



KARÁCSOND KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

KÉPVISELŐ - TESTÜLETE

2019. május 27-én megtartott üléséről készült

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Napirend:

Hat. szám:

- | | |
|---|--------------------------|
| 1. Beszámoló az önkormányzat gyermekvédelmi, gyermekjóléti 2018. évi feladatai ellátásáról | 54/2019. (05.27.) Hat. |
| 2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása | 11/2019. (V. 28.) Rend. |
| 3. Az önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetési beszámolójának elfogadása | 12/2019. (V. 28.) Rend. |
| 4. Az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása | 55/2019 (05.27.) Hat. |
| 5. A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása | 56/2019. (05.27.) Hat. |
| 6. A Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása | 57/2019. (05.27.) Hat. |
| 7. Az önkormányzat és intézményei 2018. évi belső ellenőrzéséről szóló beszámoló elfogadása | 58/2019. (05.27.) Hat. |
| 8. Gyöngyös Körzete Többcélú Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása | 59/2019. (05.27.) Hat. |
| 9. A településkép védelméről új rendelet elfogadása | 13/2019. (V. 28.) Rend. |
| 10. Indítványok, javaslatok | 60-66/2019 (05.27.) Hat. |

Tartalom:

Testületi ülés	jegyzőkönyve
”	meghívója
”	anyaga
”	kivonata

Jegyzőkönyv

Készült: Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 27-én megtartott testületi ülésén.

Helye: Karácsondi Polgármesteri Hivatal díszterme

Jelen vannak: Földi Csaba polgármester

Kiss Imre alpolgármester

Forgó Istvánné jegyző

Debrei Mátyás, Mészáros Péter, Szlovencsák Judit, Vigh Imre, Virág Pál
képviselők

Meghívott vendégek: Palkó Nagy Gabriella családsegítő

Vámosné Szepes Katalin Integrált Szociális Intézmény
intézményvezetője

Földi Csaba polgármester köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a testület határozatképes, teljes létszámmal jelen van. Jegyzőkönyv hitelesítőnek Szlovencsák Judit és Debrei Mátyás képviselőket javasolta. A testület a javaslatot egyhangúlag elfogadta.

Földi Csaba polgármester javasolta a meghívóban kiküldött napirendi pontok elfogadását a következő módosítással: 8. napirend: „A Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló elfogadása”, 9. napirend: „A településkép védelméről új rendelet elfogadása”, 10. napirend: „Indítványok, javaslatok”.

A napirendi pontokat a módosítással együtt a képviselő-testület egyhangúlag elfogadta.

Földi Csaba polgármester a napirendi pontokat megelőzően elmondta, hogy 2018. év végén a képviselő-testület a Csókás-tanya közvilágításának fejlesztéséről döntött. Az ÉMÁSZ Nyrt. szakmai irányítása mellett Kovács Gyula gyöngyöshalászi egyéni vállalkozó elkészítette a 14 db oszlopközben összesen körülbelül 450 méter közvilágítási szál pótlását a meglévő kötegelte hálózaton, 9 db ÉMÁSZ által biztosított lámpatest átvizsgálását, vezetékelését, felszerelését új lámpakarral a meglévő oszlopokra. Az ott lakók jogos kérése alapján készült el a kivitelezés néhány nappal ezelőtt, tekintettel arra, hogy a közvilágítás biztosítása kötelező önkormányzati feladat. A képviselő-testület által meghatározott magasabb összeggel szemben bruttó 630 000 Ft áron sikerült a munkákat kivitelezni.

Földi Csaba polgármester örömmel tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a MÁK Heves Megyei Igazgatóság Állampénztári Iroda tájékoztatott támogatott vis maior pályázatról, az elektronikus úton megküldött támogatói okirat elérhetőségéről. „A Belügyminisztérium vis maior esemény támogatására támogatói okiratot állított ki: 1. A Belügyminisztérium, mint Támogató rögzíti, hogy Karácsond Község Önkormányzata (a továbbiakban: „Támogatott”) a vis maior támogatás felhasználásának részletes szabályairól szóló 9/2011. (II.15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Rendelet) alapján elektronikus úton 414411 ebr42 azonosító számon vis maior eseményt jelentett be 2018. július 27. napján az ebr42 önkormányzati információs rendszerben. 2. A Rendelet 7. § (1) bekezdése szerint jelen támogatói okiratban a Támogató a Támogatottat a benyújtott pályázata alapján a BMVIS/122-1/2019 iktatószámú, 2019. május 13. napján kelt miniszteri döntésnek megfelelően a felmerült költségek finanszírozására 12 177 000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesíti. A miniszteri döntés alapján benyújtott támogatás részletezését az ebr42 önkormányzati információs rendszerben lehet megtalálni.”

Földi Csaba polgármester hozzátette, hogy a támogatás a helyreállítási költségekre vonatkozik. A 2018. július 20-i felhőszakadás során a község magasabb részéről lezúduló

csapadékvíz és hordalék elöntése után a Kolozsvári út helyreállítását, valamint a Szabadság út árkainak 300 méteren történő helyreállítását, és a Hunyadi út 92 méteren történő helyreállítását tartalmazza ez a megítélt összeg. Magasabb összegre, közel 24 000 000 Ft-ra, és hosszabb szakaszra lett benyújtva a pályázat. A Belügyminisztérium csökkentett műszaki tartalommal fogadta el pályázatunkat. Jó hír, hogy nem 30% önerőt kell fizetni, hanem a költség 90%-os intenzitással támogatható, így mindössze 10%-os önerőt kell hozzátenni. Megfelelő szakértői vélemény alapján egy jó pályázat került benyújtásra, amelyre pozitív döntést hozott a Belügyminisztérium. A kiviteli tervek elkészültét követően a kivitelezést még a nyáron el lehet végezni. Bízunk abban, hogy szeptember 30-ig el fog készülni a helyreállítás, melyről a lakosságnak megfelelő formában be fognak számolni.

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a Magyar Falu Program keretében a mai nap folyamán orvosi eszközök, bútorok beszerzésére pályázat kerül benyújtásra. A pályázat 100 %-os támogatási intenzitású, önkormányzati saját forrást nem igényel. A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. közreműködésével bruttó 2 014 000 Ft vissza nem térítendő támogatás igénylésére fogják benyújtani, amiből orvosi eszközök, bútorok beszerzésére 1 900 000 Ft fordítható. A pályázat az orvosokkal történt egyeztetések alapján, az ő igényeiket figyelembe véve kerül benyújtásra. A szakmai színvonal javulásához fejlődéséhez kívánnak hozzájárulni ezzel az összeggel. Bízunk abban, hogy hamarosan kiírásra fog kerülni a belterületi útfelújítási program pályázat is, illetve a vidékfejlesztési alprogram is, amiben további gépek, eszközök beszerzésére fog lehetőség nyílni. A következő időszakban ezen pályázati kiírások várhatóak elsősorban.

1. Beszámoló az önkormányzat gyermekvédelmi, gyermekjóléti 2018. évi feladatai ellátásáról

Földi Csaba polgármester köszöntötte az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás képviselőit az Integrált Szociális Intézmény intézményvezető asszonyát, Vámosné Szepes Katalint és kollégáját, Palkó Nagy Gabriellát, családsegítőt. Megkérdezte, hogy kívánnak-e kiegészítést hozzátenni a testület részére kiküldött írásbeli anyaghoz, vagy egyéb szóbeli tájékoztatást adni a testület részére a 2018. évi gyermekvédelmi, gyermekjóléti feladatok ellátásáról.

Palkó Nagy Gabriella családsegítő elmondta, hogy ez évben valósul meg az óvodai, iskolai szociális segítség, illetve a szociális diagnózis készítése, amely 2019. január 1-jétől kötelező minden új eset kapcsán. Ez azt jelenti, hogy külön ki van képezve a gyermekjóléti központban egy személy ennek a diagnózisnak az elkészítésére. Ha új eset kerül felvételre, ezzel a személlyel együtt kimennek a családhoz és megpróbál a problémához ellátást hozzárendelni. Ezt a beszámolót kiküldték a Statisztikai Hivatalnak is. Mivel a törvény integrálta a gyermekjóléti szolgáltatást és a családsegítést, már nem lehet külön kezelni a két ágat. Jelenleg 18 család szerepel ellátásban, 2018. év végéig összesen 22 család fordult meg náluk ellátásban, valamint kilenc család egyszeri-kétszeri esetben ügyintézésre, információkérésre jött be. Itt szerepelnek azok a gyermekek, akikről jelzőlapot kapnak igazolatlan hiányzásokról. Ellátás szempontjából a családlátogatás jelentős, valamint az ügyintézés, információkérés és a segítő beszélgetés. A legtöbb jelzőlapot az iskoláktól kapják, főleg a középiskolából, ahol elég sok a lemorzsolódó, kimaradó gyermek. Előfordul családon belüli erőszak, drogprobléma, szenvedélybetegség, de Karácsondon ezek száma nem magas.

Debreci Máttyás képviselő megkérdezte, hogy a tanácsadások és a segítő beszélgetések mennyire hasznosak.

Palkó Nagy Gabriella családsegítő elmondta, hogy ez inkább a feszültség levezetésére szolgál.



Vámosné Szepes Katalin intézményvezető hozzátette, hogy mivel munkájuk a gyermekjóléti feladatok ellátásából és a családsegítésből áll, így 0-tól szinte 100 éves korig foglalkoznak mindenkivel. Mindig arra ösztönözte a kollégáit, hogy együtt foglalkozzanak a legtöbb problémával, amire most több példa is van. Ha jelzés érkezik, a szociális otthonból viszi magával egyik kollégáját, főleg, ha idős embert is érint, és együtt dolgoznak.

Szlovenszák Judit képviselő megkérdezte, hogy Karácsondon hány ilyen problémás család van, aki képbe kerül.

Palkó Nagy Gabriella családsegítő azt válaszolta, hogy körülbelül 100 – 110 család van. Ebben minden benne van, bírósági beadványok megkeresése, nyomtatása, rokkantosság, állapot rosszabbodása, adósságkezelés.

Virág Pál képviselő megkérdezte, hogy hogyan jut el hozzájuk az információ. Jelzi az önkormányzat felé és az szól, hogy van erre illetékes?

Palkó Nagy Gabriella családsegítő azt válaszolta, hogy ilyen is van, de jelzéssel bárki élhet, óvoda, iskola, védőnő, orvos, szomszéd, állampolgár, gyámhivatal, gyermekjóléti központ. Van, aki maga jön be.

Vámosné Szepes Katalin elmondta, hogy Abasáron működik a védőháló szakcsoport. Kéthavonta üléseznek, benne van a rendőr, a polgárőr, a háziorvos, az iskola képviselője, az óvoda képviselője. Megtárgyalják az ügyeket név nélkül, mert a titoktartás kötelezi őket, és sok hasznos tanácsot szoktak egymásnak adni. Karácsondon, bár nincs ilyen csoport, de a körzeti megbízottal, az óvoda, iskola képviselőivel nagyon aktív a kapcsolat. Ez a falu érdekében nagyon fontos.

Földi Csaba polgármester köszönetét fejezte ki e szakterületen dolgozó valamennyi kollégájuknak és elmondta, hogy a településen arra törekednek, hogy megkönnyítsék a mindennapokat. Az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás, mint partnerszervezet közreműködésével valósult meg az élelmiszerosztás a településen. Minden hónap utolsó napjaiban kerül erre sor. A Magyar Élelmiszerbank Egyesület a Magyarországon felhalmozódó élelmiszerfelesleget osztja szét partnerszervezetei segítségével. Havonta 60 családnak tudnak segíteni. Ebben segítő közreműködőként részt vesz az önkormányzat is, de nagyjából a társulás vállalta magára az élelmiszerosztással kapcsolatos feladatokat, és több településen is segítik ezáltal a rászorulókat. Zöldséget, gyümölcsöt, pékárut szoktak osztani. Ezek lejárat előtti élelmiszerek, a csomag tartalma mindig változó. Egy csomag több ezer forint értékű adományt tartalmaz, így egy alkalommal 100-200 ezer Ft értékű csomagokat osztanak szét.

Vámosné Szepes Katalin hozzátette, hogy gyereknapi csokoládét adományoztak, valamint az instant levesnek is nagyon örültek.

Földi Csaba polgármester megköszönte az egész éves eredményes munkájukat.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

54/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2018. évi gyermekvédelmi, gyermekjóléti feladatai ellátásáról szóló beszámolót és az alábbi döntést hozta:



Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
az önkormányzat 2018. évi gyermekvédelmi,
gyermekjóléti feladatai ellátásáról szóló beszámolót
elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy az előterjesztés kiküldésre került a képviselő-testület részére. A zárszámadás módosítására a törvény alapján a testület jogosult. Az államháztartásról szóló törvény alapján a polgármester terjeszti a testület elé a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig. Erről alkot a testület rendelet-tervezetet. Ezt megelőzően az önkormányzat 2018. évi költségvetését módosítani kell, hogy a kettő összhangba kerüljön. Ezt a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság az ülést megelőzően megtárgyalta. Kiküldésre került a részletes írásbeli anyag táblázatokkal, számokkal, összefoglalókkal. A bizottsági ülésen kérdéseket tehettek fel, melyeket a gazdálkodási kollégák megválasztak. Javasolja elfogadni a 2018. évi költségvetés módosítását, majd azt követően zárszámadási rendeletet.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi rendeletet alkotta:

**Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
11/2019. (V. 28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló
9/2018. (IX.15.) önkormányzati rendelettel és
5/2018. (III.14.) önkormányzati rendelettel módosított
3/2018. (II.24.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Karácsond 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 az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 5/2018. (III.14.) önkormányzati rendelettel módosított 3/2018. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítását rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 4. § (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételeit	24.313.825.- Ft-tal
Költségvetési kiadását	24.313.825.- Ft-tal

módosítja és az önkormányzat 2018. évi

módosított költségvetési bevételeit	746.858.892.- Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	746.858.892.- Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	0 Ft-ban

állapítja meg.



2. §

(1) A Karácsondi Polgármesteri Hivatal 4. § (2) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	1.466.600.- Ft-tal
Költségvetési kiadását	1.466.600.- Ft-tal

módosítja és a Karácsondi Polgármesteri Hivatal 2018. évi

módosított költségvetési bevételek	43.925.937.- Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	43.925.937.- Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A Karácsond Általános Művelődési Központ 4. § (3) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	2.176.100.- Ft-tal
Költségvetési kiadását	2.176.000.- Ft-tal

módosítja és a Karácsond Művelődési Központ 2018. évi

módosított költségvetési bevételek	98.112.720.- Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	98.112.720.- Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A Karácsondi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A Karácsond Általános Művelődési Központ bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegét az 3. melléklet tartalmazza.

5. §

A rendelet kihirdetését követő nap lép hatályba.

Karácsond, 2019. május 27.

Földi Csaba
polgármester



Forgó Istvánné
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2019. május 28.

Forgó Istvánné jegyző



Vigh Imre képviselő, a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elnöke, Szlovencsák Judit képviselő kérésére szavazást követően kiegészítésképpen elmondta, hogy a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság az önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetési előirányzat-módosítását tárgyalta, majd azt egyhangúlag elfogadta.

3. Az önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetési beszámolójának elfogadása

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a testület részére kiküldésre került a zárszámadáshoz kapcsolódó anyag. A bizottsági ülésen ebben a témában is kérdést, hozzászólást lehetett intézni a gazdálkodási kollégák felé.

Vigh Imre képviselő elmondta, hogy a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság a 2018. évi zárszámadás elfogadását tárgyalta és azt egyhangúlag elfogadta.

Forgó Istvánné jegyző tájékoztatta a képviselőket, hogy a Magyar Államkincstár ellenőrzést végzett az önkormányzatnál és intézményeinél. A polgármesternek az Áht. 91§. (1) bekezdésében foglalt kötelezettsége, hogy a jelentést a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a testület részére tájékoztatásul benyújtja. A képviselők megkapták az ellenőrzési jelentést. Ebből idézve elmondta, hogy „A Magyar Államkincstár Heves Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2018. évi költségvetés teljesítését, a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.”

