi Pál bizottsági tag kérdezi van-e valakinek kérdése, hozzászólása? Miután kérdés, hozzászólás nem hangzott el, javasolja a Bizottságnak az alábbi határozat javaslat elfogadását.

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Pénzügyi Bizottság jelenlevő 3 tagja - egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül - az alábbi határozatot hozta:

**12/2020. (VII.09.)
határozat**

Kevermes Nagyközség Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a 2019. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentés elfogadását.

Határidő: azonnal.

Felelős: Dr. Harmadi Pál Pénzügyi bizottsági tag a Képviselő-testület tájékoztatásáért

2./Napirendi pont tárgya: Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása
(Az előterjesztés és a rendelet tervezet a jegyzőkönyv melléklete)

Napirendi pont előadója: Lantos Zoltán polgármester

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy a beszámoló és a rendelet tervezet elkészült, melyet a veszélyhelyzet visszavonását követő 30 napon belül a testületnek el kell fogadnia. Az előterjesztés tényszerűen tartalmazza azon tételeket amelyek a tavalyi évben megvalósultak. A 2019-es év nem volt egyszerű pénzügyi szempontból. A településen több beruházás volt folyamatban, melyet az év végéig be kellett befejezni. Ezen projektekhez komoly önrészt kellett hozzátenni és gyakorlatilag az önkormányzat felélte a többéves tartalékait. Továbbá egy kincstári ellenőrzés is folyamatban van. Megkéri a pénzügyi vezetőt tájékoztassa a bizottság tagjait.

Kocsis Zoltánné pénzügyi vezető elmondja, hogy törvényi kötelezettség a végrehajtási rendelet elfogadása. A testület 2019 februárjában megalkotta és 27.309.000 Ft forráshiánnyal elfogadta a 2019. évi költségvetést. Megszorító intézkedések nem történtek a forráshiány csökkentése érdekében. Végül sikerült likviditási célú hitel nélkül zárni az évet, de a több éves tartalékok elfogytak. Az eredeti költségvetési rendelet kiadási oldalán megtervezésre kerültek a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások, a szerződéseken, valamint a normatív állami támogatásokon alapuló szociális juttatások és a pénzmaradvány. Bevételi oldalon megtervezésre kerültek a normatív állami és a működési célú támogatások, a sajátos és folyó működési bevételek, valamint a kiadások ellentételezésére a pénzmaradvány egy része. Módosított előirányzatként kerültek be azok a tételek melyek indokolták a módosításokat (közfoglalkoztatással kapcsolatos bevételek, pályázati támogatások, állami támogatások, stb.). A testület 3-szor módosította az eredeti költségvetést a tavalyi évben. Egy alkalommal nyújtottak be pályázatot rendkívüli támogatásra, melyen 2.300.000 Ft-ot nyert az önkormányzat. A költségvetés végrehajtása során különösebb akadályok nem voltak, a szociális juttatások időben kifizetésre kerültek. Év végén minden pályázati számlán ott volt az az összeg, aminek ott kellett legyen. A jegyző úr már említette, hogy az idei évtől a vállalkozási tevékenység átminősült kiegészítő tevékenységgé, ami 5.329.818 Ft veszteséggel zárt év végén. A 2019. évi állami támogatás elszámolása során keletkezett 5.179.647 Ft visszafizetési kötelezettség, ami annyit jelent, hogy teljes egészében nem lett felhasználva az az összeg, amit az állam pénzbeli szociális támogatásokra adott. Ezt az összeget minél hamarabb vissza kell fizetni, ugyanis a kamatot keményen felszámolják rá. Keletkezett 1.954.000 Ft többletigény, ami a KCSGSZK dolgozóinak bértámogatásából ered, ugyanis 1 fővel megemelkedett a finanszírozás. A beszámoló 26 mellékleten keresztül részletezi különböző szempontok és csoportosítások alapján a kiadásokat és bevételeket. A szöveges beszámolóban pedig százalékban és forintban kerül összehasonlításra az előirányzat a teljesítéssel. Az önkormányzat vagyonmérlegében van 20.781.000 Ft költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalás, ami valójában a 2019. évi pénzmaradványt terheli. A MÁK azt az utasítást adta, hogy ezt az összeget át kell könyvelni költségvetési évet követő kötelezettséggé. Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegének főösszege 120.008.000 Ft-tal emelkedett, ezen belül a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 362.000.501 Ft-tal, a pénzeszközök 68.427.000 Ft-tal és a követelések pedig 213.681.000 Ft-tal csökkentek. Ez azt jelenti, hogy a 2019 évben lettek aktiválva 2017. és 2018. évi beruházások. Szerkezeti változások vannak a forrás oldalon is. A felhalmozott eredmény

958.070.000 Ft-tal, a saját tőke pedig 1.037.018.000 Ft-tal csökkent. A passzív időbeli elhatárolások 1.143.927.000 Ft-tal emelkedtek. A tavalyi belső ellenőrzés iszonyatos többletmunkát igényelt, viszont rávilágított sok olyan dologra, ami törvényi előírásokon alapul (nyilvántartások, kimutatások). Ezek létrehozása, aktualizálása sok manuális munkát követel, sajnos most is vannak elmaradások. Ennek megoldását a létszám növelésében tudja elképzelni, mert az ellenőrzések folyamatosak. Most ugyan nem büntettek, de nem lehet tudni mi lesz a jövőben, ha továbbra is elmaradások lesznek.

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy a közel 5,2 millió Ft, amit vissza kell fizetni nagyon sok pénz. A jövőben ezt elkerülve javasolja, hogy év közben több alkalommal realizálják a fennmaradó összeget. Az adók tekintetében is komoly csökkenés figyelhető meg sajnos.

Kocsis Zoltánné pénzügyi vezető elmondja, hogy az mindenképp pozitív, hogy azok az összegek, amiket vissza kell fizetni az önkormányzat számláján megvannak. A szociális normatíva felhasználtsága 24%-os június 30-ig.

Lévai Lajos alpolgármester kérdezi, hogy a szociális keretből van-e lehetőség szociális lakás vásárlására?

Kocsis Zoltánné pénzügyi vezető elmondja, hogy igen, de rendeletben kell szabályozni. Volt már róla szó.

Lévai Lajos alpolgármester elmondja, hogy többször merült fel igény, el kell gondolkodni rajta. 2-3 házat lehetne vásárolni és ha szükséges ideiglenesen odaadni annak aki rászorult.

Kocsis Zoltánné pénzügyi vezető elmondja, hogy ez így ebben a formában nem megfelelő. A támogatás formájának pénzbeli hozzájárulásnak kell lennie. Nem természetben adunk egy lakást, hanem hozzájárul az önkormányzat egy lakás megvásárlásához. Pénz lehet csak adni.

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy folyik a szennyvízhálózat kiépítése. Kérdezi, hogy a szociális normatívából lehetne-e a rákötésekhez valamilyen segítséget adni? A rákötés költsége óriási problémát fog okozni sokaknak.

Gácsér Béla jegyző elmondja, hogy a szociális normatívát szociális támogatásként lehet felhasználni. Valamiféle jogalapot kell kitalálni és rendeletben szabályozni, hogy ki, milyen feltételekkel támogatható. A jogcím lehet a szennyvíz bekötés, de a jövedelmet és egyéb értékhatárokat meg kell határozni és vizsgálni kell, szociális rászorultsághoz kell kötni a támogatást. Lakásonként eltérhet a bekötés díja. Megoldás lehet ez is, ha nem a teljes díjat finanszírozza az önkormányzat, hanem hozzájárul egy meghatározott összeggel a bekötéshez.

Lévai Lajos alpolgármester elmondja, hogy jó ötletnek tartja, teljesen indokolt lenne. A részleteket kellene kidolgozni.

Lantos Zoltán polgármester kérdezi, hogy szóba jöhet az anyagköltség biztosítása támogatásként?

Gácsér Béla jegyző elmondja, hogy az anyag megvásárlása természetbeni támogatásnak minősül nem pénzbelinek. Nem jó. Mi a biztosíték, hogy utána tényleg ráköt a kérelmező? Kell valamiféle visszaigazolás.

Lantos Zoltán polgármester elmondja, hogy több területre lehet fordítani és felhasználni a normatívát például iskolakezdési támogatást lehet adni vagy a lakásfenntartási összegén is lehetne emelni. Döntés kérdése csak. Kéri mindenki gondolkodjon rajta, hogy mire lehetne majd a későbbiekben felhasználni.

Dr. Harmadi Pál bizottsági tag visszatérve a napirendi ponthoz elmondja, hogy külön határozatban kell elfogadni az önkormányzat szöveges beszámolóját, a tavalyi költségvetés végrehajtását és a maradványok elszámolását. Kérdezi a napirendi ponthoz kapcsolódóan van-e valakinek további kérdése, hozzászólása? Miután további kérdés, hozzászólás nem hangzott el, javasolja a Bizottságnak az alábbi határozati javaslatok elfogadását.

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Pénzügyi Bizottság jelenlevő 3 tagja - egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül - az alábbi határozatot hozta:

13/2020. (VII.09.)

határozat

Kevermes Nagyközség Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadását.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Harmadi Pál Pénzügyi bizottsági tag a Képviselő-testület tájékoztatásáért

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Pénzügyi Bizottság jelenlevő 3 tagja - egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül - az alábbi határozatot hozta:

14/2020. (VII.09.)

határozat

Kevermes Nagyközség Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2019. évi alaptévékenységből származó maradvány elszámolás elfogadását.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Harmadi Pál Pénzügyi bizottsági tag a Képviselő-testület tájékoztatásáért

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Pénzügyi Bizottság jelenlevő 3 tagja - egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül - az alábbi határozatot hozta:

15/2020. (VII.09.)
határozat

Kevermes Nagyközség Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2019. évi vállalkozási tevékenységből származó maradvány elszámolás elfogadását.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Harmadi Pál Pénzügyi bizottsági tag a Képviselő-testület tájékoztatásáért

A döntéshozatalban résztvevő bizottsági tagok száma: 3 fő.

A Pénzügyi Bizottság jelenlevő 3 tagja - egybehangzó 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül - az alábbi határozatot hozta:

16/2020. (VII.09.)
határozat

Kevermes Nagyközség Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet tervezet elfogadását.


Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Harmadi Pál Pénzügyi bizottsági tag a Képviselő-testület tájékoztatásáért


3./Napirendi pont tárgya: Bejelentések

Dr. Harmadi Pál Pénzügyi bizottsági tag kérdezi van-e valakinek bejelentése? Miután bejelentés nem volt, köszöni a megjelenést és a közreműködést. A mai ülést 15 óra 05 perckor berekeszti.

Kmft.


Dr. Harmadi Pál
Pénzügyi bizottsági tag







Papp Katalin
jkv. hitelesítő

Jelenléti ív








Pénzügyi Bizottság

2020. július 09-én 14 órai kezdettel

megtartásra kerülő ülésén megjelentekről

Bozó László	bizottsági elnök	
Dr. Harmadi Pál Tibor	bizottsági tag	
Papp Katalin	bizottsági tag	
Csordásné Tóth Erika	külsős bizottsági tag	

Jelen van még:

Gácsér Béla	jegyző	
Szabó Lajos	aljegyző	
Lantos Zoltán	polgármester	
Lévai Lajos	alpolgármester	
Bauer Károly	képviselő	
Kotroczó Edit	képviselő	
Kocsis Zoltánné		

Pénzügyi Bizottság
Kevermes, Jókai utca 1.

5/2020

MEGHÍVÓ

**A Pénzügyi Bizottság
2020. július 9-én 14 órai**

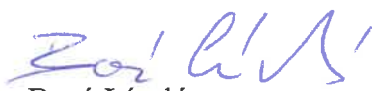
kezdettel megtartásra kerülő ülésére

Az ülés helye: Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal, tanácskozó terme

- Napirendi pontok:**
- 1./ A 2019. évi belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása
Előadó: Gácsér Béla jegyző
 - 2./ Az önkormányzat 2019. évi zárszámadása
Előadó: Lantos Zoltán polgármester
 - 3./ Bejelentések

Kevermes, 2020. július 06.




Bozó László
Pénzügyi Bizottság elnöke

Előterjesztés
a 2019. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentésről

Tisztelt Polgármester Úr!

A 2018. évi belső ellenőrzési éves jelentést a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormány rendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján terjesztem elő.

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

Kevermes Nagyközségi Önkormányzat a belső ellenőrzést 2019. évben is külső erőforrás igénybevételével, a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által belső ellenőrrel kötött szerződés keretei között látta el. A belső ellenőr mind az Önkormányzat, mind annak felügyelete alatt álló költségvetési szervek belső ellenőrzését is ellátta.

Az éves munkáról a Bkr. 48. §-ban meghatározott tartalommal Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést kell készíteni.

Kevermes Nagyközségi Önkormányzat, valamint a felügyelete alatt álló költségvetési szervekre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

Határozati javaslat:

Kevermes Nagyközségi Önkormányzat Polgármestere a 2019. évre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Gácsér Béla jegyző

Kevermes, 2020. május 14.


Gácsér Béla
jegyző



ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

KEVERMES NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2019. ÉVI ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az ellenőrzési terv

A belső ellenőrzést a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el. Az ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készült el.

A belső ellenőrzés célja

Kevermes Nagyközség Önkormányzata 2019. évi ellenőrzési tervében kettő terv szerinti ellenőrzés került meghatározásra, melyeknek célja a pénz- és értékezelés ellenőrzése, valamint annak vizsgálata volt, hogy az önkormányzat vállalkozási tevékenysége a jogszabályoknak megfelelően történik-e.

Végrehajtott ellenőrzések

A 2019. évi ellenőrzési terv szerinti ellenőrzés végrehajtásra került, az ellenőrzési tervben szereplő kapacitásnak megfelelően. Az ellenőrzés végrehajtása során időbeli átütemezésre került sor.

Az ellenőrzések eredménye

Az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslatokra az intézkedési tervek a beszámolási időszakban 2019. szeptember 4-i keltezéssel határidőre elkészültek.

