

Előterjesztés
Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 30-án tartandó képviselő-testületi ülésére

<i>napirendi pont</i>	Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének ___/2019. (___) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetési zárszámadásáról	
<i>előadó</i>	Héra-Csizmadia Fanni polgármester	
<i>készítette</i>	Baumann Imréné pénzügyi ügyintéző dr. Hoós Anna Katalin jegyző	
<i>megjegyzés</i>	Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni. A döntéshez minősített többség szükséges.	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) a következők szerint rendelkezik a zárszámadásról az önkormányzatok tekintetében:

Áht. 91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

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

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, 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 részeselek alakulását.*

Áht. 24. § (4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

Ávr. 162. § A helyi önkormányzat képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni.

Ávr. 28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Áht. 86. § (5) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Ávr. 155. § Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.

(2) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11. § rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. (A nyilatkozat a Kormányrendelet 1. sz. mellékletében található.)

Az Áht. 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
 - b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
 - c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.
- A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Kormányrendelet 11. § (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A megtett nyilatkozatok és – jelen előterjesztés elkészítéséig – a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között a Vépi Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztatása alapján ellentmondás nem áll fenn.

A vezetői nyilatkozatot a 6. melléklet tartalmazza.

A kincstár nem végzett a 68/B. § szerinti ellenőrzést, és nincs a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentése.

Az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet tartalmazza. Több éves kihatással járó döntések nem voltak a 2018. költségvetési évben.

A közvetett támogatásokat a 2. melléklet tartalmazza.

A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 3. és 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzatnak adósságállománya nincs.

A képviselő-testület 2018. év végi állapotnak megfelelően az eszközök és a források záró állományát 139.405.646,- forintban határozza meg.

A vagyonkimutatást az 5. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzatnál követelés elengedése nem történt, gazdasági társaság nincs a tulajdonban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Vép, 2019. május 26.

Tisztelettel:

Héra-Csizmadia Fanni
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendeletervezet címe:

Bozzai Község Önkormányzata Képviselő-testületének _/2019. (____) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetési zárszámadásáról

Társadalmi-gazdasági hatás:

nincs

Költségvetési hatás:

nincs

Környezeti, egészségi következmények:

nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

nincs

Egyéb hatás:

nincs

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Áht. 91. § (1)

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

A kormányhivatal a helyi önkormányzat egyidejű tájékoztatása mellett kezdeményezi a Kúriánál a helyi önkormányzat jogalkotási kötelezettsége elmulasztásának megállapítását, ha a helyi önkormányzat törvényen alapuló jogalkotási kötelezettségét elmulasztotta.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: adott
- szervezeti: adott
- tárgyi: adott
- pénzügyi: adott

Bozzai Község Önkormányzat Képviselő-testületének
__/2019. (__) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetési zárszámadásáról

Bozzai Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) Bozzai Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi költségvetése teljesítésének bevételi főösszegét 36 997 167 forintban, kiadási főösszegét 22 824 349 forintban állapítja meg.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.
- (3) A központi költségvetési támogatásokat a 2. melléklet tartalmazza.
- (4) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 2. melléklet tartalmazza.
2. § (1) Az önkormányzat működési kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat felhalmozási kiadásait az 1. melléklet tartalmazza.
- (3) A személyi jellegű kifizetések, járulékok és a dologi kiadások részletezését az 1. melléklet tartalmazza.
3. § Az önkormányzat létszámkereteit a 3. melléklet tartalmazza.
4. § Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 4. melléklet tartalmazza.
5. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Héra-Csizmadia Fanni
polgármester

dr. Hoós Anna Katalin
jegyző

A rendelet 2019. _____ kihirdetésre került.

dr. Hoós Anna Katalin
jegyző

Bozzai Község Önkormányzata 2018. évi zárszámadása

A helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	2017. évi tény (teljesítés)	2018. évi tény (teljesítés)	2019. évi eredeti ei.
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	1 493 218	1 729 081	1 884 000
Külső személyi juttatások	K12	3 240 811	3 814 144	4 884 200
Személyi juttatások	K1	4 734 029	5 543 225	6 768 200
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 264 955	1 100 467	1 501 600
Készletbeszerzés	K31	253 706	338 859	360 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	173 078	130 806	180 000
Szolgáltatási kiadások	K33	2 424 704	2 912 382	4 713 400
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	905 618	955 192	1 175 600
Dologi kiadások	K3	3 757 106	4 337 239	6 429 000
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42	39 000	52 000	40 000
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 675 000	1 807 000	1 928 400
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 714 000	1 859 000	1 968 400
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502	1 500 241	745 233	300 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	155 000	155 000	310 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			

Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	531 384	772 079	433 000
Tartalékok	K513			6 313 396
Egyéb működési célú kiadások	K5	2 186 625	1 672 312	7 356 396
Működési kiadások összesen		13 656 715	14 512 243	24 023 596
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	800 000	510 000	0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	638 685	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	149 606	0
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	843 320	771 303	315 000
Részesedések beszerzése	K65			
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	443 695	170 475	85 000
Beruházások	K6	2 087 015	2 240 069	400 000
Ingatlanok felújítása	K71	1 935 500	4 467 931	1 181 000
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	419 580	1 002 186	319 000
Felújítások	K7	2 355 080	5 470 117	1 500 000
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Lakástámogatás	K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		4 442 095	7 710 186	1 900 000
Költségvetési kiadások	K1-K8	18 098 810	22 222 429	25 923 596
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911			
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	511 692	601 920	618 941
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			

Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	511 692	601 920	618 941
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Finanszírozási kiadások	K9	511 692	601 920	618 941
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		18 610 502	22 824 349	26 542 537
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2017. évi tény (teljesítés)	2018. évi tény (teljesítés)	2019. évi eredeti ei.
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	14 904 525	15 383 997	15 473 537
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	39 000	52 000	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	14 943 525	15 435 997	15 473 537
Jövedelemadók	B31			
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyoni típusú adók	B34	554 069	434 804	370 000
Termékek és szolgáltatások adói	B35	4 199 665	2 594 245	2 050 000
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	28 866	13 347	0
Közhatalmi bevételek	B3	4 782 600	3 042 396	2 420 000
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke	B402	123 188	209 318	39 000
Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
Tulajdonosi bevételek	B404	16 000	5 000	10 000
Ellátási díjak	B405			
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			

Kamatbevételek	B408	434	18	0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
Biztosító által fizetett kártérítések	B410			
Egyéb működési bevételek	B411	31	5 001	
Működési bevételek	B4	139 653	219 337	49 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
Műk.i célú visszatérítendő tám.k, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65			
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		19 865 778	18 697 730	17 942 537
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	1 000 000	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	1 000 000	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52	3 300	0	0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	100 000	0	0
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	B5	103 300	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		1 103 300	0	0

Költségvetési bevételek	B1-B7	20 969 078	18 697 730	17 942 537
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		6 209 063	4 185 487	
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-3 338 795	-7 710 186	-1 900 000
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	14 520 073	17 680 496	8 600 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			
Maradvány igénybevétele	B813	14 520 073	17 680 496	8 600 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	601 920	618 941	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervi támogatás	B816			
Betétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	15 121 993	18 299 437	8 600 000
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Finanszírozási bevételek	B8	15 121 993	18 299 437	8 600 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		36 091 071	36 997 167	26 542 537

NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Hoós Anna Katalin, mint a Vépi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv (továbbiakban: Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet megfelelő a célok és szervezeti felépítés, folyamatok meghatározása és dokumentálása miatt, mivel a Szervezeti és Működési

Szabályzatban egyértelmű a szervezeti struktúra, a felelőségek rendje és a hatáskörök meghatározása.

A Hivatal gazdálkodási feladatait a Hivatal látja el a vonatkozó jogszabályok és az általa kialakított/kiterjesztett szabályzatok alapján.

A gazdálkodást és a működést érintő belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos, melynek keretében törekszünk a jogszabályi összhang megteremtésére. (A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.)

A feladatok ellátása megfelelő végzettségű dolgozókkal történik, akik az etikai elvárásokat ismerik és betartják.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van. A dokumentálás ellenére vezetői szinten a kockázatfelmérés folyamatosan megtörténik. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása folyamatban van.

Kontrolltevékenységek: A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

A folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a Hivatal szakmai feladatellátása tekintetében kialakított, a gazdálkodás vonatkozásában a Hivatal látja el.

Információs és kommunikációs rendszer: A Hivatal elsődleges feladatának tekinti az iratkezeléssel, adatkezeléssel, valamint az adatszolgáltatással/adatok továbbításával kapcsolatos belső szabályozás és nyilvántartási rendszer megfelelő kialakítását.