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi rendeletet alkotta:

Karácsond Községi Önkormányzat képviselő-testületének 12/2019. (V. 28.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról

Karácsond 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:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

837 559 387 Ft Költségvetési bevétellel

440 391 330 Ft Költségvetési kiadással

397 168 057 Ft Költségvetési maradvánnyal

jóváhagyja. A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2018. december 31-i záró pénzkészletét 456 938 995 Ft összegben állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A képviselő-testület a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1.2., 1.3., 1.4. melléklet szerint fogadja el.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott működési kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten a 2.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) A képviselő-testület a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2.2. melléklet szerint fogadja el.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat beruházási, felújítási és Európai uniós támogatással megvalósuló projektek kiadásait a 3., 4. és az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a Karácsond Községi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban a 6.1., 6.1.1., 6.1.2., 6.1.3. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá

(3) A képviselő-testület a Karácsondi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését és azon belül kötelező és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban a 6.2., 6.2.1., 6.2.3. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Karácsond Általános Művelődési Központ bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését és azon belül kötelező feladatok szerinti megbontásban a 6.3., 6.3.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(6) A képviselő-testület a 2018. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását a 8. melléklet szerint fogadja el.

(7) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak előző évvel történő összehasonlítását a 9. melléklet szerint fogadja el.

(8) A képviselő-testület a 2018. évben juttatott támogatások felhasználást a 10. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

(9) A képviselő-testület az önkormányzat vagyonkimutatását eszköz-forrás megbontásban a 11.1., 11.2. és 11.3. mellékletek szerint hagyja jóvá.

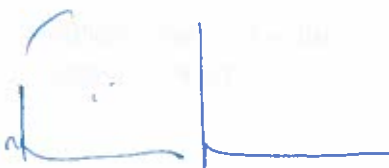
(10) A képviselő-testület a részesedésekről szóló kimutatást a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

(11) A képviselő-testület a pénzeszközök változását a 13. melléklet szerint fogadja el.

3. §

A rendelet kihirdetését követő nap lép hatályba.

Karácsond, 2019. május 27.


Földi Csaba
polgármester




Forgó Istvánné
jegyző



A rendelet kihirdetve:

2019. május 28.


Forgó Istvánné jegyző



4. Az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

Földi Csaba polgármester ismételtén köszöntötte Vámosné Szepes Katalin intézményvezető asszonyt. Elmondta, hogy a képviselő-testület részére kiküldésre került az adattábla, amely alapján a társulás valamennyi településére vonatkozóan bemutatásra került a 2018. évi összbevétel, összkiadás. A költségvetési rendeletre vonatkozó táblázat is megküldésre került. Ezek alapján Karácsond település vonatkozásában kell jóváhagyni a 2018. évi beszámolót és Abasár Község Önkormányzata foglalja rendeletébe a valamennyi településre vonatkozó adatokat. A 2018. évre vonatkozóan az önkormányzat részéről 6 196 000 Ft túlfizetés van a számlán. Kezdeményezik, hogy ez az összeg az önkormányzat számlájára visszafizetésre kerüljön. A túlfizetést a több önkormányzati hozzájárulás befizetése miatt keletkezett. Előző évben ezzel ellenkezőleg, közel 10 000 000 Ft-ot kellett fizetni a társulás felé, amire azért volt szükség, mert 2017-ben jóval kevesebb összeget fizettek be. Most a zárszámadásban kijött a túlfizetés és szeretnék ezt visszaigényelni.

A képviselő testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta.

55/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás és az általa működtetett Integrált Szociális Intézmény 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás és az általa működtetett Integrált Szociális Intézmény 2018. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztésben foglaltak szerint támogatja, a saját közigazgatási területén működő feladatellátás vonatkozásában elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

5. A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a beszámoló kiküldésre került a képviselő-testület részére. Tájékoztatás céljából sok hasznos számadatot tartalmaz valamennyi, önkormányzattal kapcsolatban álló szervezetről.





Forgó Istvánné jegyző elmondta, hogy a társulási megállapodás tartalmazza a szabályokat arra vonatkozóan, hogy a tagönkormányzatok képviselő-testületeinek el kell-e fogadni a zárszámadást. Ha igen, akkor az elnökség elfogadása előtt vagy után kell-e jóváhagyniuk.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

56/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

6. A Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a beszámolót már elfogadta a Társulási Tanács, és a testület elé tájékoztatásképpen beterjesztésre került.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

57/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

7. Az önkormányzat és intézményei 2018. évi belső ellenőrzéséről szóló beszámoló elfogadása

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a testületi ülést megelőzően megtartott bizottsági ülésen jegyző asszony által elhangzott a beszámolónak a napirendi pontok közé történő felvételének oka.

Debrei Mátyás képviselő kérte, hogy szeretnék tudni a behajthatatlan tartozások összegét.

Forgó Istvánné jegyző ígéretet tett rá, hogy a soron következő testületi ülésen tájékoztatja róla a testületet.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

58/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat és intézményei 2018. évi belső ellenőrzéséről szóló beszámolóját és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei 2018. évi belső ellenőrzéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

8. Gyöngyös Körzete Többcélú Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a zárszámadás a testületnek a meghívóval együtt kiküldésre került, melyet Karácsondra vonatkozóan elfogadásra javasol. Ahogyan az előterjesztésben olvasható, ez is a polgármestereknek szól, a társulás 2019. május 30-i ülésére. Valamennyi feladatról, amelyben benne van a település, valamint más feladatokról is információt kaphattak a képviselők.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

59/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

9. A településkép védelméről új rendelet elfogadása

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a 2017. évben elfogadott rendeletet kívánják módosítani, melyben a dőlt betűs részek tartalmazzák azokat a mondatokat, amelyek a módosításokra vonatkoznak.

Forgó Istvánné jegyző hozzátette, hogy a testületi ülést megelőző bizottsági ülésen részletesen tárgyaltak róla. A Heves Megyei Kormányhivatal javasolta ezeket a módosításokat.



A képviselő-testület egyhangú döntéssel az alábbi rendeletet hozta:

**Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2019. (V. 28.) önkormányzati rendelete
a településkép védelméről**

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a településkép védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény 12. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011 évi CLXXXIX törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában foglalt feladatkörében eljárva, a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint az egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI.8.) Kormányrendelet 43/A.§ (6) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Heves Megyei Kormányhivatal Állami Főépítész, a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság és a Bükk Nemzeti Park Igazgatósága, valamint Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a településfejlesztéssel, településrendezéssel és településkép védelemmel összefüggő partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 6/2017. (V. 31.) önkormányzati rendelete szerint az egyeztetésbe bevont partnerek véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Bevezető rendelkezések

1. A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Karácsond építészeti, településképi, illetve természeti értékeinek védelme és igényes alakítása érdekében, a település történeti múltját, építészeti kultúráját és polgárainak önbecsülését, identitását elősegítő épületek, épületrészek, építmények, illetve az azok által létrehozott utcák, terek, szobrok egészben vagy részben történő megőrzése, minőségi fejlesztése a jövő nemzedékek számára, a városépítészeti illeszkedéssel és a településfejlesztési célokkal összefüggő követelmények érvényesítése. Az épített környezet esztétikus kialakítása, településképeinek társadalmi bevonás és konszenzus által történő védelme és alakítása

- a) a helyi építészeti örökség területi és egyedi védelem (a továbbiakban: helyi védelem) meghatározásával, a védetté nyilvánítás és a védelem megszüntetés szabályozásával,
- b) településképi szempontból meghatározó területek meghatározásával,
- c) településképi követelmények meghatározásával,
- d) településkép-érvényesítési eszközök szabályozásával.

2. A helyi védelem célja

2. §

- (1) A település településképe és történelme szempontjából meghatározó, hagyományt őrző, a közösségek munkáját és kultúráját tükröző, sajátos megjelenésű építészeti örökség kiemelkedő, településképet meghatározó értékű elemeinek védelme, a jellegzetes karakterének a jövő nemzedékek számára történő megóvása.
- (2) A helyi védelem alatt álló építészeti örökség a nemzeti közös kulturális kincs része, ezért fenntartása, védelmével összhangban lévő használata és bemutatása közérdek.
- (3) Tilos a helyi védett építészeti örökség elemeinek veszélyeztetése, megrongálása, megsemmisítése.



3. A településképi szempontból meghatározó területek megállapításainak célja

3. §

A településképi szempontjából meghatározó területek megállapításának célja a településképhez illeszkedő településképi követelmények megállapításával a jellegzetes, értékes, helyi hagyományt őrző építészeti arculat megőrzése, a településképi kedvező alakítása:

- a) az építési tevékenységgel érintett építményekre ide értve a sajátos építményszínt is,
- b) a helyi egyedi építészeti örökség védelmére, védetté nyilvánítására, a védettség megszüntetésére,
- c) a reklámok és reklámhordozók, cégerek és egyéb műszaki berendezések elhelyezésére, alkalmazására, illetve tilalmára vonatkozóan.

4. Értelmező rendelkezések

4. §

E rendelet alkalmazásában:

1. Cégtábla: kereskedelmi-, szolgáltató-, vagy vendéglátó létesítmény (helyiség, helyiségegyüttes) nevét és az ott folytatott tevékenységet a bejáratnál feltüntető tábla, illetve felirat;
2. Címtábla: az intézmény vagy vállalkozás nevét, esetleg egyéb adatait feltüntető tábla, névtábla;
3. Helyi védett érték: helyi területi védelemmel érintett és egyedi védett építmények, építményrészletek, táj- és kertépítészeti alkotások, egyedi tájértékek, növények, szobrok, képzőművészeti alkotások és utcabútorok összessége;
4. Hirdetőberendezés, minden olyan reklám-, információs- és hirdető-, valamint reklámhordozásra alkalmas berendezés; melynek felületén nem a településképi védelemről szóló törvény 11/F. § 3. pontja szerint meghatározott reklám van;
5. Pasztellszínek: kis telítettségű színek, melyek között kerülni kell a mesterséges árnyalatokat, leginkább a neonszíneket és előnyben kell részesíteni a meleg árnyalatokat, mint a bézs, narancs, sárga, barna, vörös árnyalatai;
6. Üzletfelirat: Kereskedelmi-, szolgáltató- vagy vendéglátó, egy vagy több egységet magába foglaló építményen, a benne folyó tevékenységet hirdető feliratot hordozó berendezés, melynek hossza legfeljebb 1,2 - 2,0 m közötti, magassága 60 cm, vastagsága 10 cm lehet.

II. Fejezet

A helyi védelem

5. A helyi védelem feladata

5. §

- (1) A helyi védelem feladata a helyi védelmet igénylő építészeti örökség
 - a) meghatározása, dokumentálása,
 - b) védetté nyilvánítása, nyilvántartása,
 - c) megőrzése, megőriztetése.
- (2) A védelem alatt álló építészeti örökség károsodásának megelőzése, illetve a károsodás csökkentésének vagy megszüntetésének elősegítése.



6. A helyi védelem alá helyezés és a védelem megszűnésének szabályai

6. §

- (1) A helyi védettség alá helyezést vagy megszüntetést bármely természetes vagy jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet kezdeményezheti Karácsond Községi Önkormányzat Polgármesterénél.
- (2) A védelemre vonatkozó kezdeményezésnek tartalmaznia kell:
 - a) a védendő érték megnevezését, területi javaslat esetén egyértelmű körülhatárolását,
 - b) azonosító adatokat (területhatár, utca, házszám, helyrajzi szám, épület-, vagy telekrész, emelet, ajtó),
 - c) a kezdeményezés indoklását,
 - d) fotódokumentációt a védendő értékről és környezetéről,
 - e) értékvizsgálatot,
 - f) megszüntetésre vonatkozó kérelem esetén az a), b), d) munkarészeket, valamint részletes indoklást.
- (3) A jegyző a védelemre vonatkozó kezdeményezést előkészíti döntésre a képviselő-testület számára.
- (4) A védelem megszűnik, ha
 - a) a helyi védett érték helyrehozhatatlanul megsemmisül,
 - b) a helyi védett érték műemléki védettséget kap, vagy
 - c) ha a képviselő-testület a helyi védelmet megszünteti.
- (5) A helyi védettség nyilvánításáról, annak módosításáról, vagy megszüntetéséről értesíteni kell az érintett ingatlan tulajdonosát.
- (6) A helyi védettségre vonatkozó kérelmekről, módosításról vagy megszüntetésre irányuló javaslatokról a képviselő-testület évente egy alkalommal dönt, kivéve rendkívüli esetben, ha a védendő érték műszaki állapota vagy egyéb, az érték megmaradását befolyásoló tényező ezt indokolja.

7. Védett értékek nyilvántartása

7. §

- (1) A helyi védettségről nyilvántartást kell vezetni, mely nyilvános, abba bárki betekinthez.
- (2) A nyilvántartás tartalmazza
 - a) a védett érték megnevezését,
 - b) a védelem szakszerű, rövid indoklását,
 - c) fotódokumentációt,
 - d) a védettségi kategóriát (egyedi építészeti, területi),
 - e) a helyrajzi számo(ka)t.
- (3) Egyedi védettség esetén a (2) bekezdésben felsoroltakon túl tartalmaznia kell
 - a) helyszínrajzot,
 - b) a védett érték rendeltetését és használatának módját.
- (4) Terület védettség esetén a (2) bekezdésben felsoroltakon túl tartalmaznia kell a védett terület határát egyértelműen rögzítő helyszínrajzot.

8. Testületi döntéssel összefüggő feladatok

8. §

- (1) A kezdeményezés alapján induló eljárás során a döntés-előkészítés a megbízott települési főépítész, annak hiányában a polgármester feladata.
- (2) A helyi védelem alá helyezés kezdeményezéséhez kapcsolódó előkészítéshez be kell szerezni az érintett ingatlan-tulajdonosok együttes álláspontját.
- (3) A helyi védettség alá helyezési, illetve annak megszüntetésére irányuló eljárás megindításáról a tulajdonosokat értesíteni kell



- a) az egyedi értékre vonatkozó kezdeményezés esetén írásban,
 - b) nem egyedi érték esetén az önkormányzat hirdetőtábláján való kifüggesztéssel.
- (4) A helyi védettség alá helyezési, illetve annak megszüntetésére irányuló eljárás dokumentumait a döntés előtt legalább 15 nappal a polgármesteri hivatalban mindenki számára hozzáférhetővé kell tenni.
- (5) A helyi védettség elrendelését vagy megszüntetését az ingatlan nyilvántartásba be kell jegyeztetni.
- (6) Az ingatlan-nyilvántartási bejegyzésről a jegyző gondoskodik.

9. A helyi területi védelem meghatározása

9. §

E rendelet a település közigazgatási területén nem állapít meg helyi területi védelmet.

10. A helyi egyedi védelem meghatározása

10. §

E rendelet a település közigazgatási területén nem állapít meg helyi egyedi védelmet.

11. Az egyedi védelemhez kapcsolódó tulajdonosi kötelezettségek

11. §

- (1) A védett értékek jó karbantartása, állapotuk megóvása, a tulajdonos kötelessége.
- (2) A helyi védett értékek fennmaradásának, megőrzésének módja elsődlegesen a rendeltetésnek megfelelő használat.
- (3) A helyi védett építmények rendeltetésszerű használatáról, valamint szükségessé váló felújításáról annak tulajdonosa köteles folyamatosan gondoskodni. Ennek költségei a tulajdonost terhelik.
- (4) Amennyiben a rendeltetéstől eltérő használat a védett érték állagának romlásához vagy megsemmisüléséhez vezetne, úgy a polgármester településképi kötelezés formájában a rendeltetés szerinti használatra, továbbá az építmény, építményrész felújítására, átalakítására vagy elbontására kötelezheti a tulajdonost.

III. Fejezet

A településképi szempontból meghatározó területek

12. A településképi szempontból meghatározó területek megállapítása

12. §

A településszerkezet, településkarakter, tájképi elem és egyéb helyi adottság alapján a településképi szempontból meghatározó területek az 1. mellékletben lehatárolt

- a) településközpont,
- b) falusias lakóterületi településrész,
- c) újonnan beépülő lakóterületek,
- d) régészeti területek,
- e) természetvédelmi szempontból meghatározó területek.

IV. Fejezet

A településképi követelmények

13. Építmények anyaghasználatára vonatkozó általános építészeti követelmények

Új építmények építése, meglévő épületek héjazatának felújítása, cseréje során nem megengedett a hullámpala, trapézlemez valamint a bitumenes hullámlemez alkalmazása.

