

Lénárddaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2018. május 29-i nyílt ülésének

T Á R G Y S O R O Z A T A

Rendeletek: 4/2018. (V.30.)
5/2018. (V.30.)

Határozatok: 24/2018. (V.29.)
25/2018. (V.29.)

Napirendi pontok:

1. **Tárgy:** Lénárddaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
Előadó: Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó
2. **Tárgy:** Lénárddaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Lénárddaróc község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
Előadó: Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó
3. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
Előadó: Bárdos István Gusztávné polgármester
4. **Tárgy:** Indítványok, javaslatok
 - a.) BELORUSZ MTZ 550 típusú traktor értékesítése



Bárdos István Gusztávné sk.
Polgármester

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Mely készült Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2018. május 29. napján megtartott nyílt üléséről**

Az ülés helye: Balogh Béni Községi Ház (3646 Nekézseny, Zrínyi u. 4.)

Jelen vannak: 5 képviselő-testületi tag:
Bárdos István Gusztávné polgármester
Prekup György alpolgármester
Szabóné Vallus Angelika képviselő
Bárdos László képviselő
Vincze Orsolya képviselő

A döntéshozatalban részt vevő képviselők száma valamennyi döntésnél 5 fő, mert minden képviselő az ülés egész tartamán jelen van.

Az ülésen tanácskozási joggal jelen van az ülés egész tartamára: **Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző.**

Meghívott vendég az 1-2. napirendi pontokhoz: Sebők Roberta gazdálkodó

Jegyzőkönyvvezető: Tóth Miklósné igazgatási ügyintéző

Bárdos István Gusztávné polgármester köszönti a testületi tagokat, jegyző asszonyt és a gazdálkodót. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mert a képviselő-testület 5 tagjából 5 tag jelen van. A jegyzőkönyv hitelesítésére Prekup György alpolgármestert és Szabóné Vallus Angelika képviselőt kérte fel.

A testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a jegyzőkönyv hitelesítőik személyét.

Bárdos István Gusztávné polgármester: A meghívóban meghirdetett napirendi pontokat javaslom elfogadásra.

Napirendi pontok:

1. **Tárgy:** Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása

Előadó: Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó

2. **Tárgy:** Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Lénárdaróc község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről

Előadó: Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó

3. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

Előadó: Bárdos István Gusztávné polgármester

4. **Tárgy:** Indítványok, javaslatok

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi napirendi pontokat fogadja el:

Napirendi pontok:

1. **Tárgy:** Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
Előadó: *Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*
2. **Tárgy:** Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Lénárdaróc község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
Előadó: *Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*
3. **Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
Előadó: *Bárdos István Gusztávné polgármester*
4. **Tárgy:** Indítványok, javaslatok

Ezt követően a képviselő-testület az alábbi napirendi pontokat tárgyalta meg:

1. Napirendi pont:

Tárgy: Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
Előadó: *Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

Bárdos István Gusztávné polgármester: Van-e valakinek hozzászólni valója?

Bárdos László képviselő: Köszönjük szépen, elfogadva.

Bárdos István Gusztávné polgármester a rendelettervezetet az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

**Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2018. (V.30.) Önkormányzati rendelete**

**Az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.20.) Önkormányzati
rendelet módosításáról**



2. Napirendi pont:

Tárgy: Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Lénárdaróc község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről

Előadó: *Bárdos István Gusztávné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó*

Bárdos István Gusztávné polgármester: Valakinek valamilyen kérdése? Amennyiben nincs, kérem a rendelet-tervezet elfogadását.

Bárdos István Gusztávné polgármester a rendelettervezetet az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2018. (V.30.) Önkormányzati rendelete

a 2017. évi zárszámadásról

3. Napirendi pont:

Tárgy: Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

Előadó: *Bárdos István Gusztávné polgármester*

Bárdos László képviselő: Állapítottak meg hiányosságot?

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Apró hiányosságok vannak, amit korrigálni lehet.

Bárdos László képviselő: Különösebb akkor nem volt.

Bárdos István Gusztávné polgármester: Javaslom elfogadásra.

Bárdos István Gusztávné polgármester a határozati javaslatot az előterjesztésben foglalt tartalommal terjesztette elő, és Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 24/2018. (V.29.)

H A T Á R O Z A T A

Az éves ellenőrzési jelentésről

Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Lénárdaróc Község Önkormányzatánál végzett 2017. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést

e l f o g a d j a .



4. Napirendi pont:

Tárgy: Indítványok, javaslatok

a.) BELORUSZ MTZ 550 típusú traktor értékesítése

Bárdos László képviselő: Kérdésem lenne jegyzőasszony felé. Van a traktor, amit megvásárolt az előző polgármester. Kell-e határozat ahhoz, hogy eladható legyen? A traktor kezd amortizálódni, csak ott van, nem használjuk. Hallom, hogy vissza kell fizetni az autó jelentős árát. Ezt, ha el tudnánk adni, akkor egy része annak már meglenne. Azt gondolom, hogy ebben fölösleges felelőst keresni. Részletfizetés lehetősége van-e? Tudtok erről?

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Biztos lehet, csak most még bírósági szakban van.

Bárdos László képviselő: Hallottam, hogy nagyon sok önkormányzat ezt megfellebbezte. Kellene egy határozat a traktor eladhatóságáról. A másik, hogy ennek a papírai hol vannak? Kérdés, hogy ideiglenesen vagy véglegesen van kivonatva a forgalomból?

Prekup György alpolgármester: Ideiglenesen van.

Bárdos László képviselő: Akkor, ha nem rakatjuk vissza forgalomba 6 hónap után, az véglegesen kivonódik. A kérdés, hogy kinek adnak felvilágosítást az okmányirodában a forgalomból való kivonásról. Ha véglegesen van kivonatva, akkor az értékének az 50%-át sem éri. Volna rá jelentkező.

Vincze Orsolya képviselő: Mennyi lenne az értéke?

Bárdos László képviselő: 1.2-1.3 millió körül lenne az értéke. De ha véglegesen van kivonva, akkor nem nagyon fogjuk tudni eladni. Mindenképpen meg kell tőle szabadulni, mert egy vasdarab lesz a nyakunkon. Javaslom, hogy hozzunk egy határozatot, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő Mtz típusú traktort értékesítheti az önkormányzat, és feljogosítja a polgármester asszonyt az intézkedések megtételére. Irányár 1.5 millió forint. Meg kell hirdetni. Az eladás az összes alkatrészeivel és a hozzá tartozó mindennel együtt értendő. Ha határozat nélkül próbáljuk meg eladni, van annyi ellenségünk, hogy rögtön támadnak.

Prekup György alpolgármester: Magasabb árat mondjunk, hogy hűtlen kezeléssel ne tudjanak megvádolni.