Összességében megállapítható, hogy az ellenőrzés végrehajtása terv szerint történt. Az elvégzett ellenőrzés megállapítása és javaslatai az Önkormányzat szabályozottságát és szabályszerű tevékenységét pozitívan alakították.

Végre nem hajtott intézkedések

Az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslatokra az intézkedési tervek a beszámolási időszakban elkészültek.

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont	3
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. aa) pont)	3
I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindításra okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)	4
I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága	4
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19.§ alapján)	5
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)	5
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	5
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása	5
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48.§ ac) pont)	5
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48.§ pont)	6
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 18.§ ba) pont)	6
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48.§ bb) pont)	6
III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	7

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet: Létszám és erőforrás
- 2.sz. melléklet: Ellenőrzések
- 3.sz. melléklet: Tevékenységek
- 4.sz. melléklet: Intézkedések megvalósítása

I. BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN (Bkr. 48.§ a) pont)

A belső ellenőrzés 2019. évi munkájának tervezésekor a terv szerinti ellenőrzéshez szükséges kapacitás meghatározásra került.

2019. évben soron kívüli ellenőrzés, terven felüli ellenőrzés, tanácsadói tevékenység nem került meghatározásra az éves tervben.

Kevermes Nagyközség Önkormányzata 2019. évi ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	Cél: Annak vizsgálata, hogy az önkormányzat vállalkozási tevékenysége a jogszabályoknak megfelelően történik-e? Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat. Tárgy: az önkormányzat által alapított társaság/ok működésének, jogszerűségének vizsgálata, dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata Időszak: 2018 év	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása	szabályszerűségi ellenőrzés	2019. június	10 revizori nap
Polgármesteri Hivatal	Cél: a pénz- és értékkezelés rendje kialakításának, aktualitásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése. Módszer: eljárások szabályozásainak elemzés és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. 1 hónap ASP könyvelésének tételes ellenőrzése Tárgy: Házipénztár, bankszámlaforgalom, pénztáron kívüli pénzkezelés ellenőrzése Időszak: 2018. év	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése: - téves elszámolások - pü .jogkörök alkalmazása - bizonylati fegyelem megsértése	Pénzügyi ellenőrzés	2019. június	5 revizori nap

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 Kevermes Nagyközség Önkormányzata 2019. évi ellenőrzési tervének megvalósulása

Ellenőrzött szerv.egys.	Ellenőrzés célja	Ell.ütemezése		Eltérés indoka	Erőforrás szüks. (revizori nap)		Eltérés
		Terv	Tény		Terv	Tény	
Önkormányzat	Annak vizsgálata, hogy az önkormányzat vállalkozási tevékenysége a jogszabályoknak megfelelően történik-e	2019. 06. hó	2019. 07. hó	önk. kérésére átütemezve	10 nap	10 nap	Nincs
Polgármesteri Hivatal	A pénz- és értékkezelés rendje kialakításának, aktualitásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése	2019. 06. hó	2019. 06. hó	nincs	5 nap	5 nap	nincs

A 2019. évi tervezett és megvalósult adatok összevetése:

Megnevezés	Tervezett kapacitás (ellenőrzési nap)	Tény adatok (ellenőrzési nap)	Teljesítés %
Terv szerinti ellenőrzés	15	15	100%
Soron kívüli ellenőrzés	0	0	0
Terven felüli ellenőrzés	0	0	0
Tanácsadói tevékenység	0	0	0
Összesen:	15	15	100%

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

A 2019. évi lezárt ellenőrzési jelentés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett megállapítás nem volt.

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

A belső ellenőrzést a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv., a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett „Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok” útmutató figyelembevételével, valamint a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2019. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) 39. §-ában megfogalmazott követelményeknek.

Az éves ellenőrzési jelentés készítési kötelezettséget a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg, melynek 28. pontja tartalmazza az önkormányzatok társulásaival kapcsolatos különös szabályokat.

Az ellenőrzés ideje alatt a hivatalban lévő vezetők és az ellenőrzést segítő személyek a belső ellenőrzésben segítőkészen közreműködtek.

A személyi kapacitás a beszámolási időszakban rendelkezésre állt. A tárgyi feltételek (számítógép, internet, iroda) rendelkezésre álltak.

Egyéb az ellenőrzéseket jelentősen akadályozó tényezők nem adódtak.

Az Önkormányzat a jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

A Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás külső szolgáltatót, a King Controll Kft (adószám:23188462-1-02, székhely: 7623. Pécs, Rákóczi út 24-26.) társaságot bízta meg a 2019. évi belső ellenőrzési tevékenység ellátásával. A jogszabályi előírásoknak megfelelően megállapodásban rögzítették a feladatok ellátásának módját.

A belső ellenőrzési vezető Böröcz Ferenc (regisztrációs száma: 5116016), aki megfelel a Bkr. 24.§-ban meghatározott képzettségi követelményeknek.

A 2019. évi helyszíni ellenőrzésekben, mint megbízott belső ellenőri asszisztens részt vett Gyuris Mária és Fehér Letícia.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges létszám, képzettség és gyakorlati tapasztalata rendelkezésre állt.

1/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19.§ alapján)

Az ellenőrzési időszakban a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőrzési tevékenységet ellátó King Control Kft a költségvetési szervek vezetőinek nincs közvetlenül alárendelve, így a szervezeti függetlenség biztosított volt.

A funkcionális függetlenség:

- az éves ellenőrzési terv kidolgozása,
- az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása,
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása,
- az ellenőrzési jelentés elkészítése

során biztosított volt.

1/2/c) Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása során összeférhetlenségi esetek nem voltak.

1/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzési tevékenység során a belső ellenőrök jogai érvényesültek.

A tervezett ellenőrzési tevékenység végrehajtása érdekében a kért adatszolgáltatások teljesítésre kerültek, így ezek az ellenőrzési munka végzését nem nehezítették, illetve korlátozták.

1/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásához a belső ellenőri létszám külső cég által biztosított volt, a tárgyi feltételek (számítógép, internet, iroda) rendelkezésre álltak.

1/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartása a Bkr. 22.§ (2) bekezdés b) és 50.§ előírásainak megfelelően történt. Az ellenőrzési dokumentációk biztonságos őrzése biztosított.

1/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési feladatok minőségi ellátása érdekében feltétlenül szükséges a belső ellenőrök továbbképzése. A beszámolási időszakban több képzésen vettek részt a belső ellenőrök, amelyek az ismereteik fejlesztését segítették elő.

1/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48.§ ac) pont)

A beszámolási időszakban írásbeli felkérés tanácsadói tevékenységre nem történt.

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. 18.§ ba) pont)

Srsz.	Ellenőrzés célja	Megállapítás	Kockázat/ Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1	Annak vizsgálata, hogy az önkormányzat vállalkozási tevékenysége a jogszabályoknak megfelelően történik-e	Az ellenőrzés megállapította, hogy a pénzügyi, gazdasági szabályzatok 2014. évtől hatályosak, nincsenek aktualizálva sem a jogszabályváltozásoknak megfelelően, sem a vállalkozási tevékenység tekintetében	magas / magas	Javasoljuk a pénzügyi és gazdasági szabályzatok felülvizsgálatát a jogszabályi változások, valamint aktualizálását a vállalkozási tevékenység tekintetében	igen
		Az ellenőrzés megállapította, hogy az SZMSZ-ben nincs feltüntetve a vállalkozási tevékenység	magas / magas	Javasoljuk az SZMSZ aktualizálását	igen
2	A pénz- és értékkezelés rendje kialakításának, aktualizálásának, valamint a szabályozásokban foglalt gyakorlati érvényesülésének értékelése	A számviteli rend, bizonylati rend, házipénztár pénzkezelési szabályzat és fizetési számlán lévő számlapénzkezelési szabályzata rég elavultak, nincsenek az önkormányzat sajátosságaira szabva és hatályát veszített jogszabályi hivatkozásokat is tartalmaz	Magas / magas	Javasoljuk a szabályzatok aktualizálását az önkormányzat sajátosságainak figyelembevételével	Igen

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

I. Kontrollkörnyezet

Az Önkormányzat illetve a folyamatok szabályozottságát a belső ellenőrzés az elvégzett ellenőrzési tevékenység során vizsgálta.

A kontrollkörnyezet a szabályozottság terén fejlesztést igényel.

II. Kockázatkezelés

Az éves ellenőrzési terv kialakítása során az Önkormányzat folyamatainak meghatározása, a kockázati tényezők azonosítása megtörtént.

A kockázatkezelés működtetésének folyamatos biztosítása szükséges.

III. Kontrolltevékenységek

A tárgyévi és az előző évi ellenőrzések tapasztalata alapján a vezetői ellenőrzés nem minden esetben működött megfelelően.

A kontrolltevékenység fejlesztése szükséges.

IV. Információ és kommunikáció

Az Önkormányzat működésével kapcsolatos információk közzétételére az informatika háttér rendelkezésre áll, azonban ezen felületek nincsenek teljes mértékben kihasználva.

Az információ és kommunikáció további fejlesztése szükséges.

V. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az intézkedési tervek elkészültek, amely arra utal, hogy a nyomon követési rendszer megfelelően működött.

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

Ell. azonosító száma	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés időszaka	Ell. nap	Javaslt. Száma	Intézk. tervet igényel-e	Intézk. terv elkészült-e
18/2019	pénz- és értékezelés	2019.06.24-2019.06.28	5	1	igen	igen
19/2019	vállalkozási tevékenység	2019.07.09-2019.07.22	10	2	igen	igen

Az Önkormányzatnál az intézkedési tervek a beszámolási időszakban, 2019. szeptember 4-i keltezés-sel határidőre elkészültek. Az intézkedési tervben szereplő intézkedések 2019. évi határidővel rendelkeznek.

Pécs, 2020.02.15.

Készítette: Böröcz Ferenc

Dátum: 2020-02-15

Aláírás:

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Kevermes Nagyközség Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső erőforrás szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	státusz (fő) ⁶		betöltött státusz (fő) ⁷		munkanap		fő		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)
I. Helyi Önkormányzat (I.+II.)													
I. Polgármesteri Hivatal összesen													
II. Irányított szervek összesen													

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Kevermes Nagyközség Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendszerellenőrzés				Teljesítményellenőrzés				Megbízhatósági ellenőrzés ¹				Informatikai rendszerek ellenőrzése				Ellenőrzések összesen				Ellenőri napok összesen			
	terv ²	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	db	saját ellenőri nap ³	külső ellenőri nap ⁴	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	terv	tény
I. Helyi Önkormányzat (I.+II.)																																
aa) Saját szervezetenél																																
ab) Irányított szervekénél																																
ac) Egyéb ellenőrzéseknél																																
b) Szám kiírt ellenőrzések²																																
c) Tervezett ellenőrzések³																																
II. Irányított szervek összesen																																

Tevékenységek

3. számú melléklet

Kevermes Nagyközség Önkormányzata	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját embemep ⁵		külső embemep ⁶		saját embemep		külső embemep ⁷		saját embemep		külső embemep		embemep			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
Helyi Önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	15,0	15,0	15,0	
I. Polgármesteri Hivatalösszesen	0,0	0,0	15,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	15,0	15,0	15,0	
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	15,0	15,0														15,0	15,0	15,0	15,0	
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0	0,0	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0	0,0	
c) Tervei feletti kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0														0,0	0,0	0,0	0,0	
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Kevermes Nagyközség Önkormányzat	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²		Tárgyévi intézkedések ³		Ebből végrehajtott ⁴		Megvalósítási arány		Nem konkrét határidejű intézkedések ⁵	
	db ⁶	db ⁶	db ⁶	db ⁶	%	db	db	db	db	
Helyi Önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	3,0	3,0	100,0	3,0	3,0	100,0	0,0	
I. Polgármesteri Hivatalösszesen	0,0	0,0	3,0	3,0	100,0	3,0	3,0	100,0	0,0	
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,0	

NYILATKOZAT

A) Alulírott Gácsér Béla jegyző, a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

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

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

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

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

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

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

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

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

igen-nem

Kelt: Kevermes, 2020. április 3.



aláírás

Előterjesztés
a 2019. évi költségvetési beszámolóhoz és 2019. évi zárszámadási rendelet
tárgyalásához Kevermes Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. július
09-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni, valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

(1) *A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.*

(2)

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

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény szerint:

„6. § Ha a helyi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, illetve a nemzetiségi önkormányzat (e § alkalmazásában, a továbbiakban együtt: önkormányzat) e törvény hatálybalépéséig nem rendelkezik a 2019.költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel,akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia,hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen.”

Ennek legkésőbbi időpontja 2020. július 18. napja, ezért kerül sor most a zárszámadás tárgyalására.

Kevermes Nagyközség Önkormányzata az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait a 2019. évben zavartalanul ellátta, az intézmények működését biztosítani tudta. A működés finanszírozásához az önkormányzat közhatalmi bevételei (adók), a költségvetési támogatás és az átvett pénzeszközök szakaszosan folytak be a folyószámlákra.

Kevermes Nagyközség Önkormányzata 2019. évi költségvetési rendeletét 3 alkalommal módosította. Adatok EFT-ban.

Kiemelt előirányzatok	Eredeti költségvetési rendelet	Módosítás 1.	Módosítás 2.	Módosítás 3.	Változás : Er.ei- Mód.ei.
	2/2019.(II.15.)	8/2019.(V.31.)	12/2019.(IX.27)		
Személyi juttatás	180 430	263 733	279 774	281 426	100 996
Munkaadókat terhelő járulék kiadás	35 385	45 311	47 916	48 064	12 679
Dologi kiadás	141 682	155 321	171 502	190 308	48 626
Ellátottak pénzbeli juttatása	21 848	21 848	24 049	20 155	-1 693
Egyéb működési célú kiadás	8 256	8 256	5 388	5 388	-2 868
Egyéb visszafizetési kötelezettség			689	3 511	3 511
Működési c. visszatérítendő kölcsön nyújtása				100	100
Beruházás	57 243	754 737	785 317	1 002 931	945 688
Felújítás	28 744	29 717	30 717	44 522	15 778
Finanszírozási kiadás	5 780	5 780	5 780	5 780	0
Mindösszesen	479 368	1 284 703	1 351 132	1 602 185	1 122 817

I. Kevermes Nagyközség Önkormányzata

Kevermes Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi költségvetési mérlegét a 15 melléklet tartalmazza. Az eredmény- kimutatást a rendelet tervezet 19 melléklete, a maradvány- kimutatást a 23 melléklete.