14. Településképi szempontból meghatározó területekre vonatkozó területi építészeti követelmények

14. §

- (1) A beépítés telepítés módját a kialakult állapothoz, a környezeti adottságokhoz igazítottan – a helyi építési szabályzat keretein belül – kell meghatározni. Kötelezően alkalmazandó telepítési mód nem kerül meghatározásra.
- (2) A jellemző szintszámot, a környezeti adottságokhoz igazítottan, - a helyi építési szabályzat keretein belül kell megállapítani.
- (3) Kerti építmények, műtárgyak elhelyezésére a szabályzat külön kötelező előírást nem állapít meg.
- (4) A szabályzat közterületi alakítási terv lehatárolására kötelező előírást nem állapít meg.

15. A természetvédelmi szempontból meghatározó területekre vonatkozó területi építészeti követelmények

15. §

- (1) Az épületek, építmények szabadon álló, illetve majorszerű csoportos építési módban helyezendők el.
- (2) Az újonnan kialakításra kerülő termelő, tároló és állattartó épületeket hosszúkán nyújtott tömeggel, magastetős kialakítással kell kialakítani. Ettől eltérni csak technológiával igazolt módon és esetben lehetséges.
- (3) Az ipari funkciójú épületek esetén az egyszerű formák alkalmazása fogadható el, ezen belül nagy fesztávú ipari csarnokszerkezet, félnyeregvetős és lapostetős kialakítású egyedi szerkezet építhető.
- (4) Kerítés csak beton lábazat nélkül építhető.

16. Településképi szempontból meghatározó területekre vonatkozó egyedi építészeti követelmények

16. §

- (1) Az épületeket ellátó közművezetékek (gáz, elektromos, telefon, tv kábel) az épületeken látszó módon nem vezethetők.
- (2) A klímaberendezéseket a szükséges szellőzés biztosításával nem láthatóan kell elhelyezni:
 - a) közterületről nem látható homlokzaton, eresz alatt,
 - b) bejárati előtető alatt, megfelelő takarással,
 - c) a vonatkozó szabályok szerint kialakított tetőfelépítményben,
 - d) falnyílásban, a környezetben alkalmazott, fa spalettával takarva.
- (3) Az építéssel érintett telken tervezett építési tevékenység a településképhez illesztés biztosításához igazodjon a környezetében lévő
 - a) bejárati előtető alatt, megfelelő takarással, tetőidomokhoz, azok formáihoz, az épületek főgerinceinek irányához,
 - b) kialakult párkánymagasságokhoz,
 - c) tetőfelépítmények jellegéhez, arányaihoz,
 - d) homlokzati arányokhoz, tömegarányokhoz.
- (4) A fásításra, növénytelepítésre javasolt növényfajok listáját az 3. melléklet 1. pontja tartalmazza.
- (5) A tiltott növényfajok jegyzékét a 3. melléklet 2. pontja tartalmazza.

17. A településközponttra vonatkozó egyedi építészeti követelmények

17. §

- (1) Zöld és kék tetőszín nem megengedett.
- (2) Homlokzatok színezéséhez rikító (nem pasztellszínek) használata nem megengedett.
- (3) Szabadonálló, magastetős épület esetén
 - a) földszintes épület tetőhajlásszöge 35-47 fok között alakítható ki,
 - b) többszintes épület tetőhajlásszöge 23-47 fok között alakítható ki,
- (4) Oldalhatáron álló beépítés esetén
 - a) az oldalhatárhoz csatlakozó épületszárnyon félnyeregvető létesíthető,
 - b) a tetőhajlásszöge 35-47 fok között alakítható ki, a szomszédos épülethez utcafronti síkban kell csatlakozni.

18. A falusias lakóterületi településrészre vonatkozó egyedi építészeti követelmények

18. §

- (1) Homlokzatok színezéséhez rikító (nem pasztellszínek) használata nem megengedett.
- (2) Zöld és kék tetőszín nem megengedett.
- (3) Falburkolat anyaga kő, műkő, téglá, mészhomok téglá, vagy ezek kombinációja lehet.
- (4) Nem alkalmazható fém és eternit jellegű homlokzat burkolat, mázas kerámia burkolat, falszerűen alkalmazott üveg és fémszerkezet.
- (5) Tetőfedés anyaga cserép, betoncserép, vagy zsindely lehet.
- (6) Épület tetőhajlásszöge 30°-nál kevesebb nem lehet.
- (7) A tetőforma utcára merőleges gerincű nyeregvető, vagy összetett tetőidom lehet.

19. A természetvédelmi szempontból meghatározó területekre vonatkozó egyedi építészeti követelmények

19. §

- (1) A majorszerű telepeken a szélvédelem és a táji látványvédelem biztosítása érdekében intenzív fásítás szükséges.
- (2) Az épületek tetőfedése, homlokzati burkoló eleme nem készülhet tükröződő felülettel. Csak matt színezésű anyagok alkalmazhatóak.

20. A helyi védelemben részesülő területekre és elemekre vonatkozó építészeti követelmények

20. §

E rendelet helyi területi védelem hiányában helyi területi védelmi követelményt nem állapít meg.

21. §

E rendelet helyi egyedi védelem hiányában helyi egyedi védelmi követelményt nem állapít meg.

21. Egyes sajátos építmények, műtárgyak elhelyezése

22. §

- (1) A teljes település ellátását biztosító felszíni energiaellátási és elektronikus hírközlési sajátos építmények, műtárgyak elhelyezésére elsősorban a település belterülete alkalmas.

- (2) A teljes település ellátását biztosító felszíni energiaellátási és elektronikus hírközlési sajátos építmények, műtárgyak elhelyezésére nem alkalmasak az országos, valamint a helyi védelem alatt álló területek.

22. Reklámhordozókra vonatkozó településképi követelmények

23. §

- (1) Hirdetőberendezést a környezettel összhangban, úgy kell elhelyezni, hogy az ne akadályozza a közterület más részeinek és a szomszédos ingatlanoknak a rendeltetésszerű használatát, ne sértse a szomszédok jogait és törvényes érdekeit, ne okozzon közlekedési veszélyhelyzetet, és ne akadályozza a térfigyelő kamerarendszer működését.
- (2) Az épületeken legfeljebb 2 m² felületű hirdetőberendezések helyezhetők el. Összes felületük nem haladhatja meg az érintett homlokzat vagy tető felületének a 20 %-át.
- (3) A közterületeken a hirdető berendezés, illetőleg a reklám:
- a) magassága legfeljebb 2,0 méter lehet,
 - b) felülete nem lehet 3,0 m²-nél nagyobb. A felület meghatározásánál az egymástól 3,0 m-nél nem távolabb fekvő hirdető berendezések együttes felületét kell figyelembe venni.
- (4) Hirdetőberendezés csak úgy helyezhető el, hogy a közúti közlekedés úrszerelvénnyét ne érintse. Világító berendezések kizárólag a közlekedésbiztonsági szabályok betartása mellett helyezhetők el.
- (5) Reklám- és hirdetőberendezést elhelyezése nem megengedett
- aa) útpálya területén vagy útpálya felett,
 - ab) közúti jelzésen, vagy annak tartóelemén.
- (6) Reklám- és hirdetőberendezés elhelyezése nem megengedett a közösségi közlekedési eszközök megállójában létesített utasváró pavilonokkal szerkezetiileg egybefüggő, változó tartalmú hirdetések elhelyezésére szolgáló, egy- vagy kétoldalas, általában világító hirdetőberendezések kivételével
- ba) kijelölt gyalogos átkelőhely, ill. útkereszteződéstől 15 m-en belül,
 - bb) közösségi közlekedési eszközök megállójától 15 m-en belül.
- (7) Nem megengedett reklám- és hirdetőberendezés elhelyezése emlékműveken és köztéri műalkotásokon.
- (8) Reklámhordozó céljára szolgáló utánfutó közterületen nem helyezhető el.
- (9) A kihelyezett reklám- és hirdetőberendezésen tartós kivitelben és olvasható méretben fel kell tüntetni a tulajdonos nevét és székhelyét vagy címét. Az adatokban bekövetkezett esetleges változásoknak megfelelően a feliratot haladéktalanul módosítani kell.

24. §

A település területén a reklámok közzétételének, illetve reklámhordozók, reklámhordozót tartó berendezések elhelyezésének közterületekre és magánterületekre irányadó országos rendelkezésektől az alábbi estekben évente összesen 12 naptári hét időtartamra el lehet térni:

- a) építési reklámháló kihelyezése, kizárólag építési tevékenység időtartamára, bármely települési területen megengedett, valamint
- b) a település szempontjából jelentős valamely eseményről való tájékoztatás érdekében szükséges reklám, reklámhordozó, reklámhordozót tartó berendezés kihelyezése bármely települési területen megengedett.

23. Cégtáblákra, címtáblákra, cégérekre vonatkozó településképi követelmények

25. §

- (1) Az épületeken legfeljebb 2 m² felületű cégtáblák helyezhetők el. Összes felületük nem haladhatja meg az érintett homlokzat vagy tető felületének a 20 %-át.
- (2) Épületen cégtábla, címtábla, cégér csak úgy helyezhető el, hogy az ne akadályozza a

szomszédos ingatlanok rendeltetésszerű használatát, ne sértse a szomszédok jogait és törvényes érdekeit, ne okozzon közlekedési veszélyhelyzetet, és ne akadályozza a térfigyelő kamerarendszer működését.

- (3) Üzletenként legfeljebb 1 db cégtábla, 1 db címtábla (a cég-és címtábla összevonható) és 1 db cégér helyezhető el, kivéve a saroképület esetét, amikor a sarkon elhelyezkedő üzlet esetében közterületenként egy-egy cégér helyezhető el.
- (4) A közterületen álló pavilonokon rendeltetési egységenként, egy darab üzletfelirat elhelyezése megengedett. Az üzletfelirat a közterület más részeinek rendeltetésszerű használatát nem akadályozhatja.

24. Az egyéb műszaki berendezésekre vonatkozó településképi követelmények

26. §

- (1) Új nagy-, közép-, kisfeszültségű, valamint közvilágítási-, villamosenergia-ellátási hálózatot építeni, meglévő hálózat rekonstrukcióját elvégezni beépítésre szánt területen kizárólag földkábeles elhelyezéssel lehet.
- (2) Vezetékes elektronikus hírközlési hálózat föld alatt vagy meglévő oszlopsoron vezethető, új oszlop létesítése nem megengedett.
- (3) Gépészeti és közmű-csatlakozási berendezések az épületek utcai homlokzatára előkert nélküli beépítés esetén nem helyezhetők el.
- (4) Épületekre szerelt antennatartó szerkezet településképet zavaró módon nem helyezhető el.
- (5) Önálló antennatartó szerkezet a település belterületén nem helyezhető el.
- (6) Kültéri világítás kialakítása külterületen csak biztonsági szempontok (különösen élet- vagy vagyonvédelem) esetén, teljesen ernyőzött, síkburás világító eszközzel lehetséges. Talajszintbe épített fényvető berendezés csak akkor építhető, ha annak fénye a megvilágított építményen teljes mértékben elnyelődik.

27. §

- (1) Magastetős épület esetén táblás napelemeket/napkollektorokat a tető lejtésével párhuzamosan úgy kell elhelyezni, hogy
 - a) azok a tető szélein, gerincén ne lógjanak túl,
 - b) vágakat legfeljebb 50 cm-re közelítsék meg,
 - c) széleik igazodjanak egymáshoz, a tető-felépítményekhez és a tetősík ablakok osztásrendszeréhez,
- (2) Lapostető esetén a tető széleihez igazodóan, attól legalább 50 cm-t tartva, a tető teljes területe lefedhető
- (3) Közterülettel határos 5 méteres teleksávon kívül elhelyezett melléképület teljes tetőfelülete táblás napelemmel/napkollektorral lefedhető.
- (4) Napelemcserép a tető teljes felületén alkalmazható.

V. Fejezet

Településképi-védelmi tájékoztatás és szakmai konzultáció

26. Rendelkezés a településképi-védelmi tájékoztatásról és szakmai konzultációról

28. §

- (1) A településképi védelme érdekében a települési főépítész - alkalmazása hiányában a polgármester - szakmai konzultációt és ezen belül szakmai tájékoztatást (a továbbiakban: szakmai konzultáció) biztosít településképi követelményekről.
- (2) Szakmai konzultáció kérhető a következő esetekben:
 - a) új épület építése, meglévő épület átalakítása, bővítése, felújítása, korszerűsítése során, ha az az építmény vonatkozásában közterületről látható módon, a településképi szempontjából megváltoztatja:
 - aa) a telepítési módot,
 - bb) a szintszámot vagy az épület legmagasabb pontját,

- cc) a kerti építményeket, műtárgyakat,
 - dd) az építmény anyaghasználatát,
 - ee) az építmény homlokzatának kialakítását, tömegformálását,
 - ff) a kerítés kialakítását,
 - gg) a telek zöldfelületének kialakítását.
- b) új cégér és reklámhordozó elhelyezése esetén.
- (3) A szakmai konzultációról emlékeztetőt kell felvenni.
- (4) A szakmai konzultáció emlékeztetőjét a településképi eljárások dokumentációjához kell csatolni.
- (5) A szakmai konzultáció díj és illetékmentes.

VI. Fejezet

Településképi véleményezési eljárás

27. Rendelkezés a településképi véleményezési eljárásról

29. §

E rendelet a település közigazgatási területén nem állapít meg településképi véleményezési eljárásra vonatkozó szabályokat.

VII. Fejezet

Településképi bejelentési eljárás

27. A településképi bejelentési eljárással érintett építmények, reklámhordozók, rendeltetésváltozások köre

30. §

- (1) A polgármester településképi bejelentési eljárást folytat le reklámok és reklámhordozók elhelyezésével kapcsolatosan.
- (2) Településképi bejelentési eljárást kell lefolytatni a településképi védelméről szóló törvény reklámok közzétételével kapcsolatos rendelkezéseinek végrehajtásáról a reklám-elhelyezési kormányrendeletben szereplő általános településképi követelmények tekintetében a reklámok és reklámhordozók elhelyezésénél, valamint reklám- és hirdetőberendezések közül közterületen vagy közhasználatra nyitva álló magánterületen reklám- és hirdető berendezés elhelyezése esetében.

28. Településképi bejelentési eljárás részletes szabályai

31. §

- (1) A településképi bejelentési eljárás az ügyfél által a polgármesterhez benyújtott bejelentésre indul, a bejelentési kérelem nyomtatvány jelen rendelet 2. melléklete. A bejelentéshez papír alapú dokumentációt vagy a dokumentációt tartalmazó digitális adathordozót kell mellékelni.
- (2) Amennyiben a benyújtott dokumentáció nem felel meg az (1) bekezdésben meghatározott tartalmi követelményeknek, a polgármester a tervezett tevékenységet megtiltja.
- (3) Amennyiben a benyújtott dokumentáció hiánytalan, a polgármester feltétellel vagy anélkül tudomásul veszi a bejelentést, illetve megtiltja, ha a nem felel meg a meghatározott követelményeknek, vagy nem illeszkedik a településképhez.
- (4) A polgármester a döntését hatósági határozatban hozza meg.
- (5) A polgármester hatósági határozatát – amennyiben települési főépítészt foglalkoztat a település – a települési főépítész szakmai véleményére alapozza.
- (6) Amennyiben a településképi bejelentési eljárás lefolytatásához kötött tevékenység közterülethasználati hozzájáruláshoz is kötött, a közterület-használati hozzájárulás

kiadására csak a településképi bejelentési eljárás lefolytatását követően, a megengedő határozat birtokában és az abban meghatározott kikötések figyelembevételével kerülhet sor.

32. §

- (1) A településképi bejelentési kötelezettség teljesítését és a bejelentett tevékenység folytatását a polgármester ellenőrzi.
- (2) Amennyiben a bejelentés elmulasztását vagy eltérő végrehajtást tapasztal, akkor a kötelezési eljárást lefolytatja.
- (3) A településképi bejelentési eljárás díj és illetékmentes.