- A Hivatal a fentiekre tekintettel az alábbi szabállyal **rendelkezik:**

- ADATVÉDELMI ÉS ADATBIZTONSÁGI SZABÁLYZAT
- ANYAG- ÉS ESZKÖZGAZDÁLKODÁSI SZABÁLYZAT

- BIZONYLATI SZABÁLYZAT
- ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSI SZABÁLYZATA
- GÉPJÁRMŰVEK IGÉNYBEVÉTELÉNEK ÉS HASZNÁLATÁNAK SZABÁLYZATA
- BELFÖLDI ÉS KÜLFÖLDI KIKÜLDETÉSEK ELRENDELÉSÉVEL ÉS LEBONYOLÍTÁSÁVAL, ELSZÁMOLÁSÁVAL KAPCSOLATOS SZABÁLYZAT 2015.
- BELFÖLDI ÉS KÜLFÖLDI KIKÜLDETÉSEK ELRENDELÉSÉVEL ÉS LEBONYOLÍTÁSÁVAL, ELSZÁMOLÁSÁVAL KAPCSOLATOS SZABÁLYZAT 2016.
- SZABÁLYZAT A KÖZÉRDEKŰ ADATOK MEGISMERÉSÉRE IRÁNYULÓ IGÉNYEK TELJESÍTÉSÉNEK RENDJÉRŐL 2015.
- SZABÁLYZAT A KÖZÉRDEKŰ ADATOK KOZZÉTÉTELI KÖTELEZETTSÉGÉNEK TELJESÍTÉSÉRŐL 2016.
- LETÁROZÁSI ÉS LETÁRKÉSZÍTÉSI SZABÁLYZAT
- A REPREZENTÁCIÓS KIADÁSOK FELOSZTÁSÁNAK, TELJESÍTÉSÉNEK ÉS ELSZÁMOLÁSÁNAK SZABÁLYZATA
- SELEJTEZÉSI SZABÁLYZAT
- SZÁMLAREND
- SZÁMVITELI POLITIKA
- SZABÁLYZAT A VEZETÉKES ÉS RÁDIÓTELEFONOK HASZNÁLATÁRÓL
- OPERATÍV GAZDÁLKODÁSI JOGKÖRÖK GYAKORLÁSÁRÓL SZÓLÓ SZABÁLYZAT
- PÉNZKEZELÉSI SZABÁLYZAT
- BESZERZÉSI SZABÁLYZAT
- SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT
- INFORMATIKAI BIZTONSÁGI SZABÁLYZAT
- IRATKEZELÉSI SZABÁLYZAT
- KÉZBESÍTÉSI SZABÁLYZAT
- KÖZSZOLGÁLATI SZABÁLYZAT

Nyomon követési rendszer (monitoring): A vezetői ellenőrzés keretében a monitoring rendszer működik, azonban ennek dokumentálása nem teljes körű.

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 Hivatal gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Vép, 2019. május 26.

P. H.

.....

aláírás

Bozzai Község Önkormányzata 2018. évi zárszámadása
Kiadások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	1 656 000	1 656 000	1 633 081
Normatív jutalmak	K1102			
Céljuttatás, projektprémium	K1103			
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
Végkielégítés	K1105			
Jubileumi jutalom	K1106			
Béren kívüli juttatások (Erzsébet-utalvány)	K1107	96 000	96 000	96 000
Ruházati költségtérítés	K1108			
Közlekedési költségtérítés	K1109			
Egyéb költségtérítések	K1110			
Lakhatási támogatások	K1111			
Szociális támogatások	K1112			
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113			
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	1 752 000	1 752 000	1 729 081
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	3 684 200	3 684 200	3 684 144
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (megbízási díj)	K122	60 000	60 000	0
Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	K123	300 000	336 000	130 000
Külső személyi juttatások	K12	4 044 200	4 080 200	3 814 144
Személyi juttatások	K1	5 796 200	5 832 200	5 543 225
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 251 000	1 251 000	1 100 467
Szakmai anyagok beszerzése	K311			
Üzemeltetési anyagok beszerzése (festék, benzin, tisztítószer, irodaszer stb.)	K312	210 000	339 000	338 859
Árubeszerzés	K313			
Készletbeszerzés	K31	210 000	339 000	338 859
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (programok karbantartása, adatmegőrzés)	K321	120 000	120 000	85 101
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon, internet)	K322	80 000	80 000	45 705
Kommunikációs szolgáltatások	K32	200 000	200 000	130 806
Közüzemi díjak	K331	830 000	969 000	877 877
Vásárolt élelmezés	K332	35 000	41 000	40 199
Bérleti és lízing díjak	K333	72 000	72 000	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	175 000	291 000	290 568
Közvetített szolgáltatások	K335			
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (közvilágítás, köztemető)	K336	770 000	770 000	602 988
Egyéb szolg.k (biztosítás, kéményseprés, tűzoltókész.el., állatfelügyelet, fadarálás, gépkölcsönzés stb.)	K337	300 000	1 824 000	1 100 750
Szolgáltatási kiadások	K33	2 182 000	3 967 000	2 912 382
Kiküldetések kiadásai	K341			
Reklám- és propagandakiadások	K342			
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	0	0	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	630 000	967 000	749 197
Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
Kamatkiadások	K353			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés

Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
Egyéb dologi kiadások (bankktg, kerekítés stb.)	K355	200 000	206 000	205 995
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	830 000	1 173 000	955 192
Dologi kiadások	K3	3 422 000	5 679 000	4 337 239
Társadalombiztosítási ellátások	K41			
Családi támogatások	K42	40 000	52 000	52 000
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
Egyéb nem intézményi ellátások (települési támogatás)	K48	1 958 170	1 958 170	1 807 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 998 170	2 010 170	1 859 000
Nemzetközi kötelezettségek	K501			
Elvonások és befizetések	K502	300 000	1 046 000	745 233
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (házi segítségnyújtás - Vép)	K506	155 000	155 000	155 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
Kamattámogatások	K510			
Működési célú támogatások Európai Uniónak	K511			
Egyéb működési célú tám.k államháztartáson kívülre (orvosi ügyelet, vérszállítás, civil szerv. tám., tagdíj)	K512	700 000	773 000	772 079
Tartalékok	K513	3 292 707	10 322 651	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	4 447 707	12 296 651	1 672 312
Működési kiadások összesen		16 915 077	27 069 021	14 512 243
Immateriális javak beszerzése, létesítése (településképi arculati kézikönyv)	K61	0	510 000	510 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	640 000	638 685
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		150 000	149 606
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (fűnyíró kistraktor, bébi hinta, üstház, futópad, székek)	K64	0	772 000	771 303
Részeselek beszerzése	K65			
Meglévő részeselek növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	171 000	170 475
Beruházások	K6	0	2 243 000	2 240 069
Ingatlanok felújítása (temető)	K71	4 265 002	4 468 002	4 467 931
Informatikai eszközök felújítása	K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	1 151 550	1 151 550	1 002 186
Felújítások	K7	5 416 552	5 619 552	5 470 117
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
Rovat megnevezése	Rovat-szám	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Lakástámogatás	K87			

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		5 416 552	7 862 552	7 710 186
Költségvetési kiadások	K1-K8	22 331 629	34 931 573	22 222 429
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	601 920	601 920	601 920
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916			
Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	601 920	601 920	601 920
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924			
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
Finanszírozási kiadások	K9	601 920	601 920	601 920
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K9)		22 933 549	35 533 493	22 824 349

Bozzai Község Önkormányzata 2018. évi zárszámadása
Bevételek (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat-szám	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	11 249 827	11 249 827	11 249 827
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	1 998 170	1 998 170	1 998 170
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Működési célú központosított előirányzatok	B115	0	336 000	336 000
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116			
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	15 047 997	15 383 997	15 383 997
Elvonások és befizetések bevételei	B12			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	52 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	15 047 997	15 383 997	15 435 997
Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
Társaságok jövedelemadói	B312			
Jövedelemadók	B31	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
Vagyon típusú adók (telekadó, magánszemélyek komm. adó)	B34	370 000	370 000	434 804
Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	B351	1 500 000	1 500 000	1 958 182
Fogyasztási adók	B352			
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
Gépjárműadók	B354	550 000	550 000	636 063
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355			
Termékek és szolgáltatások adói	B35	2 050 000	2 050 000	2 594 245
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	13 347
Közhatalmi bevételek	B3	2 420 000	2 420 000	3 042 396
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401			
Szolgáltatások ellenértéke (bérbeadás, VASIVÍZ használati díj)	B402	39 000	39 000	209 318
Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
Tulajdonosi bevételek (sírhelymegváltás)	B404	10 000	10 000	5 000
Ellátási díjak	B405			
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
Kamatbevételek	B408	0	0	18
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
Egyéb működési bevételek	B411	0	0	5 001
Működési bevételek	B4	49 000	49 000	219 337
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62			
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63			
Működési célú visszatér. támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n kívülről	B64			
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
Működési bevételek összesen		17 516 997	17 852 997	18 697 730

Rovat megnevezése	Rovat-szám	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51			
Ingatlanok értékesítése	B52			
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
Részesedések értékesítése	B54			
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72			
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen		0	0	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	17 516 997	17 852 997	18 697 730
Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		601 920	-9 216 024	4 185 487
Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-5 416 552	-7 862 552	-7 710 186
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	5 416 552	17 680 496	17 680 496
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132			
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132			
Maradvány igénybevétele	B813	5 416 552	17 680 496	17 680 496
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	618 941
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
Központi, irányító szervek támogatás	B816			
Betétek megszüntetése	B817			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	5 416 552	17 680 496	18 299 437
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824			
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
Finanszírozási bevételek	B8	5 416 552	17 680 496	18 299 437
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)		22 933 549	35 533 493	36 997 167

Bozzai Község Önkormányzata 2018. évi zárszámadása
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely)
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	
I. besorolási osztály összesen	
II. besorolási osztály összesen	
III. besorolási osztály összesen	
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	
"E"- "J" fizetési osztály összesen	
kutató, felsőoktatásban oktató	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	
fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	1
ösztöndíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	1
polgármester, főpolgármester	1
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	3
polgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	1
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	5
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	6
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek	
prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma	
ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	
munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN	