Bárdos László képviselő: A hűtlen kezelés az lenne, ha 300 ezerért adnánk el. Meg kell nézni hirdetésekben, hogy mennyiért lehetne eladni. Akkor is azt mondom, hogy próbáljunk meg belőle pénzt csinálni. A meghirdetést én vállalom, így már, hogy van határozat róla.

Bárdos István Gusztávné polgármester a határozati javaslatot szóban terjesztette elő, és Lénárddaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ennek megfelelően 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi döntését:

Lénárddaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 25/2018. (V.29.)

HATÁROZATA

BELORUSZ MTZ 550 típusú traktor értékesítéséről

Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy a kizárólagos tulajdonát képező, BELORUSZ MTZ 550 típusú traktort (alvázszám: 807120, motorszám: 621248, gyártási év: 1988.) értékesíteni kívánja annak összes tartozékával együtt.

Irányárként 1.500.000.-Ft-ot határoz meg.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az ezzel kapcsolatos intézkedések megtételére, illetve az adásvételi szerződés megkötésére.

Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző: Tájékoztató jelleggel mondanám, hogy Kuru Ferenc talajterhelési ügyben részletfizetést kér. Rokkantsági ellátást kap. 10 havi kamatmentes részletben ki tudja fizetni. Véleményem szerint engedélyezhető részére.

Bárdos István Gusztávné polgármester: Zöldvölgytől jött egy tájékoztató levél. Használt gumiabroncsgyűjtést hirdetnek meg, miszerint a gumiabroncsokat gyűjteni kellene, és erre kell egy helyet kijelölni. A használhatatlanná vált, elsősorban személygépkocsi és a 3,5 tonnát meg nem haladó tehergépjárművek abroncsait szállítják el térítésmentesen. Zárható helyen lenne. A traktortároló jó lenne erre a célra.

Szabóné Vallus Angelika képviselő: Nekünk értesíteni kell őket.

Bárdos László képviselő: A község lakosságát pedig a falugondnok tájékoztassa.

Prekup György alpolgármester: 1 m-nél nagyobb gumit nem lehet begyűjteni.

Mivel több kérdés, észrevétel, javaslat nem hangzott el, Bárdos István Gusztávné polgármester a következő napirend tárgyalására zárt ülést rendelt el.



Bárdos István Gusztávné

polgármester



Prekup György

alpolgármester

jkv. hitelesítő

k.m.f.



Dr. Szűcs-Tardi Beáta

jegyző



Szabóné Vallus Angelika

képviselő

jkv. hitelesítő

LÉNÁRDDRÓC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK POLGÁRMESTERÉTŐL

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy Lénárdaróc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete **2018. május 29. napján (kedd) 16,30 órától** testületi ülést tart, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Balogh Béni Községi Ház (3646 Nekézseny, Zrínyi u. 4.)

Napirendi pontok:

- Tárgy:** Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletének módosítása
Előadó: Bárdos Istvánné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó
- Tárgy:** Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendelet-tervezete Lénárdaróc község 2017. évi költségvetésének teljesítéséről
Előadó: Bárdos Istvánné polgármester, Sebők Roberta gazdálkodó
- Tárgy:** Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól
Előadó: Bárdos Istvánné polgármester
- Tárgy:** Indítványok, javaslatok

Lénárdaróc, 2018. május 25.



Bárdos Istvánné sk.
polgármester

Meghívott vendégek:

Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző
Sebők Roberta gazdálkodó

J E L E N L É T I Í V

mely készült Lénárdaróc Községi Önkormányzat képviselő testületének **2018. május 29. napján** megtartott nyílt testületi ülésén megjelentekről.

Jelen vannak:

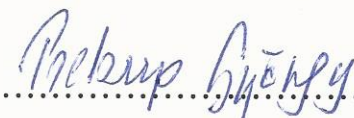
Bárdos István Gusztávné polgármester



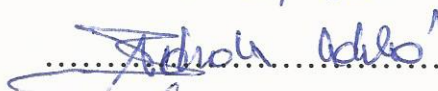
Dr. Szűcs-Tardi Beáta jegyző



Prekup György



Bárdos László



Szabóné Vallus Angelika

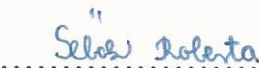


Vincze Orsolya



testületi tagok.

Sebők Roberta gazdálkodó



Előterjesztés
a 2017. évi költségvetés módosítására

A 2018. május 29-én tartandó Képviselő Testületi ülésre

Tárgy: Javaslat a Lénárdaróc Község Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítására.

Tisztelt Képviselő-Testület!

A Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-Testületének 1/2017.(II.20.) számú rendeletével 2017. február 20. napján elfogadta az Önkormányzat 2017. évi költségvetését.

A kiadási és bevételi előirányzatok év közbeni módosítását az alábbi összegek figyelembe vételével terjesztem a képviselő-testület elé.

ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁS

BEVÉTEL

1. Helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása	+ 1 015 240
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	- 231 091
3. Működési célú központosított előirányzatok	+ 5 259 129
4. Működési célú támogatások áht-on belülről	+ 2 338 908
5. Közhatalmi bevételek	+ 2 343 425
6. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	+ 750 000
7. Működési bevételek	+ 1212
8. Finanszírozási bevételek	+ 1 631 205
ÖSSZESEN:	+ 13 108 028

K I A D Á S

1. Törvény szerinti illetmények munkabérek	+ 200 000
2. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	+ 100 000
3. Választott tisztségviselők juttatásai	+ 700 526
4. Egyéb külső személyi juttatások	+ 106 010
5. Munkaadókat terhelő járulékok Szociális hozzájárulás	+ 1000
6. Dologi kiadások	+ 3 836 521
7. Ellátottak pénzbeli juttatásai	+ 289 000
8. Egyéb működési célú kiadások	+ 5 373 614

9. Beruházások	+ 1 913 639
10. Felújítások	- 94 830
11. Finanszírozási kiadások	+ 682 548
ÖSSZESEN:	+ 13 108 028

Eredeti bevételi és kiadási főösszeg : **38 103 366 Ft**

Módosított bevételi és kiadási főösszeg: **51 211 394 Ft**

A fentiekre tekintettel az előterjesztés alapján javaslom a 2017. évi költségvetési rendelet módosításának elfogadását.

Lénárddaróc, 2018. május 24.

Készítette: Sebők Roberta gazdálkodó

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Társadalmi-gazdasági hatás:

A költségvetés módosításáról szóló rendelet-tervezetet a helyi rendeletek előkészítésében való társadalmi részvételről szóló önkormányzati rendelet alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani. A tervezetnek nincs gazdasági hatása.

Költségvetési hatás:

A tervezetnek költségvetési hatása van az Önkormányzat 2017. évi költségvetésére az előterjesztésben részletezettek tekintetében.

Környezeti, egészségi következmények: Nincs ilyen hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nincs ilyen hatás.