VIII. Fejezet

Településképi kötelezés

29. A településképi kötelezési eljárás

33. §

- (1) A településképi követelmények teljesítése érdekében a polgármester településképi kötelezési eljárást folytathat le.
- (2) A településképi kötelezési eljárás hivatalból, vagy kérelemre indul, és az alábbi eseteket vizsgálja:
 - a) építési engedélyhez nem kötött építési tevékenységek és e tevékenységek eredményeként létrejött építmények, továbbá építmények rendeltetésének módosítása esetében a településképi szempontok érvényesítése érdekében
 - aa) ha az építmény vagy környezete nem felel meg a településképi védelmi rendelet előírásainak,
 - bb) az építmény vagy környezete műszakilag, esztétikailag nem megfelelő, homlokzati elemei hiányosak, töredezettek, színezése lekopott,
 - cc) az építmény vagy környezetének megjelenése a településképet kirívó módon rontja,
 - dd) az építményt vagy környezetét nem a szabályoknak megfelelően vagy a településképet kirívóan rontó módon használják.
 - b) a településképi bejelentési eljárás hatálya alá tartozó esetekben
 - ba) a településképi bejelentési eljárás lefolytatásának elmulasztása esetén,
 - bb) a településképi bejelentési eljárás során hozott döntésben foglaltak megszegése esetén.
 - c) a településképet rontó feliratok, cégerek megszüntetése, átalakítása érdekében,
 - d) a településképi védelme érdekében az e rendeletben meghatározott településképi követelmények megszegése esetén.
- (3) A kötelezés a településképi követelmények teljesülése érdekében az ingatlan tulajdonosát, az építmény, reklám, reklámhordozó és egyéb műszaki berendezés
 - a) felújítására,
 - b) átalakítására, vagy
 - c) elbontásárakötelezheti.
- (4) Az eljárásra az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény rendelkezései az irányadók.

30. A településképi védelmi bírság kiszabásának mértéke

34. §

- (1) A településképi védelmi bírság
 - a) felső határa 1 000 000 forint,
 - b) alsó határa 10 000 forint.
- (2) A településképi védelmi bírság kiszabásánál az alábbi szempontokat kell mérlegelni

- a) a jogsértéssel okozott hátrányt, ideértve a hátrány megelőzésével, elhárításával, helyreállításával kapcsolatban felmerült költségeket, illetve a jogsértéssel elért előny mértékét,
- b) a jogsértéssel okozott hátrány visszafordíthatóságát,
- c) a jogsértéssel érintettek körének nagyságát,
- d) a jogsértő állapot időtartamát,
- e) a jogsértő magatartás ismétlődését és gyakoriságát,
- f) a jogsértést elkövető eljárást segítő, együttműködő magatartását, valamint
- g) a jogsértést elkövető gazdasági súlyát.

31. A településkép-védelmi bírság kiszabásának és behajtásának módja

35. §

- (1) A településkép-védelmi bírságot a polgármester határozatban állapítja meg
- (2) Az érintettet a településkép-védelmi bírságról hozott határozatról tértivevényes levél útján értesíteni kell.
- (3) A településkép-védelmi bírságról hozott határozattal szemben a kézhezvételtől számított 15 napon belül fellebbezés nyújtható Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületéhez. A képviselő-testület döntését a soron következő rendes ülésén hozza meg.
- (4) A településkép-védelmi bírság megfizetésének módja:
 - a) közvetlenül az önkormányzat erre a célra szolgáló bankszámlájára történő befizetéssel.
 - b) az a) pontban szereplő megfizetési mód elmaradása esetén – a 2011. évi CXCV. törvény 42.§ (3) bekezdése értelmében – a meg nem fizetett bírság köztartozásnak minősül, és adók módjára kell behajtani.

IX. Fejezet

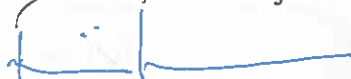
Záró rendelkezések

33. Hatálybalépés

36. §

Jelen rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, hatályát veszti reklámok, reklámhordozók és cégek elhelyezésének, alkalmazásának követelményeiről, feltételeiről és tilalmáról, valamint a településképi bejelentési eljárásról szóló 17/2017. (X.4.) önkormányzati rendelet, és a településkép védelméről szóló 27/2017. (XII.12.) önkormányzati rendelet.

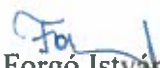
Karácsond, 2019. május 27.


Földi Csaba
polgármester



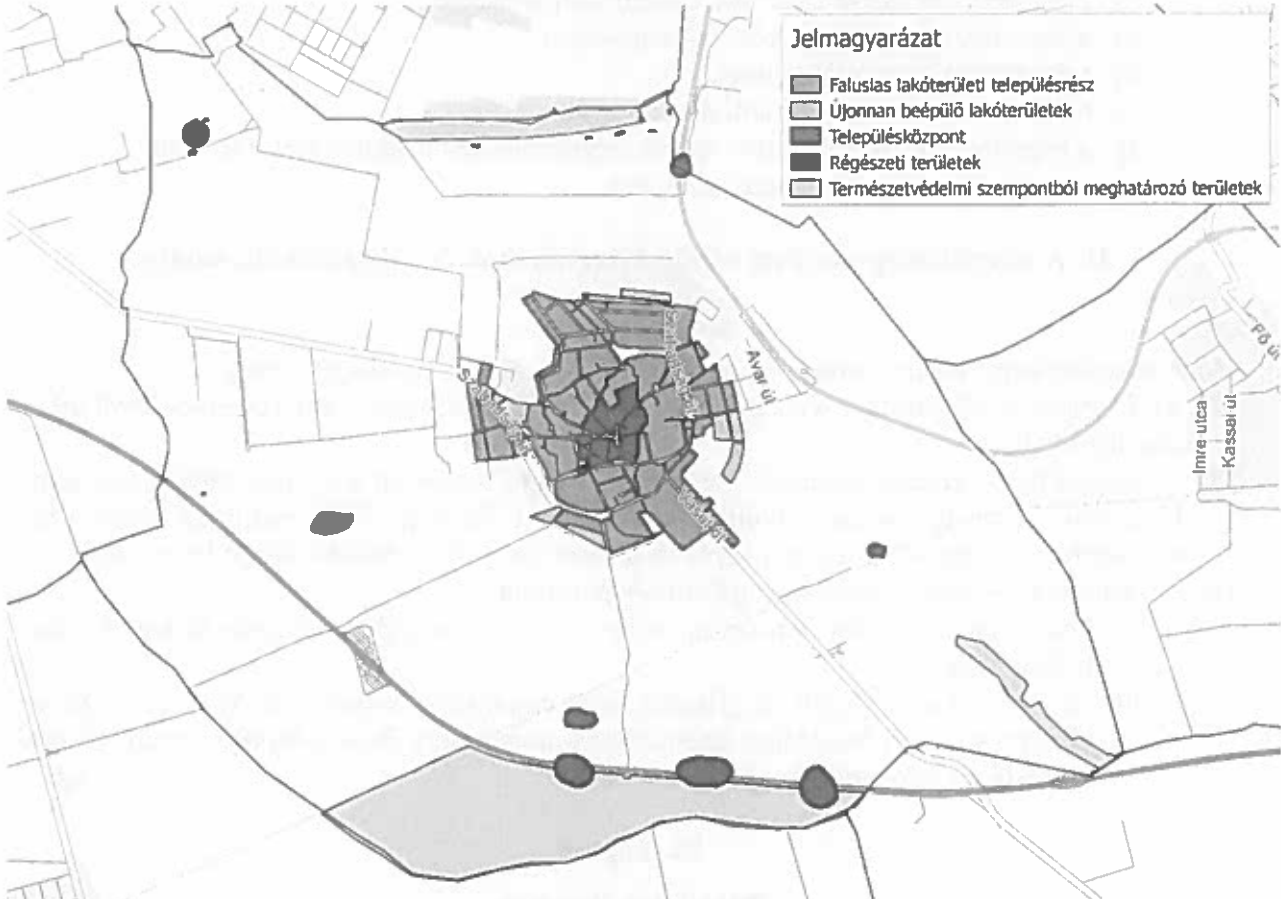

Forgó Istvánné
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2019. május 28.

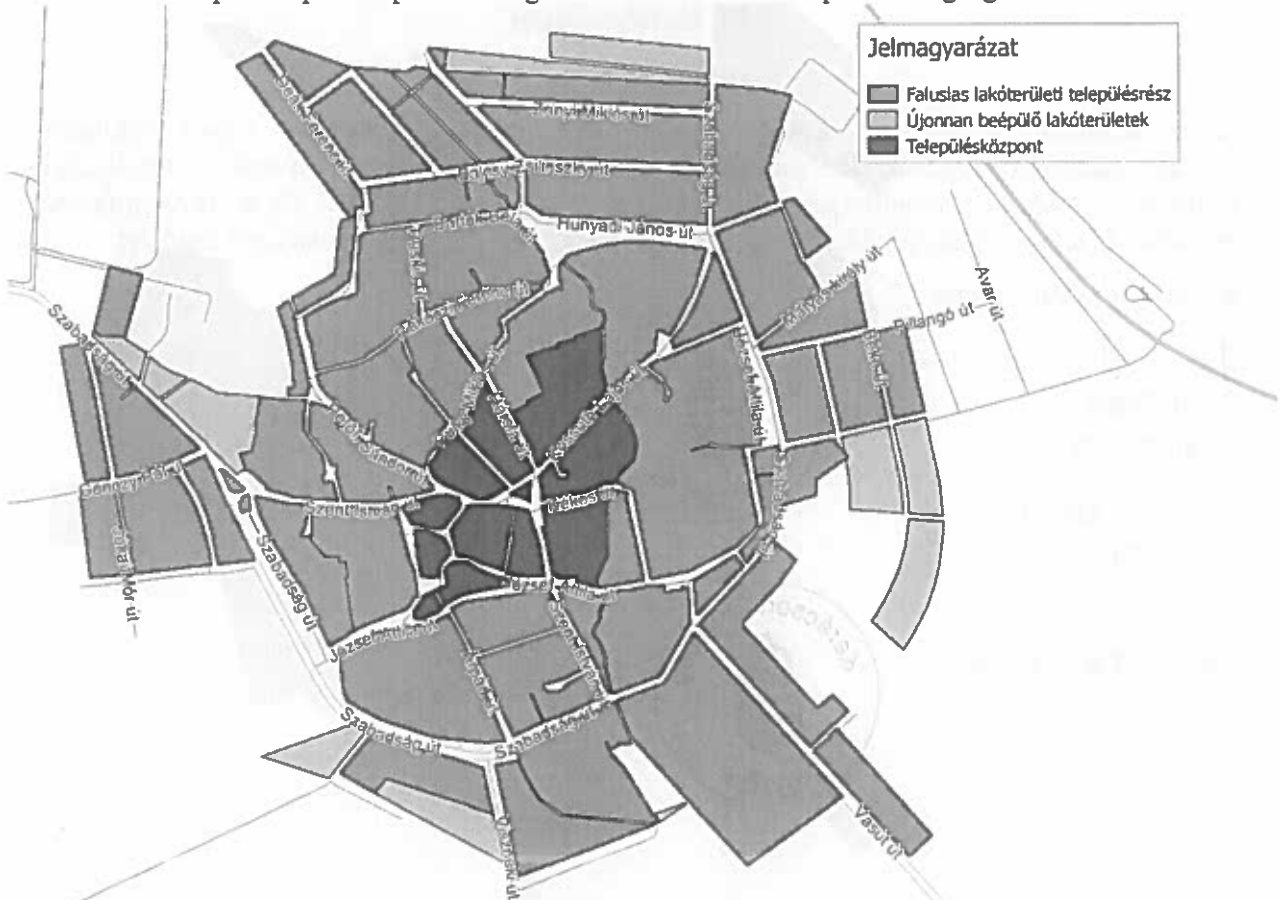

Forgó Istvánné jegyző



Településképi szempontból meghatározó területek lehatárolása



1. ábra: Településképi szempontból meghatározó területek a település közigazgatási területén



BEJELENTÉS

Településképi bejelentési eljáráshoz

Alulírott (név) településképi bejelentést tesz a következők szerint:

A bejelentő adatai:

neve:.....
címe/székhelye:(ir.szám) (település)
.....(utca)(hsz.) (em/aj)

A bejelentő elérhetőségei (megadása nem kötelező):

e-mail címe:.....
telefonszáma:.....

A bejelentéssel érintett ingatlan adatai:

címe:(ir.szám) (település)
.....(utca)(hsz.) (em/aj)
helyrajzi száma:

A reklámok, ill. reklámhordozók megjelölése (leírása):.....

A reklámok, ill. reklámhordozók elhelyezésének tervezett időtartama:

Mellékletek:

- a) A reklámok, ill. reklámhordozók elhelyezésének ábrázolása,
- b) egyéb:.....

Kelt:, 20

.....
aláírás

Fásításra, növénytelepítésre javasolt és tiltott növényfajok jegyzéke

1. Fásításra, növénytelepítésre javasolt őshonos növények jegyzéke

1.1 Lombos fajok

tudományos (latin) elnevezés	magyar elnevezés
Acer campestre	mezei juhar
Acer platanoides	korai juhar
Acer pseudoplatanus	hegyi juhar, jávorfa
Acer tataricum	tatár juhar, feketegyűrű juhar
Alnus glutinosa (allergén)	enyves éger, mézgás éger, berekfa
Alnus incana	hamvas éger
Betula pendula (allergén)	közönséges nyír, bibircses nyír
Betula pubescens	szőrös nyír, pelyhes nyír
Carpinus betulus	közönséges gyertyán
Cerasus avium (Prunus avium)	vadcseresznye, madárcseresznye
Cerasus mahaleb (Prunus mahaleb)	sarjmeggy, török meggy
Fagus sylvatica	közönséges bükk
Fraxinus angustifolia ssp. pannonica	magyar kőris
Fraxinus excelsior	magas kőris
Fraxinus ornus	virágos kőris, mannakőris
Juglans regia	közönséges dió
Malus sylvestris	vadalma
Padus avium	zelnicemeggy, májusfa
Populus alba *	fehér nyár, ezüst nyár
Populus canescens *	szürke nyár
Populus nigra *	fekete nyár, topolyafa, csomoros nyár
Populus tremula	rezgő nyár
Pyrus pyraster	vadkörte, vackor
Quercus cerris	csertölgy, cserfa
Quercus petraea (Q. sessiliflora)	kocsánytalan tölgy
Quercus pubescens	molyhos tölgy
Quercus robur (Q. pedunculata)	kocsányos tölgy, mocsártölgy
Salix alba (allergén)	fehér fűz, ezüst fűz
Salix fragilis	törékeny fűz, csőrege fűz
Sorbus aria	lisztes berkenye
Sorbus aucuparia	madárberkenye
Sorbus domestica	házi berkenye, fojtóska
Sorbus torminalis	barkóca berkenye, barkócafa
Tilia cordata (T. parviflora)	kislevelű hárs
Tilia platyphyllos (T. grandifolia)	nagylevelű hárs
Ulmus glabra (U. montana, U. scabra)	hegyi szil
Ulmus laevis	vénic szil, lobogós szil, vénicfa
Ulmus minor (Ulmus campestris)	mezei szil, simalevelű mezei szil

1.2 Tülevelű fajok (fenyők)

tudományos (latin) név	magyar elnevezés
Juniperus communis	közönséges boróka, gyalogfenyő

1.3 Lombos cserjék

tudományos (latin) név	magyar elnevezés
Colutea arborescens	pukkanó dudafűrt
Cornus mas	húsos som
Cornus sanguinea	veresgyűrű som
Crataegus laevigata (C. oxyacantha)	kétfibés galagonya

<i>Crataegus monogyna</i>	egybibés galagonya
<i>Euonymus europaeus</i>	csíkos kecskerágó
<i>Euonymus verrucosus</i>	bibircses kecskerágó
<i>Frangula alnus</i> (<i>Rhamnus frangula</i>)	kutyabenge
<i>Hippophae rhamnoides</i>	homoktövis
<i>Lonicera xylosteum</i>	ükörke lonc, ükörke
<i>Prunus spinosa</i>	kökény
<i>Rhamnus catharticus</i>	varjútövis (benge)
<i>Ribes uva-crispa</i>	-
<i>Rosa canina</i>	gyepűrózsa
<i>Salix caprea</i>	kecskefűz
<i>Salix cinerea</i>	rekettyefűz, hamvas fűz
<i>Salix purpurea</i>	csigolyafűz
<i>Salix viminalis</i>	kosárkötő fűz
<i>Sambucus nigra</i>	fekete bodza
<i>Sambucus racemosa</i> **	fürtös bodza
<i>Spirea salicifolia</i>	fűzlevelű gyöngyvessző
<i>Staphylea pinnata</i>	mogyorós hólyagfa
<i>Viburnum lantana</i>	ostorménfa
<i>Viburnum opulus</i>	kányabangita

* nem „szöszös”, hím egyedek telepítése javasolt csak

** 500 m felett javasolható a telepítése

Allergén növényfajok telepítése kizárólag külterületen, belterületől és beépítésre szánt területtől nagy távolságra javasolható.