Az önkormányzat 112.063 E Ft. intézményi működési bevételre tett szer éves szintén, ami az eredeti előirányzathoz viszonyítva 15,5 %- os túlteljesítés, összességében 15.046 E Ft. többletbevétel.

Az önkormányzat működési költségvetési támogatása az eredeti előirányzatot 19,1 %-al, összesen 27.654 E Ft.-tal haladta meg, az alábbi részletezés szerint. Az adatok E Ft.-ban vannak megadva.

Jogcím	2019. évi eredeti elő- irányzat	2019.évi módosí- tott előirányzat	2019.évi teljesítés
Önkormányzatok működési támogatásai	144 510	172 164	172 164
Helyi önkormányzatok működési általános támogatás	72 721	75 246	75 .246
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	69 433	81 369	81 369
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 356	2 635	2 635

Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás		12 914	12 914
---	--	--------	--------

A növekedés oka, hogy az eredeti költségvetésben csak az általános támogatásokat lehet megtervezni és év közben a teljesítést követően vezetjük át költségvetési rendeleten a változást.

A Helyi Önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását az alábbiakban részletezzük. Az adatok Ft-ban vannak megadva. Ezek azok a tételek melyek

	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatásként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Az önkormányzat által fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	Eltérés (=3-4-5)
1	2	3	4	5	6
1	2. melléklet I.5. A költségvetési szerveknél foglalkoztattak 2018. évi áthúzódó és 2019. évi kompenzációja	434 043	434 043	0	0
2	2. melléklet I.6. Polgármesteri illetmény támogatása	261 900	261 900	0	0
3	2. melléklet III.1. Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	7 539 669	7 539 669	0	0
4	2. melléklet III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	27 119 000	21 939 353	0	5 179 647
5	2. melléklet IV.1.d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 355 870	2 355 870	0	0
6	2. melléklet IV.3. Kulturális illetménypótlék	199 359	199 359	0	0
7	3. melléklet I.9. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatása	3 893 820	3 893 820	0	0
8	3. melléklet I.10.a) Önkormányzatok rendkívüli támogatása	2 300 000	2 300 000	0	0
9	3. melléklet I.12. Kiegyenlítő bérrendezési alap	6 720 000	6 720 000	0	0
10	37. cím A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzáció-	9 822 000	9 822 000	0	0

	ja				
11	42. cím Gazdaságfejlesztési és felzárkózási programban érintett települések közbiztonsági kamerarendszereinek kiépítése	30 000 000	0	30 000 000	0
12	Mindösszesen	90 645 661	55 466 014	30 000 000	5 179 647

Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása után, 1.954.874 Ft. többlettámogatási igényünk keletkezett, melyet részletesen az alábbiak szerint mutatunk be, forintban:

	Megnevezés/ jogcím	Összesen	Többszám. igény	Visszafizetési kötelezettség
A	B	C	D	E
1	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével összesen	274 640		
2	-Szociális étkeztetés	55 360		55 360
3	-Házi segítségnyújtás- személyi gondozás	330 000	330 000	
4	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	2 848 000		
5	- Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	2 848 000	2 848 000	
6	III.5.b Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	1 167 766		1 167 766
7	Összesen jogcímenként		3 178 000	1 223 126
8	Egyenleg többlettámogatás		1 954 874	

A 2018. évről áthúzódó kiegészítő támogatások és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását az alábbiakban részletezzük, forintban:

--

	Megnevezés	Az önkormányzat által a 2018. évben fel nem használt, de 2019. évben jogszerűen felhasználható összeg	Ebből 2019. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	Eltérés (fel nem használt) (=C-D)
A	B	C	D	E
1	3. melléklet II.2.c) Belterületi utak, járdák, hidak felújítása	10 130 049	10 130 049	0
2	3. melléklet II. Helyi önkormányzatok felhalmozási célú költségvetési támogatásai összesen	10 130 049	10 130 049	0
3	29. cím Az önkormányzati ASP rendszer működtetésének támogatása	341 600	341 600	0
4	44. cím Az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések előirányzatból forráshiány miatt támogatásban nem részesült pályázatok támogatása	6 873 371	6 873 371	0
5	81. cím A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot használó háztartások egyszeri támogatása	2 820 000	2 759 995	60 005
6	Mindösszesen	20 165 020	20 105 015	60 005

A helyi önkormányzatok visszafizetési kötelezettsége, pótlólagos támogatása (Ávr. 111. §), és a jogtalan igénybevétele után fizetendő ügyleti kamat alapja (Ávr. 112. §) forintban

ssz.	Megnevezés	Összeg
A	B	C
1	Ávr. 111. § a) szerinti valamennyi támogatás pótlólagos összege (11.c űrlap 12. sor 10. és 11. oszlopok és a 11/A űrlap 2 és 19. sor 3. oszlop figyelembe vétele mellett)	1 954 874
2	A költségvetési támogatások és a vis maior támogatások visszafizetendő összege (Ávr. 111. § e)	60 005
3	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása visszafizetendő összege (Ávr. 111. § g)	5 179 647
4	Kamatalapba számító rendelkezésre bocsátott támogatások összege	42 314 660

5	Önkormányzat visszafizetési kötelezettsége összesen	5 239 652
6	Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás	1 954 874

Az önkormányzat közhatalmi bevételei az eredeti előirányzathoz viszonyítva 88,2 %-ban teljesültek, összességében 34.217 E Ft., bevételt jelentettek az önkormányzat számára, ami 4.476 E Ft.-tal marad el a 2018. évi teljesítésből. Az alábbi táblázat az egyes adónemekből származó bevételek alakulását mutatja 2017-2018 és 2019. évben.

Közhatalmi bevételek E Ft.-ban	2017. év	2018.év	2019.év
Jövedelemadók			106
Magánszemélyek kommunális adója	5 123	4 496	3 729
Állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetett iparűzési adó	29762	30 243	25 245
Gépjárműadók	4 451	2 817	2 962
Egyéb települési adók- talajterhelési díj	1 600	1 137	2 175
Összesen	40936	38693	34217
Csökkenés az előző évhez képest		2243	4 476

Az önkormányzat közhatalmi bevételeit részletezve a rendelet tervezet 1 melléklete tartalmazza.

Az egyéb működési célú támogatások átvétele államháztartáson belülről, az eredeti előirányzathoz viszonyítva 294,4 % -ban, 88.024 E Ft.-tal emelten teljesült, melyet a rendelet tervezet 1 melléklete részletez. Az adatok E Ft.-ban vannak megadva.

Jogcím	2019.. évi eredeti előirányzat	2019.évi módosított előirányzat	2019.évi teljesítés
Egyéb működési célú támogatás bevételei államháztartáson belülről	45 739	157 226	133 763
Önkormányzati költségvetési szervtől	33 553	23 462	
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	1 710	22 822	22 822
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	9 659	11 351	11 351
Elkülönített állami pénzalapok	817	99.591	99 590

Az eltérések okai:

- a helyi önkormányzatok és költségvetési szervek jogcímre terveztünk eredetben 27.309 E Ft.-ot, melyet a REKI támogatáson akartunk érvényesíteni. Ez volt a kiadási forráshiány, mely év közben megoldódott, és még 6.244 E Ft.. szociális ágazati pótlékot, melyet év közben a teljesítésekkel egy időben átcsoportosítottunk a kiegészítő állami támogatásokhoz.
- a fejezeti kezelésű előirányzatok évközi egyszeri pályázati támogatások
- az elkülönített állami pénzalapok növekményének oka, hogy a közfoglalkoztatási támogatást csak a pályázat elbírálása után építettük be a költségvetési rendeletbe.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás 1 tétel, a térfigyelő kamerarendszer kialakítására nyert 30.000 E Ft.. A felhasználás 2019-be nem történt meg, az összeg a pénzmaradvány részét képezi.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről, 185.924 E Ft.:

- közfoglalkoztatási támogatás 16.647 E Ft..
- a folyamatban lévő szennyvízpályázat 169.277 E Ft..

A felhalmozási célú támogatások teljes összegét év végén el kell határolni és a következő években az értékcsökkenésekkel azonos összegben lehet igénybe venni.

Működési célú bevétel államháztartáson kívülről 199 E Ft.. teljesült a rendelet tervezet 1 melléklete tartalmazza.

Felhalmozási bevétel 260 E Ft., ingatlan értékesítésből származik.

Kiadások:

A 2019. évi költségvetés végrehajtása során, a működési kiadásaink teljesítése 31,7 %-kal meghaladta az eredetben tervezett előirányzatot

Az önkormányzat működési kiadásai között a személyi juttatás 172.362 E Ft.-ra, 189,4%-ra teljesült, a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 24.553 E Ft., 146,5%, a dologi kiadások 134,3 %-ban teljesültek 156.065 E Ft. értékben.

A kiadások túlteljesítésének oka a működési célú támogatások államháztartáson belül említettek egyszeri támogatások, köztük a legnagyobb, 98.241 E Ft.-tal, a közfoglalkoztatási pályázat kiadási oldalának beépítése, a költségvetési rendeletbe.

A kiadásokat önkormányzati szinten, a rendelet tervezet 2 melléklete részletezi, intézményekre bontva a 7 melléklet.

Az átadott pénzeszközök alakulását részletesen a rendelet tervezet 3 melléklete tartalmazza, teljesítése az eredeti előirányzathoz képes 40 %.

- Az alul teljesítés fő oka, hogy a települési rendezvényekre itt lett megtervezve a kiadás, de év közben a teljesítésekkel egyidőben, átcsoportosításra kerültek a személyi a járulék és a dologi kiadásokra, összességében 3.500 E Ft.
- A megtervezett és ki nem fizetett támogatási célú kiadások összesen 1.101 E Ft.. Ezek a 2020 évi költségvetést terhelik.

Az egyéb visszafizetési kötelezettségek között szerepel a felhalmozási célú pályázataink elszámolása során keletkezett visszafizetési kötelezettség összesen 586 E Ft. , 344 E Ft..2018 évi állami támogatás és 2.302 E Ft. 2017. évi állami támogatás elszámolása után visszafizetendő támogatás. A 2017. évi állami támogatás visszafizetési kötelezettséget a 2019.évi REKI támogatásban megigényeltünk és meg is kaptuk.

A Képviselő-testület 100 E Ft. visszatérítendő támogatást nyújtott a Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak, melyet 2020. évben fizettek vissza.

A szociális segélyezés alakulását részletesen, a rendelet tervezet 4 melléklete tartalmazza, teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 60,8 %-os.

A költségvetési törvény 2. melléklet III.2. „A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” 27.119 E Ft. kötött felhasználású támogatás volt, melyből csak 21.939 E Ft.-ot használtunk fel. A visszafizetési kötelezettség 5.180 E Ft..

A felhalmozási egyensúlyt és a kiadások előirányzatának teljesítését a rendelet tervezet 5. mellékletében mutatjuk be részletesen. A teljesítés az eredeti előirányzathoz viszonyítva 500

%-os. A túlteljesítés a működési kiadásoknál is említett pályázati támogatásokra vezethető vissza.

Az önkormányzat vállalkozási tevékenységének bevételi és kiadási alakulását a rendelet tervezet 8. melléklete tartalmazza. A vállalkozási tevékenység bevétele 33.669 Eft., a kiadás 38.999 Eft-ra teljesült.

Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege, -5.330 Eft.

sor.sz.	Jogcím	teljesítés Eft.
A	B	C
1	Bevétel	
2	Folyó működési bevétel	33 669
3	Bevétel összesen	33 669
4	Kiadás	
5	Személyi juttatás	16 613
6	Járulék kiadás	3 164
7	Dologi kiadás	19 048
8	Felhalmozási kiadás	174
9	Kiadás összesen	38 999
10	Kiadás- Bevétel	-5 330

Kevermes Nagyközség Önkormányzatának záró pénzkészletét az alábbiak szerint mutatjuk be.

Kevermes Nagyközség Önkormányzat záró pénzkészletének bemutatása		
A	B	C
s.sz.	Bank/ pénztár számla megnevezése	Összeg forint
1	Pénztár	
2	Önkormányzati forintpénztár	399 830
3	Vállalkozási tevékenység	15 485
4	Pénztár összesen	415 315
5	Bankszámlák	
6	Önálló költségvetési főszámla	8 104 387
7	Társadalombiztosítási pénzeszközök elosztási számla	2 506 700
8	Vállalkozási tevékenység bankszámla	629 780
	EFOP-3.9.2-16-2017-00025	
9	Komplex humánkapacitás fejlesztés a minőségi közszolgáltatásokért a társadalmi hátrányok enyhítéséért	2 083 288
	EFOP-1.5.3-16-2017-00060	
10	Komplex humánkapacitás fejlesztés a helyi közösségekre és erőforrásokra támaszkodva	2 937 815
	TOP-5.3.1.-BS1-2017-00006	
11	Cselekedjünk együtt-helyi identitás és kohézió erősítése	4 567
	TOP-1.1.3-15-BS-2016-00042	
12	Helyi gazdaságfejlesztés (Termelői piac kialakítása Kevermesen)	19 867 705
	TOP-1.1.3-15-BS-2016-00058	
13	Szociális épület felújítása Kevermesen	37 910

14	Térfigyelő kamerarendszer kialakítása	30 000 000
15	Közfoglalkoztatási pályázat	17 303 624
	TOP-3.2.1-15BS1-2016-00059	
17	Polgármesteri Hivatal energetikai felújítása	558
18	Idegen pénzeszközök	86 770
19	Bankszámlák összesen	83 563 104

A 6. pontban, a költségvetési főszámla összege tartalmazza az „Orvosi eszközök beszerzése” pályázat, 2.582.815 Ft. kötött felhasználású támogatást.

II. Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal

A Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai alakulását a rendelet tervezet 7 melléklete részletezi, a költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet tervezet 25. melléklete, a vagyon mérlegét a 13. melléklete, eredmény-kimutatását a 17. melléklet és a maradvány-kimutatást a 21. melléklet tartalmazza.

Személyi juttatás kiadások 43.145 EFt. az eredeti előirányzathoz viszonyítva 116 %, a munkaadókat terhelő járulékok 8.253 EFt. az eredeti előirányzathoz viszonyítva 113,7 %, a dologi kiadások 2.219 EFt., az eredeti előirányzathoz viszonyítva 119,9 % -ban teljesült és 6 EFt. értékben költöttek beruházási célú kiadásra.

A kiadási előirányzatokba beépült az köztisztviselők bérrendezésére kapott 6.720 EFt. kötött felhasználású kiegészítő állami támogatás, a választások lebonyolítására kapott szintén kötött felhasználású 3.690 EFT.. támogatás és a működési célú többletbevétel.

A bevételek az alábbiak szerint realizálódtak:

- működési célú támogatás Kisdombegyház Önkormányzattól: 2.409 EF.
- Magyardombegyház Önkormányzattól: 1.500 EFt.
- Kevermes Nagyközség Önkormányzattól: 1.513 EFt.
- a 2019. évi választásokkal kapcsolatos kötött felhasználású támogatás: 3.690 EFt.
- működési célú bevétel: 35 EFt.
- pénzmaradvány igénybevétel: 3.264 EFt.
- intézményfinanszírozás: 45.588 EFt.
 - ebből :
 - normatív állami támogatás: 38.472 EFt.
 - köztisztviselők kiegészítő bérrendezése: 6.720 EFt.
 - Kevermes ÖK saját forrás: 396 EFt.

Az intézmény 2019. évi mérleg szerinti eredménye, 1.346 EFt., mérleg szerinti költségvetési maradványa 4.075 EFt..

III. Kevermesi Családsegítő Gondozási és Szociális Központ

A Kevermesi Családsegítő Gondozási és Szociális Központ bevételei és kiadásai alakulását a rendelet tervezet 7 melléklete részletezi, költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet tervezet 26. melléklete, a vagyon mérlegét a 14. melléklet, az eredmény-kimutatását a 18. melléklet és a maradvány-kimutatását a rendelet tervezet 22. melléklete tartalmazza.

Az intézmény bevételei 98,8%-ban realizálódtak, 86.138 EFt. értékben.

- működési célú bevételei 22.800 EFt., 93,9%
- pénzmaradvány igénybevétele: 1.377 EFt. eredetben nem lett megtervezve
- intézményfinanszírozás: 61.961 Ft. 98,4 %

Az intézmény működési kiadásai az eredeti előirányzathoz viszonyítva 97,3%-os teljesítést mutatnak, összesen 84.834 E Ft.

Személyi juttatások teljesítése 52.260 E Ft., 99,8 %, munkaadót terhelő járulékok 10.101 E Ft., 90 %, a dologi kiadások 21.456 E Ft., 90,8% és 1.017 E Ft.. értékben teljesült beruházási célú kiadás, mely az eredeti előirányzatok között nem lett megtervezve.

Az intézmény 2019. évi mérleg szerinti eredménye, -47 E Ft., mérleg szerinti költségvetési maradványa 1.304 E Ft.

Kevermesei Családsegítő Gondozási és Szociális Központ bevételeit az alábbi táblázat részletezi:

ssz.	Jogcímek	Kiutalt támogatás	Póigény 2020. évben	Visszafizetés 2020. évben
A	B	C	D	E
1	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	29 290 000	330 000	55 360
2	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat	6 906 120	2 848 000	
3	A minimálbér és a garantált bérminimum emelés hatásának kompenzációja címen nyújtott támogatás	7 650 000		
4	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék	4 531 539		
5	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi áthúzódó és 2019. évi kompenzációja	28 093		
6	Támogatás összesen:	48 405 752	3 178 000	55 360
7	Saját bevétel	22 800 534		
8	Pénzmaradvány	1 376 848		
9	Bevétel összesen	72 583 134		
10	Kiadás összesen	84 834 115		
11	ÖK-i saját forrásból	12 250 981		
12	2020.évben megtérülő pótigény	3 122 640		

A kiadások forrása:

- állami normatív és kiegészítő támogatás	57%
- működési bevétel	26,9%
- pénzmaradvány igénybevétel	1,6%
- önkormányzati saját forrás	14,5%

IV. Az önkormányzat és intézményei bevételeit összevontan a rendelet tervezet 1 melléklete részletezi.

Önkormányzat összesen, a költségvetési bevételek alakulása az eredeti előirányzathoz viszonyítva 196,4 %-ban teljesült, 700.237 E Ft. értékben.

A finanszírozási bevételek 825.992 E Ft., 671,6 %, melyben a legnagyobb tétel a szennyvízberuházáshoz kapcsolódó felhalmozási célú maradvány.

Önkormányzat összesen, a működési költségvetési kiadások teljesítése 510.318 E Ft., 131,6 %, az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A felhalmozási költségvetési kiadások teljesítése 441.218 E Ft., 501,3 %, az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

A finanszírozási kiadások teljesítése 100 %, 5.780 E Ft..

Az önkormányzati összesen létszám alakulását 2019. évben a rendelet tervezet 10 melléklete részletezi.

V. Vagyon alakulása

Az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó vagyonmérlegének főösszege összesen 2.040.365.849 Ft.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök új összege 2.160.373.663 Ft. A pénzeszközök új értéke 89.316.827 Ft. A követelések 479.033.385 Ft., kötelezettségek 26.618.562 Ft.

A mérleg önkormányzati összesen összegét a rendelet tervezet 15. melléklete részletezi.

A maradvány kimutatását önkormányzati szinten a rendelet tervezet 23. melléklete tartalmazza. A vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa -5.329.818 Ft., a Kevermes Nagyközség Önkormányzat maradványa 568.863.598 Ft., a Kevermesi Közös Hivatal alaptevékenységének maradványa 4.075.204 Ft., a Családsegítő Gondozási és Szociális Központ alaptevékenységének maradványa, 1.304.037 Ft.

Az önkormányzat kötelezettségvállalással terhelt maradványai között szerepel a felhalmozási célú támogatások bevétele a pályázatokra.

A 2019. év során önkormányzatunk felhasználta az előző évek 25.000 E Ft. tartalékát, melyből 5.330 E Ft-ot fordított a vállalkozási tevékenység finanszírozására.

A pályázatok elszámolása folyamatos, a pályázati maradványok megegyeznek a pénzkészlettel.

Kérem a tisztelt Képviselő-testület, hogy megvitatás után a beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat: Kevermes Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Lantos Zoltán polgármester

Kevermes, 2020. július 6.




Lantos Zoltán
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

(Kevermes Nagyközség Önkormányzata 2019. évi zárszámadási rendelethez)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

I. társadalmi hatásai: a költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről.

II. gazdasági hatásai: a tervezetnek gazdasági hatása nincs.

III. költségvetési hatásai: a költségvetés zárszámadásakor számot ad az önkormányzat a tervezett és teljesített feladatokról végrehajtásáról.

IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.

V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.

VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: a tervezetnek az adminisztratív terhekre nincs hatása.

VII. megalkotásának szükségessége: a zárszámadási rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján az adott költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig kötelező a képviselő-testület elé terjeszteni. A veszélyhelyzet miatt ennek határideje kitolódott.

VIII. a jogalkotási elmaradásának várható következményei: az államháztartás működési rendjéről szóló törvényben foglaltak megsértése.

IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a feltételek biztosítottak.

Kevermes, 2020. 07. 05.



Kevermes Nagyközség Önkormányzata
Képviselő-testületének
./.... (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

Kevermes Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A képviselő-testület a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal, a Kevermesi Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ és Kevermes Nagyközség Önkormányzatának együttes 2019. évi költségvetésének teljesítését

(1) 1.526.229 E Ft.. bevétellel, ezen belül

- a) önkormányzatok működési támogatásai, 172.164 E Ft..
- b) egyéb működési célú támogatás bevételei államháztartáson belülről 142.575 E Ft..
- c) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, 215.924 E Ft..
- d) közhatalmi bevételek, 34.217 E Ft.
- e) intézményi működési bevételek, 134.898 E Ft..
- f) felhalmozási bevételek, 260 E Ft.
- g) működési célú átvett pénzeszközök, 199 E Ft..
- h) államháztartáson belüli megelőlegezés, 6.143 E Ft.
- i) előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 819.849 E Ft.-ban

elfogadja.

(2) 957.316 E Ft.. kiadással, ezen belül

- a) 267.767 E Ft.. személyi juttatással,
- b) 42.907 E Ft.. munkaadókat terhelő járulékkal,
- c) 179.740 E Ft.. dologi és egyéb folyó kiadással,
- d) 3.289 E Ft.. működési célú pénzeszköz átadással,
- e) 13.283 E Ft.. társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatással,
- f) 3.232 E Ft.. egyéb elvonások, befizetések,
- g) 441.218 E Ft.. felhalmozási kiadással,
- h) 100 E Ft.. működési célú visszatérítendő támogatás nyújtása
- i) 5.780 E Ft.. államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetéssel,

elfogadja.

2.§

A képviselő-testület az önkormányzat összevont bevételi pénzforgalmát az 1. mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

3.§

A képviselő-testület az önkormányzat összevont kiadási pénzforgalmát az 2. mellékletében foglaltak szerint jóváhagyja.

4.§

(1) Az átadott pénzeszközök teljesítését a képviselő-testület 3.289 E Ft.. összegben a 3. mellékletben foglalt részletezés szerint elfogadja, az egyéb visszafizetési kötelezettségek teljesítését 3.232 E Ft.. összegben, és a működési célú visszatérítendő támogatások összegét 100 E Ft.. összegben 3. mellékletben foglalt részletezés szerint elfogadja, az önkormányzat társadalom-, és szociálpolitikai juttatások teljesítését jogcímenkénti és forrásonkénti részletezését a 4. mellékletben szereplő 13.283 E Ft.. összegben elfogadja.

(2) Az önkormányzat felhalmozási bevételeinek teljesülését és forrásonkénti részletezését a képviselő-testület 990.316 E Ft.. összegben, a beruházási kiadások és felújítási kiadások teljesülését célonként részletezve 441.218 E Ft.. összegben az 5. melléklet szerint elfogadja.

(3) Az önkormányzat kiemelt előirányzatonként és kormányfunkcióként részletezett bevételi és kiadási teljesítését a képviselő-testület a 6. melléklet szerint elfogadja.

(4) Az önkormányzat kiemelt előirányzatonként és intézményenként részletezett bevételi és kiadási teljesítését a képviselő-testület a 7. melléklet szerint elfogadja.

(5) A vállalkozási tevékenységét a 8. melléklet szerint 33.669 E Ft.. bevétel és 38.999 E Ft.. kiadási összegben elfogadja.

(6) A Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: KÖH) bevételeit és kiadásait a 9. melléklet szerint elfogadja. A KÖH bevételeit 57.699 E Ft.. összegben, a kiadásait 53.623 E Ft.. összegben.

(7) Az önkormányzat engedélyezett létszámkeretét intézményenként és tevékenységenként a képviselő-testület a 10. melléklet szerint elfogadja. Az átlagos statisztikai állomány a polgármestert és a képviselőket is tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2019. évi költségvetési támogatását 172.164 E Ft.. összegben a 11. melléklet szerint elfogadja.

(9) A mérlegeket az alábbiak szerint fogadja el intézmény szerint:

a) a Kevermes Nagyközség Önkormányzat mérlegét a képviselő-testület a 12. melléklet szerint,

b) a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal mérlegét a 13. melléklet szerint,

c) a Kevermesi Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ mérlegét a 14. melléklet szerint,

d) a képviselő-testület az összevont mérlegét a 15. melléklet szerint fogadja el.

(10) A képviselő-testület az eredmény-kimutatást intézmény szerint:

a) a Kevermes Nagyközség Önkormányzat 16. melléklet,

b) a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal 17. melléklet,

c) az Kevermesi Családsegítő, Szociális és Gondozási Központ 18. melléklet,

d) az önkormányzat összesen a 19. melléklet szerint fogadja el.

(11) A képviselő-testület a maradványt kimutatást intézmény szerint:

a) Kevermes Nagyközség Önkormányzat 20. melléklet,

b) a Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal 21. melléklet,

c) az Kevermesi Családsegítő, Szociális és Gondozási Központ 22. melléklet,

d) az önkormányzat összesen a 23. melléklet szerint fogadja el.

(12) A képviselő-testület a 2019. évi költségvetési mérleget közgazdasági tagolásban intézményként a 24-26. melléklet szerint fogadja el.

5. §

A képviselő-testület a 2019. évi költségvetési rendeletében közvetett támogatások nyújtásáról nem döntött és nem nyújtott kedvezményeket.

6.§

Az önkormányzatnak többéves kihatással járó döntései a 2019. évi költségvetési évben nem voltak, a képviselő-testület nem döntött hitelfelvételről, kölcsönről.

7.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kevermes, 2020. július 9.

Lantos Zoltán
polgármester

Gácsér Béla
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetve 2020. július 10.

Gácsér Béla
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-a alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni, valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Részletes indokolás

1.§

A teljesült bevételek és kiadások jogcímenként.

2.§

A bevételi pénzforgalom részletesen az 1. mellékletben van bemutatva.

3.§

A kiadási pénzforgalom részletesen a 2. mellékletben van bemutatva.

4.§

A fő számok és annak ismertetése, hogy melyik mellékletben szerepelnek részletesen.

5. §

Kötelezően kimutatandóak a közvetett támogatások és nyújtott kedvezmények. Ilyenek 2019-ben nem voltak.

6.§

Szintén be kell számolni a többéves kihatással járó döntésekről, hitelfelvételről, kölcsönről. A 2019. évi költségvetési évben ilyenek nem voltak.

7.§

Hatályba léptető rendelkezés.

Kevermes, 2020. 07. 06.