Egyéb hatás: Nincs ilyen hatás.

A rendelet megalkotása szükséges a 2017. évi költségvetési gazdálkodással összefüggő előirányzat-módosítás miatt.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

1. A az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése.
2. Törvényesség észrevétel.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

Nem igényel további személyi, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Nem igényel szervezeti változást.

Lénárdardóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2018. (V.30.) Önkormányzati
R e n d e l e t e
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II.20.) Önkormányzati rendelet
módosításáról

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

1.§ A Ktgv.r. 2.§ (1) és (4) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

2.§ (1) Lénárdardóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetését

51 211 394 Ft bevétellel, ebből
51 211 394 Ft kiadással

állapítja meg.

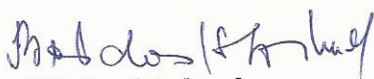
(4) Az (1) bekezdésben megállapított kiadási előirányzatból Ft

- személyi juttatások	24 182 188
- munkaadókat terhelő járulékok	3 273 044
- dologi kiadások	13 359 247
- ellátottak pénzbeli juttatásai	498 100
- egyéb működési célú kiadások	6 196 628
- beruházások	2 238 639
- felújítások	781 000
- finanszírozási kiadások	682 548

hagyja jóvá.

2.§ A Ktgv.r. 1, 2. mellékletei helyébe jelen rendelet mellékletei lépnek.

3.§ A Rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bárdos Istvánné
polgármester




Dr. Szűcs-Tardi Beáta
jegyző

Záradék:

A rendelet 2018. május 30. napján kihirdetésre került.




Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Jegyző

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 4/2018. (V.30.) Önk.rendelet 1. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásokénti megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT
I. Önkormányzatok működési támogatásai		
1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 436 694	11 451 934
2. A települési önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása	5 427 000	5 195 909
3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (könyvtár)	1 200 000	1 200 000
4. Működési célú közponotsított előirányzatok	0	5 259 129
I. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	17 063 694	23 106 972
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 488 724	14 827 632
ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0
ebből: központi költségvetési szervek	0	0
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0
II. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	29 552 418	37 934 604
III. Közhatalmi bevételek		
– Gépjárműadók	351 405	1 808 405
– Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	340 370	544 247
– Egyéb közhatalmi bevételek	0	682 548
– Vagyoni típusú adók - Magánszemélyek kommunális adója	705 970	705 970
III. Közhatalmi bevételek összesen	1 397 745	3 741 170
IV. Működési bevételek		
– Tulajdonosi bevételek	1 875 451	1 875 451
– Egyéb működési bevételek	69 525	66 285
– Kamatbevételek	0	4 452
IV. Működési bevételek összesen	1 944 976	1 946 188
V. Felhalmozási bevételek	0	0
VI. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	750 000
I-VII. Működési bevétel mindösszesen	32 895 139	43 621 962
VIII. Felhalmozási bevétel mindösszesen	0	750 000
Finanszírozási bevételek	5 208 227	6 839 432
I-VII. Költségvetési bevétel mindösszesen	38 103 366	51 211 394

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 4/2018. (V.30.) Önk.rendelet 2. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése kiadási főösszegének megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT
I. Személyi juttatások		
1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
–Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 260 420	14 460 420
–Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	100 000
2. Külső személyi juttatások		
– válatsztott tisztségviselők juttatásai	8 815 232	9 515 758
– egyéb külső személyi juttatások	0	106 010
I. Személyi juttatások összesen	23 075 652	24 182 188
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 272 044	3 273 044
III. Dologi kiadások	9 522 726	13 359 247
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1. Családi támogatások (rendszeres gyermekvédelmi támogatás)	0	109 000
2. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	209 100
3. Egyéb nem intézményi ellátás (átementi segély, temetési segély)	209 100	180 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	209 100	498 100
V. Egyéb működési célú kiadások		
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	808 014	1 784 098
2. Egyéb működési célú támogatás államháztartások kívülre	15 000	3 962 826
3. Elvonások és befizetések	0	449 704
V. Egyéb működési célú kiadások összesen	823 014	6 196 628
I-V.Működési kiadás összesen	36 902 536	47 509 207
VI. Beruházások	325 000	2 238 639
VII. Felújítások	875 830	781 000
VI-VII. Felhalmozási kiadás összesen	1 200 830	3 019 639
Finanszírozási kiadások	0	682 548
I-VII. Költségvetési kiadások mindösszesen	38 103 366	51 211 394

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ 2017. évi költségvetés gazdálkodásáról

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; 87; 91 §-ai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai és a szakfeladatrendről és az államháztartási szakágazati rendről szóló 56/2011. (XII. 31.) NGM rendelet és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

A **bevételek**et az 1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési támogatásait a Magyar Államkincstár a tervezetnek megfelelően, hiánytalanul leutalta az önkormányzat számlájára a központi költségvetésből.

Működési bevételek összesen: 2 347 055 Ft, ez tartalmazza a nyitó követelést, a szennyvíz használati díjat, a járulék kerekítését, a pénztár korrekciót és a költségek visszatérítéseit. Kamatbevételeként 4 452 Ft-ot realizált az önkormányzat.

A *közhatalmi bevételek* között az önkormányzatot megillető (40%) gépjárműadó bevétel 380 139 Ft, a magánszemélyek kommunális adó bevétele 640 500 Ft, iparüzési adó bevétel 712 147 Ft, talajterhelési díj bevétel 134 383 Ft, bírság 672 Ft.

A helyi önkormányzat működésének általános támogatása 11 451 934 Ft, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának összege 5 195 909 Ft, mely tartalmazza a falugondnoki szolgáltatás 2 500 000 Ft működési támogatását, az ágazati pótlék támogatás összegét, valamint a bérkompenzáció jogcímen kapott támogatást. A kulturális feladatok támogatásának összege 1 200 000 Ft. A működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások összege 5 259 129 Ft, mely tartalmazza a nettósítási különbözeteket, a polgármesteri béremelést, a minimálbér és garantált bérminimum emelését és a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatását.

Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás jogcímen az önkormányzat 1 912 903 Ft támogatást kapott.

A 2015. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatás összegét (mindösszesen: 3 208 000 Ft) a helyi önkormányzat kapta meg, mely összeg teljes egészében elutalásra került a szolgáltató ÉRV Zrt. részére. (kiadási oldalon 3 252 eFt értékben az egyéb működési célú támogatás soron találjuk)

A Munkaügyi központ a 2017. évi startmunka programra működési célú támogatási értékű bevétel keretében 10 287 864 Ft-ot utalt le munkabér és 1 955 315 Ft-ot dologi támogatásra.