2. Tiltott növényfajok jegyzéke

2.1 Idegenhonos inváziós növényfajok jegyzéke

Tudományos név	Magyar név
<i>Baccharis halimifolia</i>	Borfa, tengerparti seprűcserje
<i>Cabomba caroliniana</i>	Kaliforniai tündérhínár
<i>Eichhornia crassipes</i>	Vízjácint
<i>Heracleum persicum</i>	Perzsa medvetalp
<i>Heracleum sosnowskyi</i>	Sosnowsky-medvetalp
<i>Hydrocotyle ranunculoides</i>	Hévízi gázló
<i>Lagarosiphon major</i>	Fodros átokhínár
<i>Ludwigia grandiflora</i>	Nagyvirágú toálma
<i>Ludwigia peploides</i>	Sárgavirágú toálma
<i>Lysichiton americanus</i>	Sárga lápbuzogány
<i>Myriophyllum aquaticum</i>	Közönséges süllőhínár
<i>Parthenium hysterophorus</i>	Keserű hamisüröm
<i>Persicaria perfoliata</i>	Ördögfarok keserűfű
<i>Pueraria montana</i> var. <i>lobata</i>	Kudzu nyílgyökér
<i>Asclepias syriaca</i>	Közönséges selyemkóró
<i>Elodea nuttallii</i>	Vékonylevelű átokhínár
<i>Impatiens glandulifera</i>	Bíbor nebáncsvirág
<i>Myriophyllum heterophyllum</i>	Felemáslevelű süllőhínár
<i>Heracleum mantegazzianum</i>	Kaukázusi medvetalp
<i>Gunnera tinctoria</i>	Óriásrebarbara
<i>Pennisetum setaceum</i>	Tollborzfü
<i>Alternanthera philoxeroides</i>	
<i>Microstegium vimineum</i>	

2.2 Natura 2000 gyepterületeken termőhely-idegen inváziós növényfajok jegyzéke

Tudományos név	Magyar név
<i>Robinia pseudo-acacia</i>	akác
<i>Fraxinus americana</i>	amerikai kőris
<i>Ailanthus altissima</i>	bálványfa
<i>Elaeagnus angustifolia</i>	keskenylevelű ezüstfa
<i>Pinus nigra</i>	fekete fenyő
<i>Pinus silvestris</i>	erdei fenyő
<i>Amorpha fruticosa</i>	gyalogakác
<i>Prunus serotina</i>	kései meggy
<i>Acer negundo</i>	zöld juhar
<i>Phytolacca americana</i>	alkörmös
<i>Fallopia</i> spp.	japánkeserűfű fajok
<i>Solidago canadensis</i>	kanadai aranyvessző
<i>Solidago gigantea</i>	magas aranyvessző
<i>Ambrosia artemisifolia</i>	parlagfű
<i>Asclepias syriaca</i>	selyemkóró
<i>Echinocystis lobata</i>	süntök

10. Indítványok, javaslatok

Földi Csaba polgármester javasolta, hogy az ELMŰ-ÉMÁSZ és Karácsond Községi Önkormányzat közötti közvilágítási szerződés elfogadását tárgyalják meg. Emlékeztetett, hogy 2019. július 1-jétől az ELMŰ-ÉMÁSZ-nak más lesz a neve, valamint letelik a közvilágítás korszerűsítési időszak, amit 2012-ben kötöttek és 2013. január 1-én lépett hatályba. Hat és fél évvel ezelőtt az akkor elfogadott közvilágítás korszerűsítési csomagban egy nagyon nyomott árat sikerült az ÉMÁSZ-szal a korábbi területnek kialakítani. A havi üzemeltetési díj 39 258 Ft + ÁFA, bruttó 49 858 Ft volt. Ez éves szinten nettó 471 096 Ft, bruttó 598 292 Ft. Az elmúlt hat és fél évben ennyit fizettek az ELMŰ-ÉMÁSZ részére üzemeltetési díjként, mely Karácsond közvilágítási területén lévő közvilágítási aktív elemek üzemeltetését, karbantartását és hibaelhárítását takarta. Ha valaki hibát észlel, legegyszerűbb, hogy az ÉMÁSZ megadott hibabejelentő telefonszámát hívja, de ha az önkormányzatnál jelenti be, akkor a bejelentés továbbításra kerül. Az új szerződés 2019. július 1-jétől határozatlan időre fog szólni, az üzemeltetési költség 1 198 030 Ft + ÁFA, ami bruttó 1 521 498 Ft. Ez jelentősen, 923 206 Ft-tal magasabb a korábbi díjnál. Erre nem kapnak több pénzt az államtól, a saját bevételeikből kell fedezniük, és ez csak az üzemeltetésre vonatkozik. Szóbeli megállapodást kötöttek múlt év végén az ÉMÁSZ-szal, amellyel meghosszabbították a 2018. december 31-én lejárt szerződésüket a korábbi árakkal, így fél évet nyert az önkormányzat, azaz a különbözet felét 461 603 Ft-ot sikerült így az önkormányzatnak megspórolnia. Július 1-jétől tehát már a jóval magasabb üzemeltetési díjjal kell kalkulálni, mely a 2019-es költségvetést, majd a 2020-as és a további költségvetéseket már jelentősen növelni fogja. Javasolja a módosított szerződés elfogadását, melyben a díjak változnak az előbb elhangzottak alapján a korábbi szerződéshez képest.

Virág Pál képviselő megkérdezte, hogy amikor a Csókás-tanyán kiépítette a közvilágítást a szolgáltató, szó volt arról, hogy egyéb helyekre is tennének ezekből a lámpatestekből, 3-4 lámpatestről volt szó, lett-e ebből valami.

Földi Csaba polgármester azt válaszolta, hogy a Csókás-tanyára 9 db lámpatest került. Ha az önkormányzatnak kellett volna lámpatesteket megvásárolni a plusz oszlopokra, az további jelentős költségbe került volna. Az ÉMÁSZ ígéretet tett arra, hogy a településen lévő 40 wattos lámpatesteket 60 wattosakra cseréli. Jelenleg egy másik településen végzett korszerűsítés folytán az ott lecserélt jó minőségű lámpatesteket fogják ide telepíteni, így egy párat ki tudnak cserélni, mint ahogyan a Ludasi úton is látható, hogy a kisebb teljesítményű lámpatesteket tavaly év végén nagyobbakra cserélték. Remélhetőleg több lámpatestet tudnak majd a közeljövőben kicserélni. Ez nem szerződésben vállalt kötelezettség, hanem lehetőség az önkormányzatnak, amit ki szeretnének használni. Egy lámpatest ára 50 000 – 100 000 Ft-ot tesz ki. A Ludasi úton és a Csókás tanyán húsznál több lámpatest újult meg eddig.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

60/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Karácsond Községi Önkormányzat és az ELMŰ-ÉMÁSZ Solutions Kft. közötti, Karácsond község közigazgatási területén lévő közvilágítás aktív elemeinek üzemeltetésére vonatkozó szerződést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Karácsond Községi Önkormányzat és az ELMŰ-ÉMÁSZ Solutions Kft. közötti, Karácsond község közigazgatási területén lévő közvilágítás aktív elemeinek üzemeltetésére vonatkozó szerződést jóváhagyja.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szerződés aláírására és az ahhoz kapcsolódó intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Forgó Istvánné jegyző elmondta, hogy a bizottsági ülésen szó volt arról a határozati javaslatról, amely nem került kiküldésre, ezért szó szerint fogja felolvasni. Javasolják a képviselő-testületnek, hogy a 2019. március 27-i ülésen elfogadott, a belterületi utak felújítása közbeszerzési eljárásra vonatkozó határozatát a Bíráló Bizottság műszaki szakértelemmel rendelkező tagjának személyével módosítsák. Javasolják elfogadni Bezzegh László műszaki ellenőrt. A jegyző felolvasta az alábbi határozati javaslatot:

„Határozati javaslat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat, valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének

kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozat módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat,

valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozatban a Bíráló Bizottság közbeszerzés tárgya szerinti (műszaki) szakértelemmel rendelkező tagját Bezzeg László műszaki ellenőrre módosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző”

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta.

61/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat, valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozat módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat, valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozatban a Bíráló Bizottság közbeszerzés tárgya szerinti (műszaki) szakértelemmel rendelkező tagját Bezzeg László műszaki ellenőrre módosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Forgó Istvánné jegyző elmondta, hogy a bizottsági ülésen beszélt arról, hogy javasolják a képviselő-testület 12/2017 (01.25.) önkormányzati határozatának visszavonását, amiben az önkormányzat tulajdonát képező kivett beépítetlen terület, illetve szántó művelési ágú földterületek ingyenes használatba adásáról határozott a képviselő-testület a Karácsondi Szociális Szövetkezet számára. Kiderült, hogy a szántó művelési ágú területet az önkormányzat nem adhatja használatába a Szociális Szövetkezetnek, mert az szabálytalan. Szerencsére a gyakorlatban ez nem valósult meg.

A képviselő-testület egyhangú döntéssel az alábbi határozatot hozta:

62/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 12/2017. (01.25.) Önkormányzati határozat visszavonására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
úgy dönt, hogy a 12/2017. (01.25.) önkormányzati
határozatot visszavonja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletéről szóló 2008. évi XLVI. törvény 17. § (4) bekezdése szerint: „A földhasználó köteles az adott év július 30. napjáig az ingatlanon a parlagfű virágbimbójának kialakulását megakadályozni, és ezt követően ezt az állapotot a vegetációs időszak végéig folyamatosan fenntartani.” Fenti védekezési kötelezettség elmaradása esetén növényvédelmi bírságot kell kiszabni, illetve közérdekű védekezést kell elrendelni, melynek költségei a mulasztást elkövetőt terheli. Az Éltv. 59. § (3) bekezdése alapján a növényvédelmi bírság és az élelmiszerlánc felügyeleti bírság legmagasabb összege 150 000 000 Ft, legkisebb összege pedig 15 000 Ft lehet.

A parlagfű elleni közérdekű védekezés végrehajtásának, valamint az állami, illetve a közérdekű védekezés költségei megállapításának és igénylésének részletes szabályairól a 221/2008. (VIII.30.) Korm. rendelet rendelkezik. A Kormányrendelet értelmében a közérdekű védekezés elrendelésére jogosult hatóság megbízhat gazdálkodó szervezetet a közérdekű védekezés elvégzésével.

Összefoglalva elmondta, hogy az önkormányzatnak van arra lehetősége, hogy a Karácsondi Szociális Szövetkezetet bízzák meg azzal, hogy a közérdekű védekezést elláthassa, ez esetben május 31-ig meg kell kötni a vállalkozási szerződést.

Fogó Istvánné jegyző felolvasta a határozati javaslatot.

Virág Pál képviselő elmondta, hogy örül a lehetőségnek, de nehogy az történjen, hogy több lesz az igény, és lesz, aki nem vágja le a fűvet, és majd azt mondja, hogy a szomszédjának abból a keretből levágták, amibe ő már nem fért bele, és magának kell levágnia. Ebből lehet visszasság véleménye szerint.

Forgó Istvánné jegyző válaszolta, hogy a gyakorlatban majd kiderül, hogyan fog működni.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta.

63/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletről szóló 2008. évi XLVI. törvény 50 §-a szerint elrendelt közérdekű védekezés végrehajtására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Karácsond község belterületén az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletről szóló 2008. évi XLVI. törvény 50 §-a alapján elrendelt közérdekű védekezési munkálatok elvégzésével a Karácsondi Zöldterület-kezelő Szociális Szövetkezetet (3281 Karácsond Szent István út 42.) bízza meg.



A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a vállalkozási szerződés aláírására.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy működik a településen a népkonyhai szolgáltatás, amelyet a 49/2019 (03.27) számú határozattal tettek lehetővé. Ennek a módosítását terjeszti elő, amely azt a kiegészítést tartalmazza, hogy már nem csak hétfőtől péntekig, hanem a hét minden napján ünnep- és munkaszüneti napok kivételével tudja a szolgáltatást az alapítvány biztosítani. Több mint kétszázan veszik igénybe a településen, és nem csak rászorultsági alapon, hanem bárki számára igénybe vehető reggel 9 és 10 óra között.

Mészáros Péter képviselő megkérdezte, hogy a szombat délelőtti elfoglaltság miatt az ott dolgozókkal történt-e egyeztetés a munkaidő szempontjából.

Földi Csaba polgármester azt válaszolta, hogy természetesen ezt az alapítvány fogja intézni. Az önkormányzati közfoglalkoztatásban dolgozók szoktak részt venni benne, a plusz időt a dolgozókkal kötött külön megállapodás alapján rendezik. Figyelembe veszik a szombati rendezvényeket is.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

64/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a népkonyhai szolgáltatásra vonatkozó 43/2019. (03.27.) önkormányzati határozat módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testület úgy dönt, hogy a 43/2019. (03.27.) önkormányzati határozat harmadik bekezdésének helyébe a következő lép:

A képviselő-testület úgy dönt, hogy az Ady Endre Művelődési Ház Könyvtár, Információs és Közösségi Hely (3281 Karácsond, Hősök tere 1., hrsz: 309) nagytermét és előterét a hozzá tartozó mellékhelyiséggel együtt a hét minden napján ünnep- és munkaszüneti napok kivételével két órahossza időtartamra az Egy Falat Esély Alapítvány (3534 Miskolc, Árpád út 76/B. fsz.1.) rendelkezésére bocsátja népkonyhai szolgáltatás nyújtása céljából. A képviselő-testület a helyiséghasználatért bérleti díjat nem határoz meg.

A határozat további rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a Ludas Községi Önkormányzattal konzorciumban valószínűsítják meg azt a vidékfejlesztési pályázatot, amelynek keretében erő- és munkagép és hozzátartozó kiegészítő eszközök beszerzése fog megtörténni. Várhatóan jövő hét elejéig megérkeznek az erő- és munkagépek és kiegészítő eszközök. Egy összerékhajtású BRANSON 6225C traktor már meg is érkezett, valamint BRANSON BL25 frontrakodó, 1 db föld-kavicskanál, 1 db VENTURA TRIN 161 mulcsozó, GEO SP 200 hótoló, INO WINTER 200 sósórozó szerepel a beszerzendő eszközök között. Ezek egy része már megérkezett. Soós Tamásnak megvan a traktor vezetéséhez szükséges engedélye. Jó hír, hogy nem kellett hozzátennie további forrást az önkormányzatnak. Eredetileg egy MTZ traktor volt beépítve a pályázatba, amit már nem lehetett megvenni, korszerűtlenebb is volt. Az Agrárgépek Kft. Miskolci székhelyű céggel egyeztettek. A kiírásra kerülő Magyar Falu Programban újabb eszközöket, kiegészítőket szeretnének majd megpályázni. Ezek önerő nélküli pályázatok lesznek. Ha megérkezik a traktor, szeretne bemutatót tartani, amire szeretettel meghívja a képviselő-testület tagjait.

Szlovencsák Judit képviselő kérte, hogy bocsássák rendelkezésre a beszerzendő eszközökről és kiegészítőiről szóló listát.

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy Szabó Róbert úr, a Heves Megyei Közgyűlés elnöke levelet intézett valamennyi önkormányzat felé, amelyben tájékoztatót, hogy Heves Megye Közgyűlése a megye fejlődésének elősegítésében, érdekeinek előmozdításában, szűkebb hazánk emberi értékeinek megőrzésében és gyarapításában kifejtett kimagasló példamutató tevékenység elismerésére 1992-ben Heves Megyéért kitüntető díjat alapított. A Közgyűlés e döntéssel is kifejezésre kívánta juttatni azok megbecsülését, akik az oktatás, a kultúra, a művészeti élet, az egészségügy, a sport, és a civil szféra területén kiemelkedő színvonalú munkájukkal hozzájárultak megyénk jó hírnevének öregbítéséhez. A díj azon magánszemélyeknek és közösségeknek adományozható, akik több éven keresztül maradandó értéket teremtve Heves Megyét is érintően kimagasló munkát végeztek, vagy jelentős elismerést kiváltó eredményt értek el. A Heves Megyei Önkormányzat által alapított kitüntető díjakról és adományozásukról szóló 9/2012. (III. 30.) rendelet értelmében a kitüntető díj évente legfeljebb három magánszemély és két szervezet részére adományozható, melytől a Közgyűlés eltérhet aszerint, hogy évente legfeljebb öt „Heves Megyéért” kitüntető díj kerülhet kiosztásra. A keretszámon belül a magánszemélyek és szervezetek részére adható számarányok tekintetében a Közgyűlés – az Elnöke által előterjesztett és Bizottságok által megtárgyalt javaslat alapján – dönt. A díj adományozására javaslatot tehetnek a Megyei Közgyűlés tagjain és állandó bizottságain, Heves Megye országgyűlési képviselőin túl, a megye települési önkormányzatai részéről azok képviselőtestületei. A díj odaítélésére a Heves Megyei Közgyűlés 2019. június 28-ai, a kitüntetések átadására 2019. szeptember 27-ei ülésen kerül sor. Szabó Róbert megfogalmazta, hogy a javaslatot, amelynek tartalmaznia kell a kitüntetésre javasolt személy vagy közösség adatait (név, lakcím vagy székhely, munkahely vagy tevékenység, korábbi elismerés), legalább egy A/4-es oldal terjedelmű szakmai indoklást, továbbá a képviselő-testület vonatkozó határozatának másolatát 2019. május 31-ig kell részére megküldeni.