Bevételek

Eft-ban

Sor-szám	Jogcím			E	H	I
	A	B	C			
1	Bevételek			2019. évi er.ei.	2019. évi mód ei. 3.	2019. évi besz.
2	I.	Költségvetési bevételek		284 096	710 048	700 237
3	1.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)		72 222	99 876	172 164
4	1.1	Helyi önkormányzatok működési általános támogatása (B111)		433	2 958	75 246
5	1.2	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti feladatainak támogatása(B113)		69 433	81 369	81 369
6	1.2.1	Általános támogatás			66 179	66 179
7	1.2.2	Szociális ágazati pótlék			7 540	7 540
8	1.2.3	Garantál és minimálbér kiegészítő tám.			7 650	7 650
9	1.3	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása(B114)		2 356	2 635	2 635
10	1.3.1	Általános támogatás			2 356	2 356
11	1.3.2	Kulturális illetmény pótlék			199	199
12	1.3.3	Garantál és minimálbér kiegészítő tám.			80	80
13	1.4	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)			12 914	12 914
14	1.4.1	Kiegészítő bérrendezés			6 720	6 720
15	1.4.2	Szociális célú tüzelőanyag támogatása			3 894	3 894
16	1.4.3	Rendkívüli ÖK.i támogatás			2 300	2 300
17	2.	Működési c. visszatérítendő támogatás (B14)			100	
18	2.1	Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak			100	
19	3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei állházartáson belülről(B16)		51 787	166 964	142 575
20	3.1	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		1 710	22 519	22 519
21	3.1.1	Mezőöri szolgálat támogatása		1 080	1 080	1 080
22	3.1.2	Egyéb fejezeti támogatás (területalapú támogatás)		630	1 240	1 240
23	3.1.3	EFOP-1.5.3-16-2017-00060 " Komplex humán szolgáltatások fejlesztése a helyi közösségekre és erőforrásokra támaszkodva"			7 289	7 289
24	3.1.4	EU parlamenti választás/ Helyi ÖK választás			3 690	3 690
25	3.1.5	Földalapú támogatás				
26	3.1.6	Megváltozott munkaképességű pályázat 2018. évről			560	560
27	3.1.7	Közfoglalkoztatási támogatás			8 660	8 660

Sor- szám	Jogcím			E	H	I	
	A	B	C				
1	Bevételek			2019.évi er.ei.	2019. évi mód ei. 3.	2019. évi besz.	
28	3.2	Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra (B			3 993	3 993	
29	3.2.1	EFOP-3.9.2-16-2017-0025 pályázat			3 993	3 993	
30	3.3	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			9 659	11 351	11 351
31	3.4	Helyi önkormányzatok és költségvetési szerv			39 601	29 510	5 122
32	3.4.1	Közös Önkormányzati Hivatal működésre átvett				6 048	5 122
33	3.4.2	Kisdombegyház Község Önkormányzat			2 409	2 409	2 409
34	3.4.3	Magyardombegyház Község Önkormányzat			1 500	1 500	1 500
35	3.4.4	Kevermes Nagyközség Önkormányzat			2 139	2 139	1 213
36	3.4.5	Szociális ágazati pótlék			6 244		
37	3.4.6	Önkormányzati Költségvetési Szervi tám.			27 309	23 462	
38	3.5	Elkülönített állami pénzalapok			817	99 591	99 590
39	3.5.1	Meváltozott munkaképességű pályázat 2018			390	108	108
40	3.5.2	Közfoglalkoztatási támogatás				98 241	98 241
41	3.5.3	70408/30/00432 Pékség fejlesztése			427	1 242	1 241
42	3.6	Központosított előirányzat					
43	3.6.1	Kiegyenlítő bérrendezés					
44	3.6.2	Pénzbeni gyermekvédelmi támogatás					
45	4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről(B2)			0	228 046	215 924
46	4.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)				30 000	30 000
47	4.1.1	Sportpálya					
48	4.1.2	Térfigyelő kamerarendszer kialakítása				30 000	30 000
49	4.2	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele államháztartáson belülről (B25)				198 046	185 924
50	4.2.1	Elkülönített állami pénzalapok					16 647
51	4.2.1.1	Közfoglalkoztatási támogatás				8 382	16 647
52	4.2.2	Fejezeti kezelésű EU programokra					169 277
53	4.2.2.1	Szennyvíz pályázat				189 664	166 695
54	4.2.2.2	Orvosi eszközök vásárlására(Magyar falu program)					2 582
55	5.	Közhatalmi bevételek (B3)			38 782	38 782	34 217
56	5.1	Jövedelemadók (B31)					106
57	5.2	Vagyoni típusú adók (B34)			4 496	4 496	3 729
58	5.2.1	Magánszemélyek kommunális adója			4 496	4 496	3 729
59	5.3	Termékek és szolg.adói (B35)			33 959	33 959	28 207
60	5.3.1	Állandó jeleggel végzett tevékenység után fizetett iparűzési adó(B351)			30 335	30 335	25 245
61	5.3.2	Gépjárműadók (B354)			2 817	2 817	2 962
62	5.3.3	Talajterhelési díj (B355)			807	807	

Sor- szám	Jogcím			E	H	I
	A	B	C			
1	Bevételek			2019.évi er.ei.	2019. évi mód ei. 3.	2019. évi besz.
63	5.4	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)		327	327	2 175
64	5.4.1	Egyéb bírság		160	160	202
65	5.4.2	Egyéb közhatalmi bevétel		167	167	1 708
66	5.4.3	Talajterhelési díj				265
67	6.	Működési bevételek (B4)		121 305	175 821	134 898
68	6.1	Készletértékesítés ellenértéke (B401)		42 173	58 942	42 023
69	6.2	Szolgáltatások ellenértéke (B402)		34 562	40 612	40 089
70	6.3	Közvetített szolg.(B403)		553	582	1 273
71	6.4	Tulajdonosi bevételek (B404)		1 507	1 507	378
72	6.5	Ellátási díjak(B405)		23 685	23 854	22 046
73	6.6	Kiszámlázott áfa (B406)		17 093	19 395	20 133
74	6.7	Áfa visszatérítése (B407)			27 759	5 721
75	6.8	Kamatbevételek (B408)		185	183	56
76	6.9	Egyéb különféle bev.(B410)		1 355		113
77	6.10	Egyéb működési bevételek (B411)		192	2 987	3 066
78	7.	Felhalmozási bevételek (B52)			260	260
79	8.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			199	199
80	8.1	Földutak karbantartására			195	195
81	8.2	Háztartástól támogatás			4	4
82	II.	Finanszírozási bevételek		122 984	819 849	825 992
83	1.	Maradvány igénybevétele (B813)		122 984	819 849	819 849
84	1.1	Kevermes Nagyközség Önkormányzat		122 984	814 413	814 413
85	1.1.1	Önkormányzat működési célú maradvány		38 937	40 281	40 281
86	1.1.2	Önkormányzat felhalmozási célú maradvány		84 047	774 132	774 132
87	1.2	Közös Önkormányzati Hivatal működési c. maradvány			3 264	3 264
88	1.3	Családsegítő, Szociális és Gon.Kp. Műk.c. maradvány			1 377	1 377
89	1.4	Vállalkozási maradvány 2018. év működési			795	795
90	2.	Államháztartáson belüli megelőlegezés (B814)				6 143
91	I+II	Bevételek összesen:		407 080	1 529 897	1 526 229

Kevermes Nagyközség Önkormányzata

Eft-ban

Sor- szám		KIADÁSOK	2019. évi er. előirányzat	2019. évi mód. ei. 3.	2019. évi besz.
1	A	B	D	G	H
2	I.	Működési költségvetési kiadások	387 601	548 952	510 318
3	1	Személyi juttatások (K1)	180 430	281 426	267 767
4	2	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	35 385	48 064	42 907
5	3	Dologi kiadások (K3)	141 682	190 308	179 740
6	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	21 848	20 155	13 283
7	5	Egyéb működési célú kiadások (K5)	8 256	5 388	3 289
8	6	Egyéb vissza fizetési kötelezettség(K502)		3 511	3 232
9		Működési c. visszatérítendő támogatás (K504)		100	100
10	7	Tartalék		0	0
11	II.	Felhalmozási költségvetési kiadások	88 006	1 047 453	441 218
12	1	Beruházások (K6)	59 262	1 002 931	399 078
13	2	Felújítások (K7)	28 744	44 522	42 140
14	3	Egyéb felhozási célú kiadások (K8)			
15		Költségvetési kiadások (I+II)	475 607	1 596 405	951 536
16	III.	Finanszírozási kiadások	5 780	5 780	5 780
17	2	Államháztartáson belüli megelőlegezés	5780	5780	5 780
18		Kiadás összesen (I+II+III)	481 387	1 602 185	957 316

Átadott pénzeszközök (e Ft-ban)

Sorszám	Megnevezés			2019. évi er.ei.	2019. évi mód.ei.3	2019. évi besz.
A	B			D	G	H
1	1.	Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülrre (K506)		4 372	4 416	2 418
2	1.1	Helyi önkormányzatok és költségvetési szervei(K506/6)		2 289	2 333	1 257
3	1.1.1		Jelzőrendszer	150	150	0
4	1.1.2		Kevermesesi Közös Hivatal működési támogatás	2 139	2 139	1 213
	1.1.3		Önkormányzati üdülő fenntartása		44	44
5	1.2	Társulások és költségvetési Szerveik		2 083	2 083	1 161
6	1.2.1		Dél Békési Kistérség Többcélú Társulás, ügyeleti hozzájárulás	1 276	1 276	1 161
7	1.2.2		Dél Békési Kistérség Többcélú Társulás, belső ellenőrzés	199	199	
8	1.2.3		Dél Békési Kistérség Többcélú Társulás, működési hozzájárulás	608	608	
9	2.	Egyéb működési álú támogatás államháztartáson kívülre (K512)		384	972	871
10	2.1		Dél-Békés Jövőjéért Szövetség tagdíj	240	560	560
11	2.2		DAREH működési támogatás	144	144	
12	2.3		Kevermesesi Termelő és Értékesítő Szociális Szövetkezet		80	80
13	2.4		TÖOSZ éves tagdíj		49	49
14	2.5		Üzemi baleset miatt fizetett kártérítés		124	117
15	2.6		Békés Megyei Katasztrófa- és Polgári Védelmi Szövetség		15	15
16			Arany János ösztöndíj			50
17	3.	Civil szervezetek támogatása		0	0	0
18	4.	Települési rendezvények támogatása		3 500	0	

3. melléklet a 15/2020. (VII.17.) rendelethez

Sorszám	Megnevezés		2019. évi er.ei.	2019. évi mód.ei.3	2019. évi besz.
A	B		D	G	H
19	5.	Egyéb elvonások befizetések (K502)		3 511	3 232
20	5.1	Felhalmozási pályázati elszámolás		236	586
21		5.1. <i>Orvosi rendelő felújítás, pályázati elszámolás miatt visszaf</i>			61
22		5.1. <i>TOP-3.2.1-15-BS1-2016-00059 el nem számolt előleg visszautal</i>			5
23		5.1. PH energetikai felújítás pályázat visszafizetése			520
24	5.2	2018.évi állami támogatás elszámolás		344	344
25	5.3	Bérrendezési támogatás visszafizetése		284	0
26	5.4	ÖK-ok előző évi elszámolásai 2017 évi (K5021)		2 647	2 302
27	6.	Működési c. visszatérítendő támogatás		100	100
28	6.1	Roma Nemzetiségi Onkormányzat		100	100
29		Osszesen:	8 256	8 999	6 621

Ellátottak pénzbeli juttatásai (eFt-ban)

Sor- szám	Megnevezés		2019. évi er. ei.	2019. évi mód.ei 3.	2019.évi besz.
1	A	B	D	G	H
2	1.	Települési támogatás (Szoctv.45§)	1 500	1 500	2 177
3	2.	Lakhatási támogatás (Szoc.tv.45§)	10 500	10 500	9 483
4	3.	Köztemetés (Szoctv.48§)	700	700	1 168
5	4.	Egyéb az önkormányzati Rendelettel Megalapított (Bursa 8 fő*5000 ft*12hó) (48/29)	480	480	325
6	5.	Egyéb az önkormányzati Rendelettel Megalapított (Arany János tehetséggondozó)	180	180	130
7	6.	Lakáshoz jutási támogatás	5 668	5 668	
8	7.	Egyéb az önkormányzati rendelettel megalapított			
9	8.	Önkormányzat által saját hatáskörben természetbeni ellátás			
10	9.	Téli rezsökkentés 12 eft-os utalványok (2018.évi maradvány) (az ÖK dologi kiadásában teljesült)	2820	0	
11	10.	Szociális célú tüzelőanyag támogatása		0	
12	11.	Pénzbeni gyermekvédelmi támogatás		1127	
13	12.	Összesen:	21 848	20 155	13 283

Felhalmozási bevételek és kiadások (eft-ban)