A szennyvízhálózat és vízhálózat üzemeltetési koncessziós díj bevétele 2 321 eFt

Felhalmozási célú önkormányzati támogatás 750 000 Ft, ez tartalmazza a Kistelepülési Önkormányzatok támogatását
Finanszírozási bevételek összesen 6 839 432 Ft.

A 2017. évi teljesített bevétel főösszege: 44 882 298 Ft.

A **kiadásokat** a 2. melléklet tartalmazza.

A *foglalkoztatottak személyi juttatások* összege 10 783 742 Ft, mely magában foglalja, az a startmunka program keretében foglalkoztatott dolgozók munkabérét.

A *külső személyi juttatások* – 6 959 170 Ft között a polgármester és a képviselők tiszteletdíja, költségtérítése szerepel.

A *munkaadókat terhelő járulékok* (szociális hozzájárulási adó, egészségügyi hozzájárulás, táppénz hozzájárulás) 2 974 693 Ft.

A *dologi kiadások* és az *egyéb folyó kiadások* (mindösszesen: 7 073 793 Ft) között szerepelnek a különféle beszerzések (irodaszer, nyomtatvány, könyvtári könyv, folyóirat stb.) a működési és fenntartási kiadások (telefon, gázdíj, áramdíj, közvilágítás, vízdíj stb.) az egyéb felmerült költségek és a startmunka program keretében beszerzett anyagok, eszközök.

Egyéb működési célú kiadás mindösszesen 4 980 663 Ft, ebből a Csokvaományi orvosi ügyelet finanszírozása 194 832 Ft, az Ózdi Kistérség felé 101 880 Ft társulási hozzájárulást utalt az önkormányzat. BURSA támogatásként az Emberi Erőforrás Támogatáskezelőnek 40 000 Ft utaltunk át.

Beruházások összesen 2 138 637 Ft, mely soron az ingatlan, a nyomtató, informatikai eszköz, fényképezőgép, porszívó és konvektor összege szerepel.

Felújítások összesen 780 720 Ft, mely tartalmazza a térkő, a cement és a sóder vásárlást.

Az *ellátottak pénzbeli juttatásai* az alábbiak szerint csoportosíthatóak:

- települési támogatás	85 000 Ft
- rendszeres gyermekvédelmi támogatás	96 500 Ft
Mindösszesen:	181 500 Ft

Finanszírozási kiadás összesen: 682 548 Ft.

2017. évi teljesített kiadások főösszege: 36 555 466 Ft, záró pénzkészlet 2017.12.31-én 7 569 537 Ft.

Lénárdaróc, 2018. május 24.

Bárdos Istvánné
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előző évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról elkészített zárszámadási rendelettervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése alapján a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A fenti kötelezettségnek eleget téve terjesztem a tisztelt képviselő-testület ülésére a 2017. évről készült zárszámadási rendelettervezetet.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a és 18.§-a alapján elkészült az előzetes hatásvizsgálati lap és az indokolás, melyek jelen előterjesztés mellékletét képezik.

A rendelettervezet kiegészítő melléklete szöveges indoklásból és számszaki részből áll.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§-ában előírt, a Bkr. 1. mellékletében foglaltak szerinti vezetői nyilatkozat jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2017. évi költségvetési gazdálkodásról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A 2017. évi zárszámadásról szóló .../2018. (.....) önkormányzati rendelethez

Rendelet-tervezet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:

Társadalmi-gazdasági hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás: A költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó hatása van.

Környezeti, egészségi következmények: Nincs ilyen hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nincs ilyen hatás.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A zárszámadásról szóló rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

1. A az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak megsértése.
2. Törvényesség észrevétel.

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

Rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

A 2017. évi zárszámadásról szóló .../2018. (.....) önkormányzati rendelethez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a írja elő a zárszámadási rendelet megalkotásának kötelezettségét az alábbiak szerint:

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 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.

Bárdos Istvánné sk.

polgármester

**Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2018. (V.30.) Önkormányzati rendelete
a 2017. évi zárszámadásról**

Lénárdaróc Községi Önkormányzat 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:

**I. f e j e z e t
A rendelet hatálya**

1. § A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére terjed ki.

**II. f e j e z e t
A költségvetés bevételei és kiadásai**

2. § (1) Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesülését

44 882 298 Ft bevétellel

ebből:

- önkormányzat működési támogatásai	23 106 972 Ft
- működési célú támogatások	9 970 998 Ft
- közhatalmi bevételek	1 867 841 Ft
- működési bevételek	2 347 055 Ft
- felhalmozási célú támogatások	750 000 Ft
- finanszírozási bevételek	6 839 432 Ft

hagyja jóvá.

(2) Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi költségvetésének teljesülését

36 555 466 Ft kiadással

ebből:

- személyi juttatások	17 742 912 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	2 974 693 Ft
- dologi kiadások	7 073 793 Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	181 500 Ft
- egyéb működési célú kiadások	4 980 663 Ft
- beruházások	2 138 637 Ft
- felújítások	780 720 Ft
- finanszírozási kiadások	682 548 Ft

hagyja jóvá.

(3) A költségvetés 2017. évi pénzmaradványa 8 326 832 Ft, melyből kötelezettséggel terhelt maradvány 8 326 832 Ft.

(4) A 2. § (1) szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat – Áht. 23. § (2) bek. g) pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti – saját bevételeit. A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

- (5) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásainak teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és szakfeladatok szerinti bontásban.
- (6) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését – mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.
- (7) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését – mérlegszerűen – a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.
- (8) A rendelet 5. melléklete tartalmazza az önkormányzat hitelállományát.
- (9) A 6. melléklet tartalmazza – az Áht. 23. § (2) g) pontja szerint – a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.
- (10) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.
- (11) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.
- (12) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.
- (13) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közgazdasági tagolásban.
- (14) A Rendelet 11. melléklete tartalmazza az önkormányzat maradványkimutatását.
- (15) A Rendelet 12. melléklete tartalmazza a vagyonkimutatást.

III. f e j e z e t

Záró rendelkezések

3.§ A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Bárdos István Gusztávné
Polgármester



Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Jegyző

Záradék:

A rendelet 2018. május 30. napján kihirdetésre került.