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy van a településen egy személy, aki a helyi gyógyszerárban dolgozott ötven éven keresztül és szolgált a települést szakmai munkájával, ő Tóth Julianna gyógyszerári asszisztens.

Szlovencsák Judit képviselő jelezte, hogy ez Debrei Mátyás javaslata volt.

Debrei Mátyás képviselő hozzátette, hogy Tóth Julianna húga megkereste őt azzal, hogy van egy ilyen lehetőség, és az önkormányzaton keresztül szeretné, ha támogatnák. Elmondta neki,

hogy nővére itt élte le az életét a településen, itt dolgozott a gyógyszerárban. Ezzel kapcsolatban beszélt jegyző asszonnyal is, hogy szeretné támogatni ezt a javaslatot.

Földi Csaba polgármester azt mondta, hogy Tóth Julianna húga, mind a polgármestert, mind a képviselőket is megkereshette.

Forgó Istvánné jegyző felolvasta a szakmai indoklás szövegét.

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a község egyik kiemelkedő személyéről van szó, a „Heves Megyéért” kitüntető díjra méltó személyt tudnak jelölni Tóth Julianna gyógyszerári asszisztens személyében.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

65/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta javaslat a Heves Megyéért kitüntető díjra vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete javasolja a Heves Megyei Közgyűlésnek, hogy Tóth Julianna gyógyszerári asszisztens, 3281 Karácsond, Szent István út 66. szám alatti lakos számára Heves Megyéért kitüntető díjat adományozzon.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a Heves Megyéért kitüntető díjra vonatkozó javaslat Heves Megyei Közgyűlés Elnökének történő megküldésére és a díjjal kapcsolatos egyéb intézkedések megtételére.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba polgármester elmondta, hogy a tisztelt testületet az ülésen keresztül is szeretné meghívni a 2019. május 30-án, csütörtökön 18 órai kezdettel a művelődési házban tartandó falugyűlésre. Szeretné, hogy minél többen vegyenek részt rajta, hogy első kézből kapjanak hiteles és tényszerű információt és tájékoztatást az emberek.

Szlovencsák Judit képviselő megkérdezte Forgó Istvánné jegyzőt, hogy a Magyar Falu Program keretében 2 000 000 Ft értékben beszerzendő orvosi eszközökre vonatkozó pályázathoz azért nem kellett testületi döntés, mert az önerő nélküli pályázatokról joga van a polgármesternek dönten?

Forgó Istvánné jegyző azt válaszolta, hogy az egyik korábbi ülésen, amikor tájékoztatta a polgármestert a testületet a Magyar Falu Programról, elmondta, hogy kevés az idő a felkészülésre és a beadásra, ezért felhatalmazta a testület a polgármestert, hogy döntsön a beadásra kerülő pályázatokról.

Szlovencsák Judit képviselő megkérdezte, hogy a kinti buszmegálló áthelyezése hogy áll.



Földi Csaba polgármester elmondta, hogy mind a parkolókat, mind a buszmegállókat szeretnék elkészíteni. Az erre vonatkozó döntés is megvan, remélhetőleg júniustól kezdve mindenre sor fog kerülni. Felhívta a figyelmet, hogy a közút területén lévő árokszakaszok nem az önkormányzathoz tartoznak, a Magyar Közút kezelésében vannak, nekik kell ezeket a területeket rendben tartaniuk. A közút felé írásbeli kérelemmel fordult, kérve a kátyúzást, az árkok kitakarítását, a szalagkorlátok rendbetételét. Az írásbeli megkeresésre adott válasz alapján ezek a közút kapacitásának függvényében lesznek megvalósíthatóak. Ha az állampolgár jelzéssel él, azt továbbítani fogja a közút felé.

Szlovencsák Judit képviselő elmondta, hogy az előző kérdésében megfogalmazott témát már eldöntötték, meg is szavazták, pénz is van rá, mégsem történt semmi.

Földi Csaba polgármester azt válaszolta, hogy ennek a kivitelezése remélhetőleg hamarosan meg fog történni. Az időjárás nagymértékben hátráltat mindenkit.

Debrei Mátyás képviselő hozzátette, hogy a KHT felé a lakosságnak kellene bejelenteni a problémát, de vannak, akik nem tudják, mit kell tenni. Az egész Vasút utat rendbe kellene tenni, olyan részei is vannak, ahol nincsenek lakások, ott nem fog senki bejelentést tenni. Érdemes volna a KHT-nak a polgármesterrel, vagy képviselőkkel végigjárni a hozzájuk tartozó szakaszokat, hogy megnézzék, hol vannak problémák.

Földi Csaba polgármester, elmondta, hogy ő már be is jelentette az egész települést, így nem kell mindenkinek egyesével jelezni. Tudnia kell a lakosoknak, hogy vannak a Magyar Közútkezelő tulajdonában álló útszakaszok, ahol nekik komoly fenntartási kötelezettségeik vannak. Mindenkinek, aki az önkormányzathoz fordul, megpróbálnak segíteni, de fontos, hogy tényszerű információkra alapozzák az emberek a felvetéseket. Megvan az, hogy kinek milyen feladatai vannak, és nem egymás lejaratását kell megtenni bizonyos fórumokon. A vis maior beruházás keretében van pályázatuk, amiből a vasútig, a külterületi részekig el lehet végezni a munkát. Amire nincs külső forrás, azt az önkormányzatnak kell biztosítani, hogy ne csak a központi területeken, hanem a község teljes területén el lehessen végezni a fontos munkákat.

Virág Pál képviselő elmondta, hogy valószínűleg, kevés pénze van a közútnak, és mellőz bizonyos településeket, ezért lobbizni kell, vagy jó kapcsolatot teremteni a céggel. Tavaly is arról volt szó, hogy megcsinálják az árkokat. Egy-két kátyút betömtek, legyalulták az útpadkát, de nem történt több. Jóban kell velük lenni, vagy szerezni valakit, aki tud hatni rájuk, különben mindig mellőzve lesznek.

Földi Csaba polgármester válaszul elmondta, hogy hiába jó a kapcsolat, ha nincs szakemberük. 25 település és a Mátra is hozzájuk tartozik. Mindig vannak kiemelt útszakaszok. Más településen ennyit sem tesznek. Információja van arról, hogy meg lesz a közeljövőben kátyúzási munkálatok lesznek a Karácsond-Gyöngyös közötti közút szakaszán. Jó a kapcsolata a vezetővel is.

Debrei Mátyás képviselő felvetette, hogy a közútkezelő vezetőjét egyszer meg lehetne hívni. Az ő szájából hallják, hogy mit ígér, az továbbítják a lakosságnak.

Mészáros Péter képviselő elmondta, kérték a polgármestert, hogy a vis maior pályázathoz kapcsolódó meglévő és elkövetkezendő munkálatairól adjon tájékoztatást a falu lakóinak. Sok alaptalan vádaskodást meg tudnának ezzel előzni. Őt is megkeresték lakosok mondván, hogy mindig a falu központját csinálják meg, a szélekre mikor mennek, a Büge mikor lesz kitakarítva, az átereszek mikor lesznek megcsinálva. Megnyugtatta őket, hogy ezekre is sor

fog kerülni. Javasolta, hogy kis tájékoztatót lehetne készíteni, amit eljuttatnak a lakosokhoz, vagy hirdetőtáblára kifüggeszteni, milyen ütemezési terv alapján folytatódnak a munkálatok.

Földi Csaba polgármester válaszul elmondta, hogy van ütemterv, de az időjárás mindig közbeszült. Hiába voltak kiértesítve a Bajcsy úton és a Vörösmarty úton a lakók, az esőben nem tudtak bemenni a gépek. Olyan munkákat végeztek ezért, ami kevesebb sárral jár. A falugyűlésen tájékoztatást fog adni a munkák ütemezéséről.

Mészáros Péter képviselő elmondta, hogy a Karácsondot Gyöngyössel összekötő útra már régen kellett volna hozni önkormányzati szinten olyan határozatot, amit benyújtanak a közútkezelő felé, hogy több lakos igényére szeretnék felhívni a figyelmet, és kérni, hogy a fokozott balesetveszély miatt sürgősen gondoskodjanak az útszakasz felújításáról. A képviselő-testület kéri ezt, amivel segítik a polgármestert, hogy mögé állnak, a testület mögé pedig a lakosság áll.

Földi Csaba polgármester javasolta, hogy fogalmazzák meg a határozat szövegét.

A képviselő-testület egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

66/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 3204. számú közút Karácsond és Gyöngyös közötti szakaszának állapotát és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a község lakosainak kérésére nyomatékosan felkéri a Magyar Közút Nonprofit Zrt. Gyöngyösi Üzemmnökségét, hogy a 3204. számú közút Karácsond és Gyöngyös közötti élet- és balesetveszélyes szakaszain az útkarbantartási és útfelújítási munkálatokat végezze el.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a képviselő-testületi határozatának a Magyar Közút Nonprofit Zrt. Gyöngyösi Üzemmnökség részére történő megküldéséről gondoskodják.

Határidő: azonnal

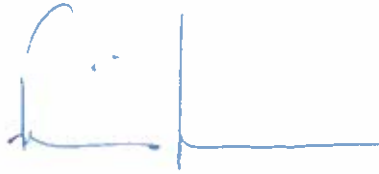
Felelős: polgármester, jegyző

Mészáros Péter képviselő megköszönte, hogy szépen megtartották a gyermeknapot, de javasolta, hogy ha lezárnak egy útszakaszt, az utca végén táblával jelöljék a forgalmi rend változást. Az történt, hogy a Kossuth útról folyamatosan jöttek az autók, de vissza kellett fordulniuk, mivel tábla nem jelezte a lezárást. Érdemes lenne a jövőben erre figyelni. Javasolta továbbá a zebra újbóli felfestését. Megkérdezte, hogy van-e fejlemény a Takarékszövetkezet épületével kapcsolatban.

Forgó Istvánné jegyző válaszában elmondta, hogy már az ügyvéd által sürgette a Centrál Takarékszövetkezetet. A testületi döntést követően tájékoztatta őket a jóváhagyásról, elküldte az önkormányzat ügyvédjének elérhetőségét is. Az ügyvéd felé nem jeleztek még. Lekérték a tulajdoni lapot, mely szerint fel van tüntetve az épület. Nem haladt tehát előre az ügy, újra sürgetni fogja őket.

Más hozzászólás, észrevétel nem hangzott el, Földi Csaba polgármester megköszönte a részvételt, az ülést bezárta.

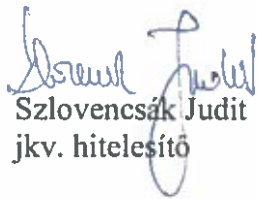
Kmft.



Földi Csaba
polgármester



Forgó Istvánné
jegyző



Szlovencsák Judit
jkv. hitelesítő



Debrei Mátyás
jkv. hitelesítő



KARÁCSOND KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

3 2 8 1 K A R Á C S O N D, S Z E N T I S T V Á N Ú T 4 2.

Telefon: 37/322-001 Fax: 37/522-002 E-mail: polgarmester@karacsond.hu

Tisztelettel meghívom a Képviselő-testület tagjait a

2019. május 27-én (hétfőn) 17.00 órai

kezdettel tartandó ülésére.

Napirend:

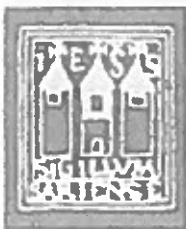
1. Beszámoló az önkormányzat gyermekvédelmi, gyermekjóléti 2018. évi feladatai ellátásáról
előterjesztő: polgármester előadó: családsegítő
2. Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása
előterjesztő: polgármester előadó: gazdálkodási előadó
3. Az önkormányzat és intézményei 2018. évi költségvetési beszámolójának elfogadása
előterjesztő: polgármester előadó: gazdálkodási előadó
4. Az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása
előterjesztő, eladó: polgármester
5. A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának elfogadása
előterjesztő, eladó: polgármester
6. A Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása
előterjesztő, eladó: polgármester
7. Az önkormányzat és intézményei 2018. évi belső ellenőrzéséről szóló beszámoló elfogadása
előterjesztő: polgármester előadó: jegyző
8. A településkép védelméről új rendelet elfogadása
előterjesztő: polgármester előadó: jegyző
9. Indítványok, javaslatok

Az ülés helye: Karácsondi Polgármesteri Hivatal díszterme

Karácsond, 2019. május 23.



Földi Csaba
polgármester



Integrált Szociális Intézmény

CSALÁD - ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

3261 Abasár, Múzeum u. 15/a. Tel/fax: 37-560-046

**Tárgy: Beszámoló a család és gyermekjóléti
szolgálat 2018. évi Karácsond községben
végzett munkájáról**

Tisztelt Képviselő testület!

Az Integrált szociális Intézmény Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2012.01.01-től látja el Karácsond községben a családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás feladatait.

A 2018. évben Palkó-Nagy Gabriella látta el a családsegítői feladatokat.

Törvényi szabályozás, jogszabályváltozások

A Család- és Gyermekjóléti Szolgálat felépítését, működését, feladatkörét három fő jogszabály őrleli fel:

1. 1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról (Gyvt)

A szabályozás célja, hogy a gyermekjólét, gyámügy és gyermekvédelem komplex rendszerén keresztül minden gyermeknek biztosítsa az egészséges fejlődéshez szükséges intézményi és anyagi háttérrel, és elősegítse a családban történő nevelésüket elsősorban úgy, hogy a különböző ellátások biztosításával közreműködjön a problémák megoldásában, megelőzze, illetve megszüntesse a veszélyeztetettséget kiváltó okokat.

2. 1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról (Szt)

3. 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről

2016. január 1-jétől a családsegítés csak gyermekjóléti szolgáltatással integráltan – egy szervezeti és szakmai egységben – működhet: **települési szinten** a család- és gyermekjóléti szolgálat, **járási szinten** a család- és gyermekjóléti központ keretében. A jogszabályban előírt szolgáltatást a településen 2018. évben az Integrált Szociális Intézmény Család- és Gyermekjóléti Szolgálat látta el.

A gyermekek veszélyeztetésének, bántalmazásának megakadályozása érdekében a jogszabályi változásoknak megfelelően 2018. évben is a gyermekjóléti szolgáltatás és a családsegítés teljes integrációja valósult meg. A gyermekjóléti szolgáltatások teljes köre hozzáférhető a lakosság számára. A feladatellátás több szintűvé vált, melynek első szintje a család és gyermekjóléti szolgálat.

Család- és Gyermekjóléti Szolgálat

A családsegítő napi szinten szoros szakmai kapcsolatban van a Gyöngyösön működő Család és Gyermekjóléti Központtal és az ott dolgozó szakemberekkel és az esetmenedzserrel.

A településeken található minimumszolgáltatás keretében a Család és Gyermekjóléti Szolgálat feladatai az

- információnyújtás,
- tanácsadás,
- hivatalos ügyek intézése,
- prevenációs szolgáltatások, és
- szabadidős programok szervezése.

Család- és Gyermekjóléti Központ

A járásszékhelyen kötelező feladatellátásban működő Család és Gyermekjóléti Központ kiemelt feladata az észlelő és jelzőrendszer koordinálása, a gyermekvédelmi rendszerben szereplők munkájának összehangolása. Gyöngyös város fenti feladatát a Kistérségi Humán Szolgáltató Központ szervezeti keretén belül működteti a Gyöngyösi Járás 25 településére vonatkozóan. A központi feladatellátásban ún. **esetmenedzserek** segítik a Járási **Gyámhivatalok** munkáját a megalapozott pontos, naprakész adminisztráció előkészítésével a gyermekek védelme érdekében.