S.SZ.	Megnevezés			2019	2 019	2 019	
				eredeti. ei.	mód.ei. 3.	besz.	
1	A	B	C	D	G	H	
2	1.	Bevétel					
3	1.1	Pénzmaradvány			84 047	774 132	774 132
4	1.1.1		Helyi gazdaságfejlesztés (Termelői piac kialakítása Kevermesen)	45 681	45 681	45 681	
5	1.1.2		Szociális épület felújítása Kevermesen	16 028	16 028	16 028	
6	1.1.3		Belterületi utak, járdák felújítása (Jókai utca páratlan oldal 913/3 hrsz, battonyai utca páros oldal 363/3 hrsz)	11 918	11 918	11 918	
7	1.1.4		Infrastrukturális fejlesztés Kevermes Sporttelep kiegészítő épület 862/1 hrsz	9 622	9 622	9 622	
8	1.1.5		Polgármesteri Hivatal energetikai felújítása	798	798	798	
9	1.1.6		Pénzmaradvány módosított előirányzattal		690 085	690 085	
10	1.2	Ingatlan értékesítése				260	260
10	1.3	Támogatási célú bevételek				228 046	215 924
11	1.3.1		Közfoglalkoztatási pályázati támogatás		8 382	16 647	
12	1.3.2		Térfigyelő kamerarendszer kialakítása		30 000	30 000	
13	1.3.3		Fejezeti kezelésű EU programokra		189 664	166 695	
14	1.3.4		Pékség program támogatás				
15	1.3.5		Orvosi eszközök vásárlására(Magyar falu program)			2 582	
16			Bevételek összesen	84 047	1 002 438	990 316	
17	2.	Kiadás					
18	2.1	Beruházás (K6)			59 262	1 002 931	398 105
19	2.1.1		Arculati kézikönyv		1 524	1 524	
20	2.2	Egyéb épület, építmény. beszerzése, létesítése (K62)			47 504	918 811	376 227
21	2.2.1		Helyi gazdaságfejlesztés (Termelői piac kialakítása Kevermesen)	35 969	36 662	22 323	
22	2.2.2		Infrastrukturális fejlesztés Kevermes Sporttelep kiegészítő épület 862/1 hrsz	7 576	9 261	17 359	
23	2.2.3		Faluprogram pályázat (tervezési ktsg)	540	542	542	
24	2.2.4		Bekötőút építése	1 000	1 000		
25	2.2.5		Trianoni emlékmű	400	0		
26	2.2.6		Szennyvízberuházás		823 882	333 390	
27	2.2.7		Pályázati saját forrás		23 842		
28	2.2.8		Pékség épület			2 613	
29	2.2.9		Térfigyelő kamerarendszer kialakítása		23 622		
30	2.3	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése (K64)				17 569	16 106
31	2.3.1		Közfoglalkoztatás traktor (mezőgazdasági)		5 200	5 200	
32	2.3.2		Közfoglalkoztatás pótkocsi (helyi)		1 400	1 400	

s.sz.	Megnevezés			2019	2019.	2019.
				eredeti. ei.	mód.ei. 3.	besz.
	A	B	C	D	G	H
33	2.3.3		Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ eszközfejlesztés		7 570	5 961
34	2.3.4		Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ , létra és iratmegsemmisítő		43	35
35	2.3.5		Hűtőszekrény, kertibútor , kompresszor, eszközök(közfoglalkoztatás)		368	254
36	2.3.6		Pénztárgép (vállalkozási tevékenység)		137	137
37	2.3.7		Varrógép (szabadidő programokhoz)		16	16
38	2.3.8		Szalagfüggöny (ÖK épülete)		352	569
39	2.3.9		Trianoni emlékmű		400	315
40	2.3.10		Öltözőszekrény sporttelep		966	966
41	2.3.11		Taneszközök (EFOP pályázat)		958	958
42	2.3.12		Fogászati eszköz		99	98
43	2.3.13		Pendrive		4	4
44	2.3.14		Könyvespolc könyvtár		56	56
45	2.3.15		Közfoglalkoztatási eszközök			137
46	2.4		Informatikai eszközök beszerzése (K63)		89	90
47	2.4.1		Önkormányzat internet csatlakozás		84	85
48	2.4.2		Közös Hivatal pendrive		5	5
49	2.5		Beruházási célú ÁFA (K67)	11 758	64 938	4 158
50	2.5.1		Közös Hivatal pendrive		1	1
51	2.5.2		Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ , létra és iratmegsemmisítő		10	9
52	2.5.3		Kevermes Nagyközség Önkormányzat áfa		64 927	4 148
53	2.6		Felújítás (K7)	28 744	44 522	43 113
54	2.6.1		Egyéb épületek felújítása (K71/33)	13 249	17 783	18 571
55	2.6.1.1		Szociális épület felújítása Kevermesen	12 621	14 860	15 296
56	2.6.1.2		Polgármesteri Hivatal energetikai felújítása	628	628	560
57	2.6.1.3		Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ burkolat felújítása		973	766
58	2.6.1.4		Közfoglalkoztatási épület felújítása		787	954
59	2.6.1.5		Könyvtár parkettázás		296	296
60	2.6.1.6		Csatorna felújítás		239	239
61	2.6.1.7		Köztemető épület			460
62	2.6.2		Egyéb építmények felújítása (K71/4)	9 384	16 873	15 097
63	2.6.2.1		Belterületi utak, járdák felújítása (Jókai utca páratlan oldal 913/3 hrsz, battonyai utca páros oldal 363/3 hrsz)	9 384	16 873	15 097

s.sz.	Megnevezés			2019	2019.	2019.
				eredeti. ei.	mód.ei. 3.	besz.
	A	B	C	D	G	H
64	2.6.3		Egyéb tárgyi eszköz felújítása		400	400
65	2.6.3.1		Konyha üst felújítása		400	400
66	2.6.4		Felújítás célú ÁFA(K74)	6 111	9 466	9 045
67	2.6.4.1		Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ burkolat felújítása			207
68	2.6.4.2		Szociális épület felújítása Kevermesen		4 676	4 048
69	2.6.4.3		Polgármesteri Hivatal energetikai felújítása		137	137
70	2.6.4.4		Közfoglalkoztatási épület felújítása		324	324
71	2.6.4.5		Könyvtár parkettázás		80	80
72	2.6.4.6		Csatorna felújítás		65	65
73	2.6.4.7		Belterületi utak, járdák felújítása (Jókai utca páratlan oldal 913/3 hrsz, battonyai utca páros oldal 363/3 hrsz)		4 076	4 076
74	2.6.4.8		Konyha üst felújítása		108	108
75			Kiadás mindösszesen	88 006	1 047 453	441 218
76			Bevétel - Kiadás	-3 959	-45 015	549 098

Megnevezés COFOG	Kiadások						bevételek								
	Személyi járadék	Dologi	Támogatás	Felhalmozás	Finansz.kiadás	összesen	Intézményi működési	Működési c. átvett pénzeszköz	Közhatalmi bevételek	Támogatásértékkü működési bevételek	Allami támogatás	Finansz. bevételek	Allami tám. Megelőlegzése	Pénzmaradvány	összesen
Intézmény															
Kevermes Kézős Hivatal															
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	51 398	2 219		6		53 623	35			8 812				3 264	12 111
011130 Támogatási célú finanszírozási műveletek												45 588			45 588
018030 finanszírozási műveletek	51 398	2 219	0	6		53 623	35		8 812	0				3 264	57 699
Családsegítő Gondozási és Szociális Központ															
Támogatási célú finanszírozási műveletek						0						61 961		1377	63338
018030 finanszírozási műveletek	26 776	9 657		1017		37 450	11 132								11132
102023 ellátása	18 199	8 936				27 135	9 284								9284
102024 Demens betegek tartós bentlakásos ellátása	8 133	322				8 455									0
104042 Család- és gyermekjóléti szolgálatok	9 024	99				9 123									0
107052 Házi segítségnyújtás	229	2 442				2 671	2 384								2384
107051 Szociális étkeztetés	62361	21456	0	1017	0	84834	22800		0	0	61961			1377	86138
Összesen															

Megnevezés COFOG	Kiadások					Bevételek							Összesen		
	Személyi juttatások	Dologi	Támogatás	Felhalmozás	Finansz. kiadás	Összesen	Intézményi működési	Működési célú pénzeszköz bevételek	Közhatalmi bevételek	Támogatásértékek működési bevételek	Allami támogatás	Felhalmoz. bev.		Allami tám. megelőlegzése	Pénzmaradvány
Intézmény															
Kevermes Nagyközség Önkormányzata															
011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	17037	2132	818			19987	22								22
013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés	1164	600		460		2224	342								342
013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok		869			5780	869	1127								1127
018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel			3232			9012				172164		30000	6143		208307
018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek			2519		107 549	110068									815 208
031030 - Közterület rendjének fenntartása	3328	90				3418	800		1080						1880
041231-Rövid időtartamú közfogl.		1841				1841	94								94
041232 - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	50041	23025		9232		82298	20106		81435			7983			109524
041233- Start közfoglalkoztatás	47981	430		259		0	2		21926						0
041237-közfogl.mintap	545	409		11362		12316	4146		1242			8663			21928
045120-Utak, járdáképítése				19022		19022									14051
045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása		1052				1052									0
064010 - Közvilágítás		6271				6271						2583			2583
062020-Településfejlesztési projekt						0									0
066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	46191	84379	52	399 099		529721	51601		16729			166955			235484
EFOP pályázat megvált.munkaképesességű fogl.						0									0
EFOP-3.9.2-16-2017-00025						0									0
EFOP-1.5.3-16-2017-00060						0									0
TOP-5.3.1.-BS1-2017-00006						0									0
70408/30/00432 Pékség fejl						0									0
072111 - Háziorvosi alapellátás		983				983									0
072311 - Fogorvosi alapellátás	2829	3750		125		6704			6592						6592
074032 - Ifjúság-egészségügyi gondozás	4570	577				5147			4759						4759
082044 - Könyvtári szolgáltatások	3452	504		446		4402	1								1
082092 - Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		1117		16		1133	153								153

Megnevezés COFOG	Kiadások						bevételek								
	Gzemélyi táruk	Dologi	Támogatás	Felhalmozás	Finansz.kiadás	összesen	Intézményi működési	Működési c. átvett pénzeszköz	Közhatalmi bevételek	Támogatásérté- kü működési bevételek	Allami támogatás	Felhal.bev	Allami tám. Megelőlegzés	Pénzmaradván	Összesen
Intézmény		1419				1419									0
104037 - Intézményen kívüli gyermekékeztetés															0
106020 - Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások						0									0
107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások		7569	13 283			20852									0
900020 - Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről						0			34217						34217
900090 - Vállalkozási tevékenységek kiadásai és bevételei	19777	19048		174		38999	33669								33669
OK összesen	196 915	156065	19904	440195	113329	926408	112 063	199	34 217	133 763	172 164	216 184	6 143	815 208	1 489 941
Mindösszesen	310 674	179 740	19 904	441 218	113 329	1 064 865	134 898	199	34 217	142 575	172 164	216 184	6 143	819 849	1 526 229

7. melléklet a 15/2020. (VII.17.) rendelethez

Kiadás intézményenként és kiemelt előirányzatokként eft-ban

Intézmény	Személyi	Járadék	Dologi	Átadott pénzeszköz				Beruházás	Felújítás	Áh. bel. Megjel.	Int.finansz.	Összesen
				Egyéb műk.c.	Szoc.el.	Tartalék/ elvonás, befiz.	H					
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
Kevermes Nagyközség Önkormányzat												
2019.er.ei.	90 967	16 758	116 198	8 256	21 848	0	88 006		5 780	103 238	451 051	
2019.mód.ei.1.	162 689	24 425	129 837	8 256	21 848	0	785 500		5 780	113 410	1 251 745	
2019.mód.ei.2.	178 249	26 796	145 267	6 077	24 049		817 080		5 780	113 410	1 316 708	
2019.mód.ei.3	178 249	26 796	163 675	5 488	20 155	3 511	1 001 899	44 522	5 780	113 410	1 563 485	
2019.besz.	172 362	24 553	156 065	3 389	13 283	3 232	398 055	42 140	5 780	107 549	926 408	
Kevermesi Közös Hivatal												
2019.er.ei.	37 110	7 410	1 850								46 370	
2019.mód.ei.1.	45 465	9 039	1 850								56 354	
2019.mód.ei.2.	45 946	9 273	2 601								57 820	
2019.mód.ei.3	47 598	9 421	3 052				6				60 077	
2019.besz.	43 145	8 253	2 219				6				53 623	
Családsegítő Gondozási és Szociális Központ												
2019.er.ei.	52 353	11 217	23 634								87 204	
2019.mód.ei.1.	55 579	11 847	23 634				973				92 033	
2019.mód.ei.2.	55 579	11 847	23 634				973				92 033	
2019.mód.ei.3	55 579	11 847	23 581				1026				92 033	
2019.besz.	52 260	10 101	21 456				1017				84 834	
Önkormányzat összesen												
2019.er.ei.	180 430	35 385	141 682	8 256	21 848	0	88 006	0	5 780	103 238	584 625	
2019.mód.ei.1.	263 733	45 311	155 321	8 256	21 848	0	786 473	0	5 780	113 410	1 400 132	
2019.mód.ei.2.	279 774	47 916	171 502	6 077	24 049	0	818 053	0	5 780	113 410	1 466 561	
2019.mód.ei.3	281 426	48 064	190 308	5 488	20 155	3 511	1 002 931	44 522	5 780	113 410	1 715 595	
2019.besz.	267 767	42 907	179 740	3 389	13 283	3 232	399 078	42 140	5 780	107 549	1 064 865	

Bevétel intézményenként és kiemelt előirányzatokként eft-ban

Intézmény	Intézményi		Támogatások		Pénzmaradvány		Áhk. Átvett	Int.finansz./ állami megal.	Állami tám.	Sajátos bevételek működ.	Visszatér. támogatás	Összesen
	mük.	felh.	mük.	felh.	mük.	felh.						
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
Kevermes Nagyközség Önkormányzat												
2019.er.ei.	97 017		45 739		122 984				72 222	38 782		0
2019.mód.ei.1.	97 017	0	143 348	8 382	815 208	0	0		74 701	38 782	0	1 177 438
2019.mód.ei.2.	115 324	260	139 386	38 382	815 208				95 059	38 782		1 242 401
2019.mód.ei.3	151 500	260	157 226	228 046	41 076	774 132	199		99 876	38 782	100	1 491 197
2019.besz.	112 063	260	133 763	215 924	41 076	774 132	199	6 143	172 164	34 217	0	1 489 941
Kevermesi Közös Hivatal												
2019.er.ei.	2		6 048					40 320				46 370
2019.mód.ei.1.	2		6 048		3 264			47 040				56 354
2019.mód.ei.2.	14		7 502		3 264			47 040				57 820
2019.mód.ei.3	35		9 738		3 264			47 040				60 077
2019.besz.	35		8 812		3 264			45 588				57 699
Családsegítő Gondozási és Szociális Központ												
2019.er.ei.	24 286							62 918				87 204
2019.mód.ei.1.	24 286				1 377			66 370				92 033
2019.mód.ei.2.	24 286				1 377			66 370				92 033
2019.mód.ei.3	24 286				1 377			66 370				92 033
2019.besz.	22 800				1 377			61 961				86 138
Önkormányzat összesen												
2019.er.ei.	121 305	0	51 787	0	122 984	0	0	103 238	72 222	38 782	0	510 318
2019.mód.ei.1.	121 305	0	149 396	8 382	819 849	0	0	113 410	74 701	38 782	0	1 325 825
2019.mód.ei.2.	139 624	260	146 888	38 382	819 849	0	0	113 410	95 059	38 782	0	1 392 254
2019.mód.ei.3	175 821	260	166 964	228 046	45 717	774 132	199	113 410	99 876	38 782	100	1 643 307
2019.besz.	134 898	260	142 575	215 924	45 717	774 132	199	113 692	172 164	34 217	0	1 633 778