Dr. Szűcs-Tardi Beáta
Jegyző

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk.rendelet 1. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásokénti megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS
I. Önkormányzatok működési támogatásai			
1. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	10 436 694	11 451 934	11 451 934
2. A települési önkorm. szociális és gyermekjóléti fel. támogatása	5 427 000	5 195 909	5 195 909
3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (könyvtár)	1 200 000	1 200 000	1 200 000
4. Működési célú közponotsított előirányzatok	0	5 259 129	5 259 129
I. Önkormányzatok működési támogatásai összesen	17 063 694	23 106 972	23 106 972
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 488 724	14 827 632	9 970 998
ebből: központi kezelésű előirányzatok	0	0	10 000
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	96 500
ebből: elkülönített állami pénzalapok	0	0	9 864 498
II. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	29 552 418	37 934 604	33 077 970
III. Közhatalmi bevételek			
– Gépjárműadók	351 405	1 808 405	380 139
– Állandó jelleggel végzett iparüzési adó	340 370	544 247	712 147
– Egyéb közhatalmi bevételek	0	682 548	135 055
– Vagyoni típusú adók - Magánszemélyek kommunális adója	705 970	705 970	640 500
III. Közhatalmi bevételek összesen	1 397 745	3 741 170	1 867 841
IV. Működési bevételek			
– Tulajdonosi bevételek	1 875 451	1 875 451	2 320 914
– Egyéb működési bevételek	69 525	66 285	21 689
– Kamatbevételek	0	4 452	4 452
IV. Működési bevételek összesen	1 944 976	1 946 188	2 347 055
V. Felhalmozási bevételek	0	0	0
VI. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	0	750 000	750 000
I-VII. Működési bevétel mindösszesen	32 895 139	43 621 962	37 292 866
VIII. Felhalmozási bevétel mindösszesen	0	750 000	750 000
Finanszírozási bevételek	5 208 227	6 839 432	6 839 432
I-VII. Költségvetési bevétel mindösszesen	38 103 366	51 211 394	44 882 298

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk.rendelet 2. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése kiadási főösszegének megoszlása

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	TELJESÍTÉS
I. Személyi juttatások			
1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
–Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 260 420	14 460 420	10 704 198
–Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	0	100 000	79 544
2. Külső személyi juttatások			
– válatsztott tisztségviselők juttatásai	8 815 232	9 515 758	6 853 160
– egyéb külső személyi juttatások	0	106 010	106 010
I. Személyi juttatások összesen	23 075 652	24 182 188	17 742 912
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 272 044	3 273 044	2 974 693
III. Dologi kiadások	9 522 726	13 359 247	7 073 793
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1. Családi támogatások (rendszeres gyermekvédelmi támogatás)	0	109 000	96 500
2. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	0	209 100	0
3. Egyéb nem intézményi ellátás (átementi segély, temetési segély)	209 100	180 000	85 000
IV. Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen	209 100	498 100	181 500
V. Egyéb működési célú kiadások			
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	808 014	1 784 098	910 013
2. Egyéb működési célú támogatás államháztartások kívülre	15 000	3 962 826	3 620 946
3. Elvonások és befizetések	0	449 704	449 704
V. Egyéb működési célú kiadások összesen	823 014	6 196 628	4 980 663
I-V.Működési kiadás összesen	36 902 536	47 509 207	32 953 561
VI. Beruházások	325 000	2 238 639	2 138 637
VII. Felújítások	875 830	781 000	780 720
VI-VII. Felhalmozási kiadás összesen	1 200 830	3 019 639	2 919 357
Finanszírozási kiadások	0	682 548	682 548
I-VII. Költségvetési kiadások mindösszesen	38 103 366	51 211 394	36 555 466

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk.rendelet 2. melléklete

Az önkormányzati 2017. évi költségvetés kidásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, szakfeladatok és kiadásnemek szerint

MEGNEVEZÉS	IGAZGATÁS	KÖZVILÁGÍTÁS	VÁROS ÉS KÖZSÉG GAZD.	AZ ÖNKORMÁNYZ ATI VAGYONNAL VALÓ GAZDÁLKODÁS SAL KAPCSOLATOS FELADATOK	ÖNK. ELSZÁMOLÁSAI A KP-1 KSGVETÉSSSEL	GYERMEKVÉD ELMI PÉNZBELI ELLÁTÁS	EGYES SZOCIÁLIS PÉNZBELI ELLÁTÁS	HOSSZABB IDŐTARTAMÚ KÖZFogl	KÖNYVTÁRI SZOLG.	HULLADÉKGAZD ÁLKODÁS IGAZGATÁSA	FALUGONDN OKI SZOLGÁLTATÁS	ÖSSZESEN
	011130	064010	066020	013350	018010	104051	107060	041233	082044	051010	107055	
Törvény szerinti illetmények								8 599 402			2 104 796	10 704 198
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai								7 444			72 100	79 544
Külső személyi juttatások	6 853 160						50 870		55 140			6 959 170
Munkaadókat terhelő járulékok	2 029 685							661 753			283 255	2 974 693
Dologi kiadások	21 221	451 003	5 120 675	30 000			13 735	537 990	422 777	23 132	453 260	7 073 793
Egyéb működési célú kiadások	121 880		4 389 079	20 000	449 704							4 980 663
Ellátottak pénzbeli juttatásai						96 500	85 000					181 500
Beruházások			150 067	1 200 000					788 570			2 138 637
Felújítások								780 720				780 720
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	9 025 946	451 003	9 659 821	1 250 000	449 704	96 500	149 605	10 587 309	1 266 487	23 132	2 913 411	35 872 918
Finanszírozási kiadások					682 548							682 548
KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 025 946	451 003	9 659 821		1 132 252	96 500	149 605	10 587 309	1 266 487		2 913 411	36 555 466
LÉSZÁM (16)	5							7			1	13

adatok efi-ban

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk.rendelet 3. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetése működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Működési bevételek	2 347 055	Személyi juttatások	17 742 912
Közhatalmi bevételek	1 867 841	Munkaadókat terhelő járulékok	2 974 693
Önkormányzat működési támogatásai	23 106 972	Dologi kiadások	7 073 793
Működési célú támogatások	9 970 998	Egyéb működési célú kiadás	4 980 663
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	750 000	Ellátottak pénzbeli juttatásai	181 500
Finanszírozási bevételek	6 839 432	Beruházások	2 138 637
		Felújítások	780 720
		Finanszírozási kiadások	682 548
ÖSSZESEN	44 882 298	ÖSSZESEN	36 555 466

adatok Ft-ban

LÉNÁRDDARÓCKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.)Önk.rendelet 4. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetés felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	750 000	Beruházások	2 138 637
		Felújítások	780 720
ÖSSZESEN	750 000	ÖSSZESEN	2 919 357

LÉNÁRDDARÓCKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk. rendelet 5. melléklete

Kimutatás az önkormányzat 2017. évi hitelállományáról

Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév. jan. 1-jén	Hitelfelvétel tárgyévi összege	Visszafizetett hitel tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév dec. 31-én
Likvid hitel felvétel	0	0	0	0

adatok Ft-ban

Kimutatás az önkormányzat Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeiről

[illegible]

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018 (V.30.) Önk.rendelet 7. melléklete

Kimutatás a 2017. évi közvetett támogatásokról

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összesen
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	0
A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0
Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0
A helyi adónál biztosított kedvezmény, mentesség összege: Kommunális adó	0
<i>Mindösszesen</i>	0

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.)Önk.rendelet 8. melléklete