Fentiekben túl a Család és Gyermekjóléti Központ kötelező feladata tanácsadások, ezen belül

- jogi és
- pszichológiai tanácsadás biztosítása, mely 2017. január 1-től a teljes járás lakossága számára elérhető, előzetes bejelentkezést követően.

Általánosságban a feladatmegosztás a következők szerint alakult:

- a települési önkormányzatok feladatkörében maradt a lakóhely szintű minimumszolgáltatások, általános segítő feladatok biztosítása.
- a hatósági feladatokhoz kapcsolódó, gyermekek védelmére irányuló tevékenységek, valamint a speciális szolgáltatások biztosítása a járásszékhelyek települési önkormányzataihoz került. A járásszékhely településen működő szolgáltató illetékességi területe a hatósági feladatokhoz kapcsolódó szolgáltatások, valamint a speciális szolgáltatások vonatkozásában kiterjed a járást alkotó települések lakosságára.

Jelzőrendszer felépítése és működése

A gyermekvédelmi jelzőrendszer felépítése és működése a Gyvt. a gyermekekkel szembeni rossz bánásmód ellen is fellép a jog eszközeivel. Vannak olyan helyzetek, amikor a családok – így a gyermekek is – külső segítségre szorulnak. A család- és gyermekjóléti szolgálatok által működtetett jelzőrendszert alkotó intézményekben dolgozó szakemberek a család- és gyermekjóléti szolgálatnak jelzik az észlelt problémát. Amennyiben szükségét látják, hatósági eljárást is kezdeményezhetnek a gyermek bántalmazása, súlyos elhanyagolása vagy más veszélyeztető ok fennállása esetén, illetve akkor is, ha a gyermek önmagára veszélyes magatartást tanúsít (krízishelyzet esetén). **Jelzéssel és kezdeményezéssel bármely állampolgár és a gyermekek érdekeit képviselő társadalmi szervezet is élhet.** A névtelen bejelentéseket is minden esetben kivizsgáljuk, amennyiben kiskorúval kapcsolatos problémáról van szó. Az ügyekben érintett személyek, szolgáltatók, intézmények és hatóságok a gyermek érdekében kötelesek egymással együttműködni és egymást kölcsönösen tájékoztatni.

Az időben történő, hatékony segítségnyújtás alapja, hogy a család- és gyermekjóléti szolgálat átveszi és felhasználja a más szakemberek által összegyűjtött tapasztalatokat is. Ennek különösen akkor van jelentősége, ha súlyos krízishelyzetben, rövid idő alatt kell dönteni a beavatkozás módjáról, mértékéről. A személyes tájékozódást ez nem helyettesíti, de mindenképp meggyorsítja és kiegészíti, más szemzőgből világíthatja meg ugyanazt a problémát.

A család- és gyermekjóléti szolgálatok feladatát, a Gyvt. határozza meg az alábbiak szerint:

A család- és gyermekjóléti szolgálat szolgáltatásának célja, feladata:

A Gyermekjóléti Szolgálat elsősorban a gyermekek védelmét, egészséges testi, lelki fejlődésének elősegítését tartja legfontosabb feladatának, de nem hagyja figyelmen kívül az olyan társadalmi problémákat (pl.: iskolázatlanság, munkanélküliség, alkoholizmus, más egyéb devianciák), amelyek a családon keresztül hatnak a gyermekekre.

A szolgálat, a gyermek testi, lelki egészségének családban történő nevelésének elősegítése érdekében biztosítja:

- a gyermeki jogokról és a gyermek fejlődését biztosító támogatásról való tájékoztatást,
- a támogatáshoz való hozzájutás segítségét,
- tanácsadást (mentálhigiénés, nevelési) ill. a tanácsadások igénybevételének lehetőségéről tájékoztatást, valamint segítségnyújtást a tanácsadás felkeresésében,
- szociális válsághelyzetben élő várandós anya segítségét, támogatását,
- hivatalos ügyek intézésének segítése, szükség esetén támogatások megállapításának, ellátások igénybevételének kezdeményezése,
- a gyermek számára olyan szabadidős programok szervezése, amelyek a családban jelentkező nevelési problémák, hiányosságok káros hatásainak enyhítését célozzák.
- A gyermekjóléti szolgálat közreműködik a településen a gyermek átmeneti gondozását saját háztartásukban helyettes szülőként vállaló személyek, családok felkutatásában, továbbá tájékoztatást ad számukra az átmeneti gondozás keretében ellátandó feladatokról, illetve a helyettes szülői jogviszonyról.
- A gyermekjóléti szolgálat közreműködik családi konfliktusok megoldásának elősegítése érdekében, különösen a válás, gyermekelhelyezés, kapcsolattartás esetében,
- egészségügyi és szociális ellátás, hatósági beavatkozások (krízishelyzetben) kezdeményezése,
- együttműködik a hatósági feladatellátással felruházott család- és gyermekjóléti központ esetmenedzserével, segíti munkáját és a családokat szociális segítőmunkájával.

Az ISZI Karácsondi Család és Gyermekjóléti Szolgálatának gondozási tevékenysége 2018. évben:

A szolgálat környezeti és tárgyi feltételei:

A Család és Gyermekjóléti Szolgálat irodája az Ady Endre Művelődési Ház és Könyvtár épületében található. A kliensek a családsegítő munkatársal ügyfélfogadási időben, heti négy alkalommal, a csütörtöki nap kivételével, munkanapokon kereshették fel a délelőtti, szerdai napon pedig a délutáni órákban.

Az elmúlt évben a családsegítő folyamatosan tájékoztatta az ügyfeleket intézményünk működési rendjéről, általános és speciális szolgáltatásairól, valamint a Család és Gyermekjóléti Központ által nyújtott, az egész járásra kiterjedő szolgáltatásokról.

Ellátottak köre:

sorszám	Igénybevétele módja	Nem, életkor	0-2 év	3-5 év	6-13 év	14-17 év	18-24 év	25-34 év	35-49 év	50-61 év	62 évesnél idősebb	összesen	Családok száma
01	Együttműködés	férfi	3	1	5	4	1	-	-	2	-	16	
02	megállapodás alapján	nő	3	2	1	3	2	5	5	2	-	23	
03		ÖSSZ	6	3	6	7	3	5	5	4	-	39	18
04		Központ által továbbított											
05	Nem együttműködés	férfi	7	3	3	6	5	3	3	3	7	40	
06	megállapodás alapján	nő	6	3	9	5	6	10	22	12	4	77	
07		ÖSSZ	13	6	12	11	11	13	25	15	11	117	72
08		Központ által továbbított	2				1					3	1
09		07-ből egyszeri alkalommal	6				4	5	5	5	3	28	
10		ÖSSZ 03+07	19	9	18	18	14	18	30	19	11	156	90

Szolgálatunknál a 2018. évben leggyakrabban a következő problémák fordultak elő:

- életviteli
- gyermeknevelési:
- anyagi
- ügyintézésrel kapcsolatos
- családi-kapcsolati konfliktus
- szenvedélybetegség (alkohol, drog)
- információkérés
- oktatási elhanyagolás

Szolgáltatunk szakmai tevékenységének adatai a 2018. évben (halmozott adat):

Sorszám	Megnevezés	Szakmai tevékenység halmozott száma	Szolgáltatásban részesülők száma
01	Információnyújtás	115	83
02	Segítő beszélgetés	253	98
03	Tanácsadás	202	102
04	Ügyintézéshez segítségnyújtás	222	86
05	Konfliktuskezelés	5	2
06	Kríziskezelés	1	1
07	Közvetítés ellátásokhoz-pénzbeli	42	38
08	Közvetítés ellátásokhoz-természetbeni	38	38
09	Közvetítés másik szolgáltatáshoz	18	18
10	Közvetítés család-és gyermekjóléti központhoz	12	12
11	Esetkonferencia	8	4
12	Szakmaközi megbeszélés	57	
13	Környezettanulmány készítése	15	13
14	Családlátogatás	280	59
15	Adományközvetítés	78	60
16	Munkavállalási, pályaválasztási tanácsadás	14	14
17	Összesen	1360	628

Észlelő és jelzőrendszer 2018. évi működése/működtetése:

törvényben szabályozott gyermekvédelmi rendszerhez kapcsolódó feladatot látnak el - a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítése, a gyermek veszélyeztetettségének megelőzése és megszüntetése érdekében-a törvényben meghatározott alaptevékenység keretében

- a) az egészségügyi szolgáltatást nyújtók, így különösen a védőnői szolgálat, a háziorvos, a házi gyermekorvos,
- b) a személyes gondoskodást nyújtó szolgáltatók,
- c) a köznevelési intézmények,
- d) a rendőrség,
- e) az ügyészség,
- f) a bíróság,
- g) a pártfogó felügyelői szolgálat,
- h) az áldozatsegítés és a kárenyhítés feladatait ellátó szervezetek,
- i) a menekülteket befogadó állomás, a menekültek átmeneti szállása,

j) az egyesületek, az alapítványok és az egyházi jogi személyek,

k) a munkaügyi hatóság,

l) a javítóintézet,

m) a gyermekjogi képviselő,

n) a gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörében eljáró fővárosi és megyei kormányhivatal,

o) az állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv.

A bekezdésben meghatározott intézmények és személyek kötelesek

a) jelzéssel élni a gyermek veszélyeztetettsége esetén a gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó szolgáltatónál,

b) hatósági eljárást kezdeményezni a gyermek bántalmazása, illetve súlyos elhanyagolása vagy egyéb más, súlyos veszélyeztető ok fennállása, továbbá a gyermek önmaga által előidézett súlyos veszélyeztető magatartása esetén.

Ilyen jelzéssel és kezdeményezéssel bármely állampolgár és a gyermekek érdekeit képviselő társadalmi szervezet is élhet.

A gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó szolgáltató és a gyámhatóság a gyermek bántalmazása, elhanyagolása miatt jelzést vagy kezdeményezést levő intézmény, személy adatait erre irányuló külön kérelem hiányában is zártan kezeli.

A meghatározott személyek, szolgáltatók, intézmények és hatóságok a gyermek családban történő nevelkedésének elősegítése, a veszélyeztetettség megelőzése és megszüntetése érdekében kötelesek egymással együttműködni és egymást kölcsönösen tájékoztatni.

A jelzőrendszeri tagok a gyermek veszélyeztetettségének megelőzése és megszüntetése érdekében a gyermekvédelmi jelzőrendszer működésének és működtetésének szakmai módszereit alkalmazva járnak el, amelyeket a miniszter az általa irányított minisztérium honlapján közzétesz.

(1997. évi XXXI. tv. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról)

A 2018. évben a jelzőrendszer által küldött jelzések a következőképpen alakultak:

- Egészségügyi szolgáltató: 6

ebből védőnői jelzés: 6

- Kisgyermek napközbeni ellátást nyújtók: 4

- Köznevelési intézmény: 34

- Rendszer, alapítvány: 1

- Állampolgár: 2

- Család és Gyermekjóléti Szolgálat: 1

- Gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörben eljáró megyei kormányhivatal: 6

Összes jelzés száma: 54

A jelzéssel érintett személyek száma: 33

Szabálysértést, bűncselekményt elkövető 18 év alatti gyermekről 2018-ban nem érkezett jelzés.

A tapasztalatok azt mutatják, hogy a családok legjellemzőbb gondjai anyagi, gyermeknevelési problémák. Gyakran van gond a gyermekek magatartásával és főként iskolai teljesítményével. Fontos megemlíteni a szülők között kialakult konfliktus miatt igénybe vett szolgáltatást, melynek száma növekszik, valamint egyre nagyobb gondot jelent a szenvedélybetegségek jelenléte a településen.

A család és gyermekjóléti szolgálat kapcsolattartása:

Évente egy alkalommal tartunk Települési Tanácskozást, melynek célja, a helyi jelzőrendszer összefogása, munkájuk javítása, értékelése. A megbeszélést kötelező megtartani, melyet a 15/1998. (IV.30) NM rendelet ír elő. A tanácskozáson készült jegyzőkönyvet a megyei Gyámügyi Osztály felé megküldjük. Szintén a 15/1998. évi NM rendelet írja elő, hogy a család és gyermekjóléti szolgálat és a jelzőrendszer tagjainak képviselői között, előre meghatározott témakörben, évente legalább hat alkalommal szakmaközi megbeszélést kell szervezni, melynek célja a településen megjelenő aktuális problémák átbeszélése, megoldási javaslatok kidolgozása a jelzőrendszer tagjaival.

Súlyosabb problémák esetén esetkonferenciát tartunk, melyet összehívhat a család és gyermekjóléti szolgálat, de a Gyermekjóléti központ is.

Hatósági intézkedésekre tett javaslatok előtt és védelembé vétel felülvizsgálatakor kötelező az esetkonferencia megtartása.

Fentiek alapján az ISZI karácsondi család és gyermekjóléti szolgálatának 2018. évben kifejtett szakmai tevékenysége eredményesnek mondható, a további hatékony együttműködéshez a feltételek adottak.

2018. évi munkánk támogatását, a település vezetőivel történő eredményes együttműködést ezúton köszönjük.

Kérem az ISZI Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi beszámolójának elfogadását.

Karácsond, 2018.05.13.

Tisztelettel

Pálfi - Nagy Gabriella
Vámosné Szepes Katalin
Intézményvezető



**Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
11/2019. (V. 28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló
9/2018. (IX.15.) önkormányzati rendelettel és
5/2018. (III.14.) önkormányzati rendelettel módosított
3/2018. (II.24.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Karácsond 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 az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 5/2018. (III.14.) önkormányzati rendelettel módosított 3/2018. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosítását rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat 4. § (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	24.313.825.- Ft-tal
Költségvetési kiadását	24.313.825.- Ft-tal

módosítja és az önkormányzat 2018. évi

módosított költségvetési bevételek	746.858.892.- Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	746.858.892.- Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

2. §

(1) A Karácsondi Polgármesteri Hivatal 4. § (2) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	1.466.600.- Ft-tal
Költségvetési kiadását	1.466.600.- Ft-tal

módosítja és a Karácsondi Polgármesteri Hivatal 2018. évi

módosított költségvetési bevételek	43.925.937.- Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	43.925.937.- Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

3. §

(1) A Karácsond Általános Művelődési Központ 4. § (3) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	2.176.100.- Ft-tal
Költségvetési kiadásait	2.176.000.- Ft-tal

módosítja és a Karácsond Művelődési Központ 2018. évi

módosított költségvetési bevételek	98.112.720.- Ft-ban
módosított költségvetési kiadásait	98.112.720.- Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

4. §

- (1) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
- (2) A Karácsondi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegét a 2. melléklet tartalmazza.
- (3) A Karácsond Általános Művelődési Központ bevételi és kiadási előirányzatainak mérlegét az 3. melléklet tartalmazza.

5. §

A rendelet kihirdetését követő nap lép hatályba.

Karácsond, 2019. május 27.



Földi Csaba
polgármester



Forgó Istvánné
jegyző

A rendelet kihirdetve:
2019. május 28.