**Vállalkozási tevékenység
Bevételek-Kiadások**

Bevételek

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2019.évi er.ei.	2019. évi. Mód.ei.3.	2019. évi besz.
A	B	C	D	E
1	Készletértékesítés	31 518	32 445	26 577
2	Szolgáltatás nyújtás		2 820	1 817
3	Áfa	5 673	6 618	5 275
4	Pénzmaradvány 2019.		795	795
5	Osszesen:	37 191	42 678	34 464
6				

Kiadások

Sor-szám	Megnevezés	2019.évi er.ei.	2019. évi. Mód.ei.3.	2019. évi besz.
A	B	C	D	E
1	Személyi juttatások	17 341	17 235	16 613
2	Járulék	3 255	3 361	3 164
3	Készletbeszerzés	2 630	0	
4	Üzemeltetési anyag		5 962	11 268
5	Árú		270	156
6	Informatikai szolgáltatás			23
7	Egyéb kommunikációs szolgáltatás			4
8	Közüzemi díjak	2 020	3 604	2 123
9	Egyéb szolgáltatás	15	1 015	824
10	Karbantartás, kisjavítás		290	238
11	Szakmai tev.segítő szolgáltatás			92
11	Egyéb üzemeltetési anyag	3 952	0	
12	Áfa befizetés	3 368	2 569	851
13	Áfa	2 305	3 641	3 469
14	Felhalmozási kiadás		174	174
15	Osszesen:	34 886	38 121	38 999
16				

Közös Hivatal bevételek, kiadások alakulása
 adatok ezer Ft-ban

Bevételek	2019.évi eredeti előirányzat	2019.évi mód előirányzat 3.	2019.besz.
Működési bevételek	2	35	35
Működési hozzájárulás	6 048	6 048	5 122
Működési célú támogatás		3 690	3 690
Felügyeleti szerv finanszírozása	47 040	47 040	45 588
Pénzmaradvány		3 264	3 264
Bevételek összesen:	53 090	60 077	57 699

Kiadások	2019.évi eredeti előirányzat	2019.évi mód előirányzat	2019.besz.
Személyi juttatások	37 110	47 598	43 145
Munkaadókat terhelő járulékok	7 410	9 421	8 253
Dologi kiadások	1 850	3 052	2 219
Beruházási kiadás		6	6
Kiadások összesen:	46 370	60 077	53 623

Engedélyezett létszámkeret a 2019.évi költségvetési rendelethez (fő)

		összesen	ebből: 8 órás fogl.	6 órás fogl.	üres állás
I.	Kevermesi Közös Hivatal	13	13		0
	Kevermesi Közös Hivatal	összesen	13	13	0
II.					
1.	Fogászat	2	1		1
2.	Védőnői szolgálat	1	1		0
3.	Konyha	3	3		
4.,	Mezőőr	1	1		
5.	Művelődési Ház és Könyvtár	1	1		
6.	Város és községgazdálkodás	3	4		0
7.	Válalkozási tev.pékség	5	5		
	Önkormányzat	összesen	16	16	0
III.					
1.	Idősek otthona tartós bentlakásos	12	12		
2.	Házi segítségnyújtás	3	3		
3.	Gyermekjóléti-családs. szolgálat	2	2		
	Családsegítő szolgálat	összesen	17	17	0
IV.	Közfoglalkoztatás	összesen	99	99	
I+II+III+IV	Önkormányzat összesen:	145	145	0	1

sor.sz.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	Beszámoló
A	B	C	D	E	F	G	H
1	I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	4 580 000	8,4	38 472 000	38 472 000
2	I.1.b	I.1.b település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása					
3	I.1.b	Támogatás összesen				27 859 210	27 859 210
4	I.1.ba	Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	22 300		11 221 360	11 221 360
5	I.1.bc	Köztisztviselés fenntartásának támogatása	km			7 552 000	7 552 000
6	I.1.bb	Köztisztviselés fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m ²			2 797 950	2 797 950
7	I.1.bd	Köztisztviselés fenntartásának támogatása	km			6 287 900	6 287 900
8	I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	fő	2 700		6 000 000	6 000 000
9	I.1.d	Lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása	külterületi lakos	2 550		127 500	127 500
10	I.1.-I.1.f	Települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	forint			72 458 710	72 458 710
11	I.6	Polgármesteri illetmény támogatása	forint			261 900	261 900
12	I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása összesen				72 720 610	72 720 610
13	III.2	Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	forint			27 119 000	27 119 000
14	III.3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása					
15	III.3.a+III.3oa	Család- és gyermekjóléti szolgálat	számított létszám	3 400 000	3400000	3 400 000	3 400 000
16	III.3.c(1)	Szociális étkezés	fő	55 360	17	1 107 200	941 120
17	III.3.da	Házi segítségnyújtás-szociális segítség	fő	25 000	1	25 000	25 000
18	III.3db(1)+III.3ob	Házi segítségnyújtás-személyi gondozás	fő	330 000	18	5 940 000	5 940 000

sor.sz.	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	Beszámoló
A	B	C	D	E	F	G	H
19	I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása- elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	4 580 000	8,4	38 472 000	38 472 000
20	III.4.	Települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása					
21	III.4.a+ III.4.c	Finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	fő	2 848 000		19 936 000	19 936 000
22	III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	forint			9 354 000	9 354 000
23	III.5.b)	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	forint	570	4144	2 552 460	2 362 080
24	III.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktetési feladatainak támogatása				69 433 660	69 077 200
25	IV.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása					
26	IV.1.d	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	forint	1 210		2 355 870	2 355 870
27	IV.1.	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása összesen				2 355 870	2 355 870

Mindösszesen

144 510 140 144 153 680

Kevermes Nagyközség Önkormányzat Mérleg ft-ban

A	Megnevezés B	Előző időszak C	Tárgyi időszak D
1	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	1 524 000
2	A/I/2 Szellemi termékek	7 394 689	7 036 581
3	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	7 394 689	8 560 581
4	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	693 020 162	823 552 849
5	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	206 801 188	237 619 655
6	A/II/3 Tenyészállatok	227 412	436 584
7	A/II/4 Beruházások, felújítások	147 178 836	352 532 033
8	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	18 684 671	18 684 671
9	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 065 912 269	1 432 825 792
10	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	10 658 093	10 658 093
11	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	1 239 998	1 239 998
12	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	9 418 095	9 418 095
13	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	10 658 093	10 658 093
14	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	101 620 984	95 268 917
15	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	101 620 984	95 268 917
16	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	101 620 984	95 268 917
17	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 185 586 035	1 547 313 383
18	B/I/1 Vásárolt készletek	3 308 973	1 822 218
19	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	854 948	691 280
20	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	2 262 000	1 470 000
21	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	6 425 921	3 983 498
22	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	6 425 921	3 983 498
23	C/II/1 Forintpénztár	178 190	415 315
24	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	178 190	415 315
25	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	88 478 709	63 657 489
26	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	66 469 297	19 905 615
27	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	154 948 006	83 563 104
28	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	155 126 196	83 978 419
29	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	14 799 445	18 830 014
30	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	2 636 471	2 846 273
31	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	6 354 448	6 234 902
32	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	5 808 526	9 748 839
33	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	12 695 951	5 706 862
34	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	5 491 098	4 550 111
35	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 169 787	1 156 751

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A	B	C	D
36	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	6 035 066	0
37	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c$)	70 000	70 000
38	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	70 000	70 000
39	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	27 565 396	24 606 876
40	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/II/1a$)	0	100 000
41	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	100 000
42	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	0	13 627 971
43	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	4 000
44	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	0	13 278 655
45	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	345 316
46	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételekre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	1 389 745	0
47	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	1 389 745	0
48	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 389 745	13 727 971
49	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	661 378 276	439 719 924
50	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	658 769 972	439 631 863
51	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	159 392	0
52	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	2 087 820	0
53	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	33 134	33 750
54	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	327 958	54 311
55	D/III/4 Forgótőke elszámolása	700 000	460 000
56	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	33 575
57	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	662 078 276	440 213 499
58	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	691 033 417	478 548 346
59	E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	44 873 352
60	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	23 503 292	78 852 385
61	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	175 336	1 802 498

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A	B	C	D
62	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	23 678 628	125 528 235
63	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-27 115 595	-84 148 464
64	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-27 115 595	-84 148 464
65	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	1 454 000	0
66	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	1 454 000	0
67	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-1 982 967	41 379 771
68	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 036 188 602	2 155 203 417
69	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	909 053 467	909 053 467
70	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	83 825 000	83 825 000
71	G/IV Felhalmozott eredmény	989 964 083	33 043 325
72	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	18 684 671	18 684 671
73	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-38 423 943	-79 005 406
74	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 963 103 278	965 601 057
75	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	1 108 600	0
76	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 992 169	38 070
77	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	818 269	0
78	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	212 542	0
79	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 500 000	0
80	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	5 631 580	38 070
81	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	13 244 304
82	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	5 780 405	6 142 634
83	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	5 780 405	6 142 634
84	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	5 780 405	19 386 938
85	H/III/1 Kapott előlegek	1 877 617	5 217 983
86	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	0	495 193
87	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	213 770	86 770
88	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	2 091 387	5 799 946
89	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	13 503 372	25 224 954
90	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	15 419 570
91	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 766 622	14 276 529
92	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	40 815 330	1 134 681 307
93	J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	59 581 952	1 164 377 406
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 036 188 602	2 155 203 417

Kevermesi Közös Hivatal Mérleg ft-ban

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A	B	C	D
1	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	5 406
2	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	0	5 406
3	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	0	5 406
4	C/II/1 Forintpénztár	5 985	6 470
5	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	5 985	6 470
6	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 434 553	4 068 734
7	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 434 553	4 068 734
8	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 440 538	4 075 204
9	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	839 766	0
10	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	839 766	0
11	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	839 766	0
12	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	839 766	0
13	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	-3 787
14	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	-3 787
15	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	-3 787
16	ESZKÖZÖK OSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 280 304	4 076 823
17	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 588 672	4 588 672
18	G/IV Felhalmozott eredmény	-7 082 113	-5 808 041
19	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 274 072	1 345 986
20	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-1 219 369	126 617
21	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	116 379
22	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	116 379
23	H/III/1 Kapott előlegek	15 880	0
24	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	15 880	0
25	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	15 880	116 379
26	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 483 793	3 833 827
27	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 483 793	3 833 827
28	FORRASOK OSSZESEN (=G+H+I+J)	3 280 304	4 076 823

Családsegítő Gondozási és Szociális Központ Mérleg ft-ban

A	Megnevezés B	Előző időszak C	Tárgyi időszak D
1	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	762 050
2	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	6 355
3	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	0	768 405
4	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	0	768 405
5	B/I/1 Vásárolt készletek	52 500	60 460
6	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	52 500	60 460
7	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	52 500	60 460
8	C/II/1 Forintpénztár	163 485	161 085
9	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	163 485	161 085
10	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	13 187	1 102 119
11	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	13 187	1 102 119
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	176 672	1 263 204
13	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	485 039	485 039
14	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	485 039	485 039
15	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	485 039	485 039
16	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	359 433	0
17	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	337 275	0
18	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	22 158	0
19	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	359 433	0
20	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	844 472	485 039
21	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	4 285 939	4 285 939
22	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	4 285 939	4 285 939
23	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-5 262 640	-5 769 624
24	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-5 262 640	-5 769 624
25	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	800 000	0
26	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	800 000	0
27	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-176 701	-1 483 685
28	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	896 943	1 093 423
29	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 078 800	1 078 800
30	G/IV Felhalmozott eredmény	-3 882 016	-6 306 060
31	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 424 044	-46 877
32	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-5 227 260	-5 274 137

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
A	B	C	D
33	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	85	0
34	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	85	0
35	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	1 277 229
36	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	1 277 229
37	H/III/1 Kapott előlegek	90	0
38	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	90	0
39	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	175	1 277 229
40	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 124 028	5 090 331
41	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	6 124 028	5 090 331
42	FORRASOK OSSZESEN (=G+H+I+J)	896 943	1 093 423

Kevermes Nagyközség Önkormányzat konszolidált mérleg forintban				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
A	B	C	D	E
1	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	8 560 581	0	8 560 581
2	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 433 599 603	0	1 433 599 603
3	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	10 658 093	0	10 658 093
4	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	95 268 917	0	95 268 917
5	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 548 087 194	0	1 548 087 194
6	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	4 043 958	0	4 043 958
7	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	4 043 958	0	4 043 958
8	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	582 870	0	582 870
9	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	88 733 957	0	88 733 957
10	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	89 316 827	0	89 316 827
11	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	25 091 915	0	25 091 915
12	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	13 727 971	0	13 727 971
13	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	440 213 499	0	440 213 499
14	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	479 033 385	0	479 033 385
15	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	39 892 299	0	39 892 299
16	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 160 373 663	0	2 160 373 663
17	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	998 545 939	0	998 545 939
18	G/IV Felhalmozott eredmény	20 929 224	0	20 929 224
19	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	18 684 671	0	18 684 671
20	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-77 706 297	0	-77 706 297
21	G/ SAJÁT TÖKE (= G/I+...+G/VI)	960 453 537	0	960 453 537
22	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	38 070	0	38 070
23	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	20 780 546	0	20 780 546
24	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	5 799 946	0	5 799 946
25	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	26 618 562	0	26 618 562
26	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 173 301 564	0	1 173 301 564
27	FORRASOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 160 373 663	0	2 160 373 663