Kimutatás az önkormányzat 2017. évi többéves kihatással járó döntésekről

adatok Ft-ban

Sorszám	Kötelezettség jogcíme	Köt.váll éve	Összes vállalt kötelezettség	2017. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Még fennálló kötelezettség
					2018.	2019.	2020.	2020. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+..+9)
1.	Működési célú hiteltörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
2.									
3.									
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
5.									
6.									
7.	Beruházás feladatonként	0	0	0	0	0	0	0	0
8.									
9.									
10.	Felújítás célonként	0	0	0	0	0	0	0	0
11.									
12.	Egyéb	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen(1+4+7+10+12)		0	0	0	0	0	0	0

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk.rendelet 9. melléklete

Kimutatás az önkormányzat 2017. évi pénzeszközök változásáról

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - bankszámla egyenlege	5 171 344
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - forintpénztár egyenlege	36 883
Pénzkészlet tárgyidőszak elején - összesen	5 208 227
BEVÉTELEK	44 882 298
KIADÁSOK	36 555 466
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - bankszámla egyenlege	7 406 152
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - forintpénztár egyenlege	163 385
Pénzkészlet tárgyidőszak végén - összesen	7 569 537

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk.rendelet 10. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	állományi érték	
	előző év	tárgyév
ESZKÖZÖK		1 000 000
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	69 378 618	68 637 854
III. Befektetett pénzügyi eszközök	28 500	28 500
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	69 407 118	69 666 354
I. Készletek	0	0
II. Értékpapírok	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK	5 208 227	7 569 537
D) KÖVETELÉSEK	6 933 452	13 616 629
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	81 548 797	90 852 520
FORRÁSOK		
G) SAJÁT TŐKE		
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	106 150 000	106 150 000
II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	4 212 795	4 212 795
IV. Felhalmozott eredmény	-43 475 346	-35 778 227
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	7 697 119	10 133 955
G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	74 584 568	84 718 523
H) KÖTELEZETTSÉGEK	5 377 947	4 646 739
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLÓTOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 586 282	1 487 258
FORRÁSOK ÖSSZESEN	81 548 797	90 852 520

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk.rendelet 11. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi maradványkimutatása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Alaptevékenység költségvetési bevételei	38 042 866
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	35 872 918
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	2 169 948
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	6 839 432
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	682 548
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	6 156 884
A Alaptevékenység maradványa (=I±II)	8 326 832
Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	0
Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0
B. Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C Összes maradvány (=A+B)	8 326 832
D Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	8 326 832
E Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0
F Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0
G Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0

LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

A 5/2018. (V.30.) Önk. rendelet 12. melléklete

Az önkormányzat 2017. évi vagyonmérlege

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Törzsvagyon				Egyéb vagyon		Összesen	
	Forgalomképtelen		Korlátozottan forgalomképes		Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték
	Bruttó érték	Nettó érték	Bruttó érték	Nettó érték				
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	113 217 946	69 666 354					113 217 946	69 666 354
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK							0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK					7 569 537	7 569 537	7 569 537	7 569 537
D) KÖVETELÉSEK					13 616 629	13 616 629	13 616 629	13 616 629
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK					0	0	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK					0	0	0	0
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N	113 217 946	69 666 354	0	0	21 186 166	21 186 166	134 404 112	90 852 520
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke					106 150 000	106 150 000	106 150 000	106 150 000
II. Nemzeti vagyon változásai					0	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai					4 212 795	4 212 795	4 212 795	4 212 795
IV. Felhalmozott eredmény					-35 778 227	-35 778 227	-35 778 227	-35 778 227
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása					0	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény					10 133 955	10 133 955	10 133 955	10 133 955
G) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN					84 718 523	84 718 523	84 718 523	84 718 523
H) KÖTELEZETTSÉGEK					4 646 739	4 646 739	4 646 739	4 646 739
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK					0	0	0	0
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLÓTOS ELSZÁMOLÁSOK					0	0	0	0
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK					0	0	0	1 487 258
F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N					89 365 262	89 365 262	89 365 262	90 852 520

NYILATKOZAT

Alulírott **Dr. Szűcs-Tardi Beáta**, a Nekézsenyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontrollrendszer kialakításáról (pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek, valamint belső ellenőrzés), valamint szabályszerű, hatékony, eredményes és gazdaságos működéséről.

Gondoskodtam:

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a 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.

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,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Az Áht. és az Ávr. belső kontrollokkal kapcsolatos előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Nekézsenyi Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, valamint a szervezeti ágrajza. A kontrollkörnyezet kialakítása során a hivatal nagy hangsúlyt fektetett a felelősségi és hatáskörök pontos lehatárolására, egyrészt az SZMSZ-ben, másrészt a munkaköri leírások aktualizálásával.

A Hivatal és az önkormányzat rendelkezik a szükséges szabályzatokkal, a belső szabályzatban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

Évek óta jól bevált gyakorlat, hogy a függetlenített belső ellenőrzés kiemelt figyelmet fordít a vezetői ellenőrzés működésére.

Nézetem szerint a munkatársak hozzáállása és képzettsége biztosítja a belső kontrollkörnyezet hatékony működését.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Jogszabályi előírásoknak megfelelő kockázatkezelési eljárási rend került kidolgozásra. A kockázatkezelési tevékenység során támaszkodtam a belső ellenőrzés ajánlásaira, javaslataira.

Kontrolltevékenységek:

2017. évben a kontrolltevékenységek (ideértve a jóváhagyás, engedélyezés stb.) maradéktalanul elősegítették a vezetői utasítások végrehajtásának biztosítását. A kontrolltevékenységek részeként biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében szükséges intézkedéseket megtettem, a köztisztviselőkkel való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és a munkaértekezleteken történő információáramlás által biztosított.

A Hivatal SZMSZ-e tartalmazza a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikációra vonatkozó szabályokat. Az információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a döntések meghozatalához.

Az információs rendszerek a szervezeten belüli hatékony kommunikációt tették/teszik lehetővé.

Biztosítottam, hogy a meglévő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes személyekhez.

Nyomon követési rendszer (Monitoring):

A függetlenített belső ellenőrzésről, illetve a vezetői ellenőrzésről kapott információk alapján elmondható, hogy a belső kontrollrendszer működését folyamatosan figyelemmel kísérem. Az általam vezetett szervezetenél a belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést: Monitoring.

A függetlenített belső ellenőrzés tapasztalatai, javaslatai alapján a belső kontrollrendszert, kontrollpontokat szükség esetén módosítjuk, pontosítjuk.

Nekézseny, 2018. május 2.

Dr. Szűcs-Tardi Beata

Jegyző



ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Lénárddaróc Község Önkormányzatánál
végzett 2017. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól**

Készítette: belső ellenőrzési csoportvezető

Ózd, 2018. március 14.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A munkaterv kialakításakor az ellenőrzés figyelemmel volt a javaslatokra és a belső ellenőri kapacitásra. Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzések célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

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

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrök vizsgálatukat éves munkaterv alapján, rendszerszemléletű megközelítéssel, bizonyosságot adó, tanácsadó tevékenység formájában végezték. A 2017. évi belső ellenőrzési munkatervben Lénárdaróc Község Önkormányzatára megállapított revizori napok teljesültek.

A belső ellenőrzések bemutatása:

Tárgy	Cél	Módszer
Az önkormányzat gazdálkodásának átfogó ellenőrzése.	Jogszabályszerűség vizsgálata.	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés.

Az ellenőrzés végrehajtásánál fontos törekvés volt a vizsgált időszakok folytonosságának biztosítása, továbbá az, hogy az ellenőrzött szerv vezetése reális képet kapjon a vizsgált területek szabályszerűségéről.

I.1.2. Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Lénárdaróc Község Önkormányzatánál a 2017. évben végzett ellenőrzés nem zárult a fenti eljárások megindítására okot adó megállapításokkal.

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

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzés 2 fővel (1 fő belső ellenőrzési vezető, 1 fő belső ellenőr) látta el a belső ellenőri feladatokat.

Külső szakértő igénybevétele nem vált szükségessé a 2017. évi belső ellenőrzések lefolytatása során.

A Belső Ellenőrzési Csoport dolgozói a belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogosultsággal rendelkezőkről vezetett nyilvántartásban regisztráltak, így az ellenőrzéshez szükséges engedéllyel rendelkeznek.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendeletben foglalt kétévenkénti továbbképzést (ÁBPE II.) 2017. évben egy belső ellenőrnek kellett teljesíteni, amely kötelezettségének eleget tett.

Az elmúlt évben is biztosított volt a belső ellenőrök folyamatos szakmai továbbképzése. Egy fő ellenőr részt vett a regisztrált mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzésén is, amely a belső ellenőrzési munkához elengedhetetlen pénzügyi, számviteli területen nyújt segítséget a jogszabályok változásának követésében, illetőleg gyakorlati kérdésekben. Az ellenőrök szakmai ismereteik további bővítését szakirodalom tanulmányozásával, elektronikus szakmai konzultációval, valamint a Belső Ellenőrök Társasága szakmai konferenciáján való részvétellel oldották meg.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19. §-nak megfelelően az Ózdi Polgármesteri Hivatal Jegyzője, mint az Ózd Kistérség Többcélú Társulása munkaszervezet vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét azzal, hogy a Belső Ellenőrzési Csoport közvetlenül jegyzői irányítás alatt áll. A belső ellenőrök nem vettek részt a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységekben.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

2017. évben a belső ellenőrök és Lénárdaróc Község Önkormányzatának ellenőrzése tekintetében összeférhetetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzési tevékenység során az ellenőrzési munkát az ellenőrzöttek nem akadályozták, együttműködtek az ellenőrrel, biztosították a dokumentumokhoz való hozzáférést. A Bkr. 25. §-ban felsorolt jogok mindegyikét érvényesíteni tudta a belső ellenőrzés.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzési Csoport számára az ellenőrzési munkához szükséges tárgyi feltétel – műszaki, technikai ellátottság – rendelkezésre állt, az internet hozzáférés, információellátottság is biztosított volt. A vizsgálatok lefolytatását akadályozó tényező nem merült fel.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető 2017. évben is vezette az elvégzett belső ellenőrzések nyilvántartását, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, szabályszerű tárolásáról.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

2017. évben nem került sor írásbeli felkérés alapján végzett tanácsadó tevékenységre. Szóbeli felkérés alapján végzett tanácsadás az ellenőrzések során és azokon kívül is gyakran megvalósult, ezek tárgya általában jogszabály-értelmezés, gazdálkodási munka során keletkező dokumentumok, nyilvántartások kitöltése volt. E tevékenység jellegéből adódóan írásbeli feljegyzés nem készült.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

Lénárddaróc Község Önkormányzatánál 2017.08.31-2017.09.04. közötti időszakban (6 revizori nap) tartott ellenőrzést a belső ellenőrzési csoport. A vizsgált időszak 2016. év volt.

A revízió az önkormányzatnál az alábbiakat állapította meg:

A pénzkezelésre vonatkozó előírások szabályzatban rögzítettek. A megismerési nyilatkozat a dolgozók részéről aláírásra került. A gazdálkodási jogkörök a vizsgált időszakban szabályozottak voltak. A hivatal dolgozói közül a végzettségi követelményeknek megfelelő dolgozót jelöltek ki érvényesítőnek, illetve pénzügyi ellenjegyzőnek. A gazdasági események az önkormányzat feladatellátásával összefüggőek voltak, dokumentálásukat tekintve megfeleltek a számviteli törvény alapelveinek. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása a pénzmozgásokat megelőzően dokumentált. A pénztárellenőri feladat elvégzése nem bizonylatolt. Többször előfordult, hogy a polgármester a tiszteletdíját saját magának utalványozta.

A 2016. évi beszámoló és a főkönyvi kivonat egyeztetése során az ellenőrzés eltéréseket tapasztalt a kötelezettségvállalás soroknál. A főkönyvi kivonat megfelelő sorai az eredménykimutatással illetve a mérleg soraival egyezett. A mérleg soraihoz mérlegalátámasztó leltár nem készült.

Az önkormányzat vagyonynyilvántartással rendelkezik, amelyet manuálisan vezetnek. A vizsgált időszakban a befejezetlen beruházás forgalma összesen 164.569 Ft. A tárgyi eszköz aktiválása 2016. évben megtörtént.

Beszerzési szabályzattal az önkormányzat rendelkezik, a szabályzat nem tartalmaz értékhatárt, amelytől az eljárás rendet alkalmazni kell. Javasolta az ellenőrzés a szabályzat e tekintetben való módosítását. Az értékcsökkenés leírás kulcsai a jogszabályi előírásoknak megfelelően került meghatározásra, a tárgyi eszköz kartonokon az értékcsökkenés negyedévente felvezetésre került.

Az önkormányzat feladatainak ellátása érdekében a Falugondnoki Szolgálat használatában egy gépjárművet üzemeltet. A menetlevelek vezetése folyamatos, a gépjármű vezető neve, teljesítés igazolás, utazási cél feltüntetésre került. Az üzemanyagköltségek elszámolása számlák alapján történik, a tankolás a km-óra állás feltüntetésével a menetleveleken felvezetésre került. A norma átalány szerint fogyasztható üzemanyag mennyiség és a ténylegesen tankolt mennyiség összevetése megtörtént. A nyilvántartás szerint éves szinten megtakarítás mutatkozik.