Kevermes Nagyközség Önkormányzat Eredménykimutatás forintban

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A	B	C	D	E
1	01 Közhatalmi eredményszámlátű bevételek	43 668 010	0	56 640 227
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlátű bevételei	76 516 333	0	82 213 634
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlátű bevételei	1 507 817	0	378 408
4	I Tevékenység nettó eredményszámlátű bevétele (=01+02+03)	121 692 160	0	139 232 269
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	161 506 422	0	172 164 511
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	157 127 970	0	113 762 955
7	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlátű bevételei	-1 276 167	0	40 815 330
8	09 Különböző egyéb eredményszámlátű bevételek	33 392 912	0	2 064 117
9	III Egyéb eredményszámlátű bevételek összesen	350 751 137	0	328 806 913
10	10 Anyagköltség	59 678 871	0	67 672 828
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	42 922 017	0	59 633 486
12	12 Eladott áruk beszerzési értéke	-61 254	0	0
13	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 538 300	0	1 007 329
14	IV Anyagjellegű ráfordítások összesen	104 077 934	0	128 313 643
15	14 Bérköltség	144 729 490	0	141 485 831
16	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 894 180	0	26 142 292
17	16 Bérjárulékok	22 830 941	0	23 688 143
18	V Személyi jellegű ráfordítások összesen	187 454 611	0	191 316 266
19	VI Értékcsökkenési leírás	47 159 334	0	64 505 033
20	VII Egyéb ráfordítások	172 314 298	0	162 914 082
21	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-38 562 880	0	-79 009 842
22	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlátű bevételek	180 570	0	54 000
23	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlátű bevételei	180 570	0	54 000
24	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41 633	0	49 564
25	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 633	0	49 564
26	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	138 937	0	4 436
27	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-38 423 943	0	-79 005 406

Kezermesi Közös Hivatal Eredménykimutatás forintban

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A	B	C	D	E
1	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	29 656
2	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei összesen	0	0	29 656
3	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	41 081 592	0	45 587 405
4	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 411 778	0	8 811 738
5	09 Különböző egyéb eredményszemléletű bevételek	317 505	0	1 534
6	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	47 810 875	0	54 400 677
7	10 Anyagköltség	106 042	0	113 840
8	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 410 834	0	1 913 921
9	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	29 656
10	IV Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 516 876	0	2 057 417
11	14 Bérköltség	32 819 314	0	37 418 448
12	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 532 038	0	5 234 759
13	16 Bérjárulékok	7 451 623	0	8 094 421
14	V Személyi jellegű ráfordítások összesen	44 802 975	0	50 747 628
15	VII Egyéb ráfordítások	217 600	0	279 549
16	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 273 424	0	1 345 739
17	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	648	0	247
18	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei összesen	648	0	247
19	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	648	0	247
20	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	1 274 072	0	1 345 986

Családsegítő, Gondozási és Szociális Központ Eredménykimutatás forintban

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
1	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	20 066 938	0	22 246 506
2	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele összesen	20 066 938	0	22 246 506
3	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	57 200 373	0	61 960 770
4	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 951 492	0	46 914
5	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	59 151 865	0	62 007 684
6	10 Anyagköltség	2 360 796	0	2 350 393
7	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 543 335	0	15 922 865
8	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	32 642
9	IV Anyagjellegű ráfordítások összesen	17 904 131	0	18 305 900
10	14 Bérköltség	46 900 535	0	50 718 185
11	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 161 585	0	943 615
12	16 Bérjárulékok	10 069 431	0	9 665 262
13	V Személyi jellegű ráfordítások összesen	60 131 551	0	61 327 062
14	VI Értékcsökkenési leírás	30 827	0	32 601
15	VII Egyéb ráfordítások	3 576 711	0	4 635 634
16	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-2 424 417	0	-47 007
17	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	373	0	130
18	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei összesen	373	0	130
19	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	373	0	130
20	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-2 424 044	0	-46 877

Kevermes Nagyközség Önkormányzat Konszolidált eredménykimutatás forintban				
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
A	B	C	D	E
1	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	56 640 227	0	56 640 227
2	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	104 489 796	0	104 489 796
3	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	378 408	0	378 408
4	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevételei összesen	161 508 431	0	161 508 431
5	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	279 712 686	-107 548 175	172 164 511
6	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	122 574 693	0	122 574 693
7	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	40 815 330	0	40 815 330
8	09 Különböző egyéb eredményszemléletű bevételek	2 112 565	0	2 112 565
9	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	445 215 274	-107 548 175	337 667 099
10	10 Anyagköltség	70 137 061	0	70 137 061
11	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	77 470 272	0	77 470 272
12	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 069 627	0	1 069 627
13	IV Anyagjellegű ráfordítások összesen	148 676 960	0	148 676 960
14	14 Bérköltség	229 622 464	0	229 622 464
15	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	32 320 666	0	32 320 666
16	16 Bérjárulékok	41 447 826	0	41 447 826
17	V Személyi jellegű ráfordítások összesen	303 390 956	0	303 390 956
18	VI Értékcsökkenési leírás	64 537 634	0	64 537 634
19	VII Egyéb ráfordítások	167 829 265	-107 548 175	60 281 090
20	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-77 711 110	0	-77 711 110
21	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	54 377	0	54 377
22	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei összesen	54 377	0	54 377
23	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	49 564	0	49 564
24	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	49 564	0	49 564
25	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	4 813	0	4 813
26	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-77 706 297	0	-77 706 297

Kevermes Nagyközség Önkormányzat Maradvány

	Megnevezés	Összeg ft-ban
A	B	C
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	634 921 752
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	774 080 587
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-139 158 835
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	821 351 013
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	113 328 580
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	708 022 433
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	568 863 598
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	33 669 362
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	38 999 180
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-5 329 818
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-5 329 818
15	C) Összes maradvány (=A+B)	563 533 780
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	568 863 598
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	-479 684
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-4 850 134

Közös Önkormányzati Hivatal Maradvány kimutatása

A	Megnevezés B	Összeg ft-ban C
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	8 846 962
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	53 623 587
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-44 776 625
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	48 851 829
5	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	48 851 829
6	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	4 075 204
7	C) Összes maradvány (=A+B)	4 075 204
8	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	4 075 204

Családsegítő Gondozási és Szociális Központ Maradvány kimutatás

	Megnevezés	Összeg ft-ban
A	B	C
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	22 800 534
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	84 834 115
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-62 033 581
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	63 337 618
5	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	63 337 618
6	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	1 304 037
7	C) Összes maradvány (=A+B)	1 304 037
8	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	1 304 037

Kevermes Nagyközség Önkormányzat Maradvány kimutatás

A	Megnevezés B	Összeg ft-ban C
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	666 569 248
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	912 538 289
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-245 969 041
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	933 540 460
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	113 328 580
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	820 211 880
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	574 242 839
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	33 669 362
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	38 999 180
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-5 329 818
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-5 329 818
15	C) Összes maradvány (=A+B)	568 913 021
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	574 242 839
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	-479 684
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-4 850 134

Kevermes Nagyközség Önkormányzata
2019. évi Költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

(ezer Ft-ban)

Sor- szám	BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
	A	B	C	D
2	Megnevezés	2019. évi besz	Megnevezés	2019. évi besz
3	M Ű K Ö D T E T É S			
4	<i>Intézmények működési bevétele</i>	112 063	Önk. és intézményeinek működési kiadásai	
5	Helyi adók		Személyi juttatások	172 362
6	iparüzési adó	25 245	Munkaadókat terhelő járulékok	24 553
7	pótlék, bírság	202	Dologi kiadások	156 065
8	magánszemélyek kommunális adó	3 729	Pénzeszköz átadás, egyéb tám	19 904
9	Helyi adók összesen	29 176	Működési kiadások összesen	372 884
10	Átengedett központi adók			
11	Gépjárműadó	2 962	Egyéb kiadások, visszafizet.	
12	Jövedelemaó	106	Tartalék	
13				
14	Átengedett központi adók összesen	3 068		
15	Egyéb sajátos működési bevételek		Egyéb kiadások összesen	0
16	Egyéb közhatalmi bev.	1 708		
17	Talajterhelési díj	265		
18	Egyéb sajátos működési bevételek összesen	1 973		0
19	Önk. működési általános tám.	75 246		
20	Tel. Önkor. Szociális és gyermekvédelmi fel. tám.	81 369		0
21	Teleülési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 635		
22				
23	Helyi önkormányzatok kiegészítő tám.	12 914		
24	Költségvetési támogatás	172 164		
25	Fejezeti támogatás	22 822		
26	Tb. Alapok	11 351	Irányító szerv támogatása	107 549
27	Központosított előirányzatok		Megellőlegezés vissza	5 780
28	Helyi önk.és költ. szerv.	0		
29	Elkül.áll. pénzalapok	99 590		

30	BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
31	A	B	C	D
32	Megnevezés	2019. évi	Megnevezés	2019. évi
33	Működési c. tám. Ért. Bevételek	133 763		
34	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	199		
35	Pénzmaradvány	41 076		
36	Finanszírozási bev.	6 143		
37	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	499 625	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	486 213
38	FELHALMOZÁS			
39	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	260	Felhalmozási , felújítási kiadások	
40				
41			Beruházás	398 055
42	Felhalmozási c. támogatás	215 924	Felújítás	42 140
43	Pénzmaradvány	774 132		0
44	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	990 316	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	440 195
45	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	1 489 941	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	926 408

Kevermesi Közös Önkormányzati Hivatal
2019. évi Költségvetési mérlege közigazdasági tagolásban

(ezer Ft-ban)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	2019. évi	Megnevezés	2019. évi
M Ű K Ö D T E T É S			
<i>Intézmények működési bevétele</i>	35	Önk. és intézményeinek működési kiadásai	
		Személyi juttatások	43 145
		Munkaadókat terhelő járulékok	8 253
		Dologi kiadások	2 219
		Pénzeszköz átadás egyéb támogatás	
	0	Működési kiadások összesen	53 617
	0		
Kisdombegyház Község Önkormányzat	2 409		0
Magyardombegyház Község Önkormányzat	1 500		
Kevermes Nagyközség Önkormányzat	1 213		
EU parlamenti választás/ Helyi ÖK választás	3 690		
Irányító szertől kapott támogatás	45 588		
Működési c. pénzmaradvány	3 264		
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	57 699	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	53 617
F E L H A L M O Z Á S			
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		Felhalmozási , felújítási kiadások	
		Épület felújítás, egyéb épít.felújítása	
		Egyéb,gép berendezés,felszerelés vásárlás	
		Inf.eszk beszerezése	
Pénzmaradvány		Egyéb tárgyi eszköz	6
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	6
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	57 699	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	53 623

88,

Családsegítő Gondozási és Szociális Központ

2019. évi Költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

(ezer Ft-ban)

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Megnevezés	2019. évi	Megnevezés	2019. évi
M Ű K Ö D T E T É S			
<i>Intézmények működési bevétele</i>	22 800	Önk. és intézményeinek működési kiadásai	
		Személyi juttatások	52 260
		Munkaadókat terhelő járulékok	10 101
		Dologi kiadások	21 456
		Pénzeszköz átadás egyéb támogatás	
	0	Működési kiadások összesen	83 817
Irányító szertől kapott támogatás	61 961		
Pénzmaradvány	1 377		
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	86 138	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	83 817
F E L H A L M O Z Á S			
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek		Felhalmozási , felújítási kiadások	
		Épület felújítás, egyéb épít.felújítása	1 017
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 017
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	86 138	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	84 834

89,

Előterjesztés

Kevermes Nagyközség Önkormányzata

Képviselő-testületének 2020. július 9. napján tartandó ülésére

Tárgy: 2019. évi alaptevékenységből származó maradvány elszámolása

Tisztelt Képviselő – testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet rögzíti a maradványok elszámolásának szabályait. A költségvetési maradványt az éves beszámoló készítésekor kell megállapítani a jogszabályokban meghatározottak szerint.

A 2019-évet lezáró beszámoló elkészítésével került kimutatásra az intézményenkénti és az összesített 2019. évi maradvány. A maradvány tulajdonképpen nem más, mint a tárgyév utolsó napján meglévő pénzkészlet, korrigálva az intézmények adott és kapott előlegeinek összegével, ami megegyezik az összbevétel és összkiadás különbségével.

Kevermes Nagyközség Önkormányzatának 2019 évi alaptevékenységből származó maradványa összesen 574.242.839 forint melyről az összesítést az 1. számú melléklet részletezi.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Kevermes, 2020. július 8.


Lantos Zoltán
polgármester



Előterjesztés

Kevermes Nagyközség Önkormányzata

Képviselő-testületének 2020. július 9. napján tartandó ülésére

Tárgy: 2019. évi vállalkozási tevékenységből származó maradvány elszámolása

Tisztelt Képviselő – testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet rögzíti a maradványok elszámolásának szabályait. A költségvetési maradványt az éves beszámoló készítésekor kell megállapítani a jogszabályokban meghatározottak szerint.

A 2019-évet lezáró beszámoló elkészítésével került kimutatásra az intézményenkénti és az összesített 2019. évi maradvány. A maradvány tulajdonképpen nem más, mint a tárgyév utolsó napján meglévő pénzkészlet, korrigálva az intézmények adott és kapott előlegeinek összegével, ami megegyezik az összbevétel és összkiadás különbségével.

Kevermes Nagyközség Önkormányzatának 2019 évi vállalkozási maradványa összesen -5.329.818 forint.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására.

Kevermes, 2020. július 8.


Lantos Zoltán
polgármester



Kevermes Nagyközség Önkormányzat Maradvány kimutatás

	Megnevezés	Összeg ft-ban
A	B	C
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	666 569 248
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	912 538 289
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-245 969 041
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	933 540 460
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	113 328 580
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	820 211 880
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	574 242 839
08	05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	33 669 362
09	06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	38 999 180
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-5 329 818
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-5 329 818
15	C) Összes maradvány (=A+B)	568 913 021
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	574 242 839
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	-479 684
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-4 850 134