II.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése

A Bkr. 3. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint monitoring rendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

- ❖ **A kontrollkörnyezet** elengedhetetlen részét képezi a belső szabályzatok elkészítése, amely a költségvetési szerv tevékenységének kereteit határozza meg a jogszabályokban megfogalmazott követelményekkel összhangban. Lénárdaróc Község Önkormányzatánál a szabályzatok rendelkezésre állnak, amelyek megfelelő kontrollkörnyezetet biztosítottak a szabályszerű működéshez.
- ❖ **Kockázatkezelési rendszer:** Az önkormányzatnál 2016-ban felmérésre kerültek a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok. A 2016. évi kockázatkezelés folyamán a kockázatelemzési tábla elkészült, amely meghatározta a magas, közepes, illetve alacsony kockázatú folyamatokat. A 2017. évi munkaterv a stratégiai ellenőrzési terven és a kockázatelemzésen alapult.
- ❖ **A kontrolltevékenységek** részeként:
 - nem volt biztosított teljes körűen a folyamatba épített ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a kötelezettségvállalások dokumentumait),
 - biztosított volt a költségvetési gazdálkodás területén az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása vonatkozásában,
 - nem volt teljes körűen biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámoló egyezőségének biztosítása),
 - biztosított volt a belső szabályzatokban a felelősségi körök meghatározásával az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások szabályozása, és a tevékenységi eljárások szabályozása.
- ❖ **Információs és kommunikációs rendszer:** Az önkormányzat feladat ellátását a dolgozói létszámban bekövetkezett változások nagyban befolyásolták, az információ áramlást a közös hivatali szervezetben történő változások nehezítették 2016. évben.
- ❖ **Nyomon követési rendszer (monitoring):** Az önkormányzatnál az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakítása és megfelelő működtetése társulás keretében biztosított. A működés folyamatainál a szervezet tevékenységének a célok megvalósításának nyomon követése megvalósult.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzési vezető 2017. évben is elkészítette a Bkr. 47. §-a által előírt nyilvántartást, melyben a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok, a vonatkozó intézkedési tervek és azok végrehajtása nyomon követhetővé válik. Az önkormányzat belső ellenőrzésének javaslataira tett intézkedések a jegyző beszámolója alapján megvalósultak, egy intézkedés kivételével, amelynél határidő hosszabbítás került megállapításra.

HATÁROZATI JAVASLAT
LÉNÁRDDARÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2018. MÁJUS 29-I ÜLÉSÉNEK
3. NAPIRENDJÉHEZ

Tárgy: Tájékoztatás a belső ellenőrzés megállapításairól, tapasztalatairól

Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének/2018. (V.29.)

H A T Á R O Z A T A

Az éves ellenőrzési jelentésről

Lénárdaróc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
a Lénárdaróc Község Önkormányzatánál végzett 2017.
évi belső ellenőrzés tapasztalatairól szóló éves
ellenőrzési jelentést

e l f o g a d j a .

ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.
3700 Kazincbarcika, Munkácsy tér 1.

e-mail: info@zoldvolgy.hu
www.zoldvolgy.hu
☎ 48/799-301

Tárgy: Használt gumiabroncs gyűjtés – szemléletformáló kampány

**Tisztelt Polgármester Asszony!
Tisztelt Polgármester Úr!**

Magyarországon évente mintegy 45 ezer tonna további használatra, illetve "újráfutózásra" már alkalmatlan gumiabroncs keletkezik. Sajnos még ma is előfordul, hogy tulajdonosa az erdőbe, patakpartra vagy a kommunális hulladékba helyezi.

Tapasztalataink szerint régiókra is jellemző, hogy a szükségtelenné vált gumiabroncsok illegálisan lerakott hulladékként jelennek meg a környezetünkben, pedig a gumik legfontosabb minőségi jellemzője az ellenálló képesség, s ennek megfelelően a környezetet is rendkívüli mértékben terhelik - nagyon nehezen bomlanak le.

A ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft. a közszolgáltatási feladatok ellátásában vállalt szerepe mellett kiemelt fontosságú céljának tartja a környezettudatos gondolkodás elterjesztését, a környezet minőségének megőrzését, fenntartását és javítását, illetve ezen célok teljesülésére vonatkozó kezdeményezések megvalósítását.

Megfogalmazott céljaink elérésének érdekében

**2018. június 18-30. között
„Szabaduljon meg abroncsaitól”
- néven használt gumiabroncs gyűjtést hirdetünk.**

Szemléletformáló programunk során a használhatatlanná vált, – elsősorban személygépkocsi és a 3,5 tonnát meg nem haladó tehergépjárművek abroncsait – társaságunk térítésmentesen elszállítja.

Szeretnénk felhívni a lakosság figyelmét ezen kedvező lehetőségre, mely során a szükségtelenné vált gumiabroncsok ingyenesen és a környezetvédelmi szempontok maximális betartásával leadásra és biztonságos elhelyezésre kerülhetnek.

A kampány során – a lakosság mellett – a *gumiszervizek* is bevonásra kerülhetnek, hiszen ezekben a műhelyekben halmozódik fel leginkább gumiabroncs hulladék, melynek térítésmentes elszállítással segíthetünk a vállalkozások terheit csökkenteni.

A program eredményességét a gyűjtőhelyek kiterjesztésével, a hulladékudvarok hosszabbított nyitva tartásával, a jelenleg érvényben lévő mennyiségi korlátozások ideiglenes feloldásával kívánjuk növelni, ezzel is kényelmesebbé téve a feleslegessé vált abroncsok leadását.

Az egész térséget érintő kampányunk sikeres lebonyolításában kérjük Ön és munkatársai közreműködését, hogy a településükön működő gumiszervizeket programunkról tájékoztassák.

Kérjük támogatásukat gyűjtési helyszínek megadásában, valamint a programhoz készült kreatív reklámanyagok népszerűsítésében (pl.: helyi tv, újság, facebook aktivitás, plakátok kihelyezése).

Az Önök által kijelölt gyűjtőpontokat, valamint az akcióhoz csatlakozó gumiszervizek elérhetőségét és nyitva tartási idejét 2018. május 30-ig a karady.zsolt@zoldvolgy.hu és a szallitas@zoldvolgy.hu e-mail címre legyenek kedvesek részünkre megküldeni.

Várjuk az elszállítás során történő rakodási feladatokban segítő önkéntesek, helyi dolgozók jelentkezését. A munka megszervezésében számítunk a helyi döntéshozók támogatására.

Segítő együttműködését előre is köszönjük.

Kazincbarcika, 2018. május 23.

Tisztelettel:


ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.
3700 Kazincbarcika, Munkácsy tér 1.
Adószám: 24700418-2-05
Sztupák Péter
ZV Zöld Völgy Nonprofit Kft.
ügyvezető
①