Forgó Istvánné jegyző



Megnevezés		Károlyszend Községi Önkormányzat				
Feladat megnevezése		Összes bevétel, kiadás				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1. Módosítás (+)	2. Módosítás (+)	3. Módosítás (+)	2018. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	F	F=C+D+E
Bevételek						
1.	Önkormányzati működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	154 384 044		634 482	15 234 709	170 252 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	67 572 510			58 916	67 631 426
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	49 824 100			2 176 100	51 999 200
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	33 201 044			972 910	34 173 954
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 701 790				3 701 790
1.5.	Működési célú kvi támogatások, és közszolgált. támogatások			634 482	12 076 773	12 711 255
1.6.	Házassági adó bevételei					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	33 940 000			-6 242 884	27 697 116
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei					
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	33 940 000			-6 242 884	27 697 116
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	141 019 000			15 322 000	156 341 000
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	141 019 000			15 322 000	156 341 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás					
4.	Közfoglalkoztatási bevételek (4.1.+...+4.7.)	64 280 000				64 280 000
4.1.	Ellátásnyújtó	6 500 000				6 500 000
4.2.	Időigényforgalmi adó					
4.3.	Időigény adó	53 000 000				53 000 000
4.4.	Talajterhelési díj					
4.5.	Gépjárműadó	4 500 000				4 500 000
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók					
4.7.	Egyéb közterületi bevételek	200 000				200 000
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	6 480 000				6 480 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke					
5.3.	Környezeti szolgáltatások értéke					
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 200 000				3 200 000
5.5.	Ellátási díjak					
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó					
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése					
5.8.	Kamatbevételek					
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés					
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 280 000				3 280 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)					
6.1.	Immateriális javak értékesítése					
6.2.	Immateriális értékesítése					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
6.4.	Részesedések értékesítése					
6.5.	Készletek megvásárlásához kapcsolódó bevételek					
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	4 331 395		-4 331 395		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 331 395		-4 331 395		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					
7.4.	7.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			10 295 395		10 295 395
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			10 295 395		10 295 395
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	404 194 439		6 598 482	24 313 825	434 106 746
10.	Helyi, működési célú államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)					
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásnál					
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)					
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása					
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása					
12.	Magánjogi jogi bevételek (12.1.+...+12.2.)	255 835 846	55 916 300			311 752 146
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	255 835 846	55 916 300			311 752 146
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele					
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.4.)					
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések					
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése					
13.3.	Betétek megvásárlása					
13.4.	Hitelintézményi (önkormányzati) finanszírozás					
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)					
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése					
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása					
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele					
15.	Változatosság					
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	255 835 846	55 916 300	6 598 482	24 313 825	342 664 453
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	660 030 285	55 916 300	6 598 482	24 313 825	746 858 892

Kiadások						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5+1.18.)	147 781 765	10 819 788	6 162 720	7 131 099	171 894 372
1.1.	Személyi juttatások	54 042 652		831 482	136 811	54 911 945
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 056 239		200 000	193 000	10 449 239
1.3.	Dologi kiadások	51 265 874	2 748 026			54 013 900
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 437 000		-10 000 000	460 988	12 897 988
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 900 000	3 600 000	28 000 000	6 613 922	48 113 922
1.6.	az 1.5-ből - Előző évi elszámoltatási származó befizetések					
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések					
1.8.	- Elvonások és befizetések	2 000 000		2 000 000		4 000 000
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		3 600 000	28 000 000	6 613 922	38 213 922
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
1.15.	- Államháztartáson belüli megelőlegezések					
1.16.	- Készletmozgások					
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 900 000		-2 000 000	2 540 000	8 440 000
1.18.	Tartalékok		4 471 762	-4 471 762		
1.19.	az 1.18-ból - Államháztartáson belüli		4 471 762	-4 471 762		
1.20.	- Céltartalékok					
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.5.)	372 439 645	27 844 538	10 435 762	10 792 000	421 311 945
2.1.	Beruházások	3 618 790	3 000 000	4 167 102	322 000	11 107 892
2.2.	2.1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	368 821 255	24 844 538	6 268 660	10 470 000	410 404 453
2.4.	2.3-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	168 349 019				168 349 019
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások					
2.6.	2.5-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre					
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre					
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre					
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre					
2.12.	- Lakástámogatás					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	520 221 410	38 664 326	16 598 482	17 923 099	603 407 317
4.	Helyi, működési célú államháztartáson kívülről (4.1.+...+4.3.)					
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásnál					
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.6.)					
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		20 000 000	-10 000 000		10 000 000
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		20 000 000	-10 000 000		10 000 000
5.3.	Készletmozgások bevételei					
5.4.	Egyéb belföldi értékpapírok kiadásai					
5.5.	Belföldi hitelek kiadásai					
5.6.	Egyéb belföldi értékpapírok kiadásai					
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	139 888 875			3 642 700	143 531 575
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése	5 486 454				5 486 454
6.3.	Közzétett államháztartási kiadások	134 402 421			3 642 700	138 045 121
6.4.	Pénzeszközök kiadásai belföldi elhelyezésre					
6.5.	Pénzügyi liheze kiadásai					
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.5.)					
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása					
7.3.	Külföldi értékpapírok kiadásai					
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi forrásból nem-személyi					
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi forrásból nem-személyi					
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek					
9.	Változatosság					
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 888 875	20 000 000	-10 000 000	3 642 700	153 531 575
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3+10.)	660 030 285	58 664 326	6 598 482	21 565 799	746 858 892

Egyesített költségvetési előirányzat (10)	15	2		17
Költségvetési kiadások (10)	24			24

Megnevezés	Karácsondi Polgármesteri Hivatal				
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás				
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzati megnevezése	Eredeti előirányzat	1. Módosítás (±)	2. Módosítás (±)	2018. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	F=C+D+E
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)				
1.1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
1.4	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5	Működési célú kv. támogatások és kiegészítő támogatások				
1.6	Elszámolásból származó bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		950 066		950 066
2.1	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5	Egyéb működési célú támogatások bevételei		950 066		950 066
2.5	2.5-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.5	3.5-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)				
4.1	Építményadó				
4.2	Idégenforgalmi adó				
4.3	Ipárási adó				
4.4	Tulajterhelési díj				
4.5	Gépjárműadó				
4.6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		347 349	42 632	389 981
5.1	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2	Szolgáltatások ellenértéke		30 000	42 632	72 632
5.3	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4	Tulajdonosi bevételek				
5.5	Ellátási díjak				
5.6	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
5.7	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8	Kamatbevételek				
5.9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.11	Egyéb működési bevételek		317 349		317 349
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1	Immateriális javak értékesítése				
6.2	Ingatlanok értékesítése				
6.3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4	Részesedések értékesítése				
6.5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
7.3	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.3	7.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.3	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)		1 297 415	42 632	1 340 047
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)				
11.1	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	382 608		-42 632	339 976
12.1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	382 608		-42 632	339 976
12.2	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)	40 779 314		1 466 600	42 245 914
13.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3	Betétek megszüntetése				
13.4	Iránylevél szerinti (önkormányzat) támogatás (finanszírozás)	40 779 314		1 466 600	42 245 914
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)				
14.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Változóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... + 16.)	41 161 922		1 466 600	42 588 522
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17)	41 161 922	1 297 415	1 509 232	43 925 937
Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	41 161 922	1 006 534	1 429 013	43 597 479
1.1	Személyi juttatások	30 505 600	1 345 750	508 600	32 359 950
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 160 071	-516 429	821 000	6 464 642
1.3	Dologi kiadások	4 496 251	77 213	99 423	4 672 887
1.4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5	Egyéb működési célú kiadások				
1.5	az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8	- Elvonások és befizetések				
1.9	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre				
1.10	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre				
1.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre				
1.12	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre				
1.13	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre				
1.14	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre				

1.15	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16	- Kamattámogatások				
1.17	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
1.18	Tartalékok				
1.19	az 1.18-ból - Általános tartalékok				
1.20	- Céltartalékok				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	290 881	37 577	328 458	
2.1.	Beruházások	290 881	37 577	328 458	
2.2	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3	Felújítások				
2.4	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12	- Lakástámogatás				
2.13	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	41 161 922	1 297 415	1 466 600	43 925 937
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1	Forrásteremtési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3	Kamatkiegészítések bevétele				
5.4	Egyéb belüli lejárati belföldi értékpapírok bevétele				
5.5	Belföldi kötvények bevétele				
5.6	Egyéb null lejáratú belföldi értékpapírok bevétele				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)				
6.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
6.3	Központi, irányító szervi támogatás				
6.4	Pénzeszközök lekötött betételeinek elhelyezése				
6.5	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1	Forrásteremtési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3	Külföldi értékpapírok bevétele				
7.4	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormánynak, nemz. szervezeteknek				
7.5	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi szervezeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Változások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)				
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	41 161 922	1 297 415	1 466 600	43 925 937
Eves tervezett létszám előirányzat (fő)					
		9	1	0	10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					
		0	0	0	0

Megnevezés	Karácsond Általános Művelődési Központ		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1. Módosítás (±)	2. Módosítás (±)	2018. Módosítás utáni
A	B	C	D	E	F=C±D±E
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)				
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások				
1.6.	Elszámolásból származó bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei				
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)				
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei				
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)				
4.1.	Építményadó				
4.2.	Idégenforgalmi adó				
4.3.	Iparűzési adó				
4.4.	Talajterhelési díj				
4.5.	Gépjárműadó				
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	1 490 000		330 500	1 820 500
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke				
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	680 000			680 000
5.5.	Ellátási díjak	650 000			650 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	160 000			160 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése				
5.8.	Kamatbevételek				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
5.11.	Egyéb működési bevételek			330 500	330 500
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)				
6.1.	Immateriális javak értékesítése				
6.2.	Ingatlanok értékesítése				
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.4.	Részesedések értékesítése				
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)				
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)				
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről				
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 490 000		330 500	1 820 500
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)				
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)				
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása				
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	823 513		-330 500	493 013
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	823 513		-330 500	493 013
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.4.)	93 623 107		2 176 100	95 799 207
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				
13.3.	Betétek megszüntetése				
13.4.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (finanszírozás)	93 623 107		2 176 100	95 799 207
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)				
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása				
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele				
15.	Váltóbevételek				
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	94 446 620		1 845 600	96 292 220
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	95 936 620		2 176 100	98 112 720

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai(1.1+...+1.5+1.18.)	95 936 620	-380 000	2 176 100	97 732 720
1.1.	Személyi juttatások	61 094 205	850 000	2 676 100	64 620 305
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 063 314	-850 000	100 000	11 313 314
1.3.	Dologi kiadások	22 779 101	-380 000	-644 990	21 754 111
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			44 990	44 990
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések				
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések				
1.8.	- Elvonások és befizetések				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belültre				
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belültre				

1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre				
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások				
1.16.	- Kamattámogatások				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			44 990	44 990
1.18.	Tartalékok				
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)		380 000		380 000
2.1.	Beruházások		380 000		380 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások				
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre				
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre				
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				
2.12.	- Lakástámogatás				
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	95 936 620		2 176 100	98 112 720
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)				
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)				
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				
5.3.	Kincstárjegyek beváltása				
5.4.	Even belüli lejaatú belföldi értékpapírok beváltása				
5.5.	Belföldi kötvények beváltása				
5.6.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)				
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás				
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése				
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai				
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)				
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása				
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek				
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek				
9.	Váltókiadások				
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)				
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	95 936 620		2 176 100	98 112 720

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	18	0	0	18
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0	0

**Karácsond Községi Önkormányzat képviselő-testületének
12/2019. (V. 28.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi zárszámadásáról**

Karácsond 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:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

837 559 387 Ft Költségvetési bevétellel

440 391 330 Ft Költségvetési kiadással

397 168 057 Ft Költségvetési maradvánnyal

jóváhagyja. A képviselő-testület az önkormányzat és intézményei 2018. december 31-i záró pénzkészletét 456 938 995 Ft összegben állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi zárszámadásának pénzügyi mérlegét az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A képviselő-testület a bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. melléklet* szerint fogadja el.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott működési kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten a *2.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(5) A képviselő-testület a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a *2.2. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat beruházási, felújítási és Európai uniós támogatással megvalósuló projektek kiadásait a *3., 4. és az 5. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a Karácsond Községi Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését és azon belül kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban a *6.1., 6.1.1., 6.1.2., 6.1.3. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá

(3) A képviselő-testület a Karácsondi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését és azon belül kötelező és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban a *6.2., 6.2.1., 6.2.3. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Karácsond Általános Művelődési Központ bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését és azon belül kötelező feladatok szerinti megbontásban a *6.3., 6.3.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

- (5) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 7. *mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (6) A képviselő-testület a 2018. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulását a 8. *melléklet* szerint fogadja el.
- (7) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak előző évvel történő összehasonlítását a 9. *melléklet* szerint fogadja el.
- (8) A képviselő-testület a 2018. évben juttatott támogatások felhasználást a 10. *mellékletben* foglaltak szerint fogadja el.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat vagyonkimutatását eszköz-forrás megbontásban a 11.1., 11.2 és 11.3. *mellékletek* szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület a részesedésekről szóló kimutatást a 12. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület a pénzeszközök változását a 13. *melléklet* szerint fogadja el.

3. §

A rendelet kihirdetését követő nap lép hatályba.

Karácsond, 2019. május 27.

Földi Csaba
polgármester

Forgó Istvánné
jegyző

A rendelet kihirdetve:

2019. május 28.

Forgó Istvánné jegyző

Karácsond Községi Önkormányzat
2018. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	154 304 044	170 173 235	170 173 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	67 577 510	67 636 436	67 636 436
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	49 824 100	52 000 200	52 000 200
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	33 201 044	34 173 954	34 173 954
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 701 390	3 701 390	3 701 390
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		12 661 255	12 661 255
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	33 940 000	28 647 182	27 793 584
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	33 940 000	28 647 182	27 793 584
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	141 019 000	156 341 000	144 518 924
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		15 322 000	15 322 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	141 019 000	141 019 000	129 196 924
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	64 200 000	64 200 000	89 871 153
4.1.	Kommunális adó	6 500 000	6 500 000	8 244 657
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	53 000 000	53 000 000	72 936 226
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	4 500 000	4 500 000	6 867 652
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			263 400
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	1 559 218
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	7 890 000	8 610 481	12 944 371
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		72 632	103 900
5.3.	Közzetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 880 000	3 880 000	6 694 903
5.5.	Ellátási díjak	650 000	650 000	450 343
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	160 000	160 000	366 144
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			1 500
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			568 234
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 200 000	3 847 849	4 759 347
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 331 395		508 422
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 331 395		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			508 422
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		10 295 395	7 937 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		5 964 000	5 964 000
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		4 331 395	1 973 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	405 684 439	438 267 293	453 746 689

10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	391 444 388	450 630 256	378 778 027
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	257 041 967	312 585 135	257 015 225
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás	134 402 421	138 045 121	121 762 802
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			5 034 671
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			5 034 671
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	391 444 388	450 630 256	383 812 698
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	797 128 827	888 897 549	837 559 387

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	284 800 307	313 145 571	255 070 448
1.1.	Személyi juttatások	145 642 457	151 820 578	127 259 524
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 279 624	27 827 195	23 969 020
1.3.	Dologi kiadások	78 541 226	80 440 898	60 667 776
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 437 000	4 897 988	3 530 117
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 900 000	48 158 912	39 644 011
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	2 000 000	3 800 000	3 471 256
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések		200 000	3 471 256
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		35 663 922	31 323 932
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 900 000	8 450 000	4 803 833
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	372 439 645	422 220 403	58 071 626
2.1.	Beruházások	3 618 390	11 815 950	5 140 681
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	368 821 255	410 404 453	52 930 945
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	657 239 952	735 365 974	313 142 074
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	139 888 875	143 531 575	127 249 256
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 486 454	5 486 454	5 486 454
6.3.	Központi, irányítószervi támogatás	134 402 421	138 045 121	121 762 802
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		10 000 000	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		10 000 000	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 888 875	153 531 575	127 249 256
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	797 128 827	888 897 549	440 391 330

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat		Forintban!		
1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-251 555 513	-297 098 681	140 604 615
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	251 555 513	297 098 681	256 563 442

Karácsond Községi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
KÖTELEZŐ FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	154 304 044	170 173 235	170 173 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	67 577 510	67 636 436	67 636 436
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	49 824 100	52 000 200	52 000 200
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	33 201 044	34 173 954	34 173 954
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 701 390	3 701 390	3 701 390
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		12 661 255	12 661 255
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	33 940 000	27 697 116	26 843 518
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	33 940 000	27 697 116	26 843 518
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	141 019 000	156 341 000	144 518 924
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		15 322 000	15 322 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	141 019 000	141 019 000	129 196 924
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	64 200 000	64 200 000	89 871 153
4.1.	Kommunális adó	6 500 000	6 500 000	8 244 657
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	53 000 000	53 000 000	72 936 226
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	4 500 000	4 500 000	6 867 652
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			263 400
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	1 559 218
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	7 890 000	8 220 500	12 567 021
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			43 900
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 880 000	3 880 000	6 694 903
5.5.	Ellátási díjak	650 000	650 000	450 343
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	160 000	160 000	366 144
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek			1 500
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			568 234
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 200 000	3 530 500	4 441 997
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételések értékesítése			
6.5.	Részvételések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 331 395		508 422
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 331 395		508 422
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		10 295 395	7 937 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		5 964 000	5 964 000
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		4 331 395	1 973 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	405 684 439	436 927 246	452 419 273

10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	354 856 011	412 613 661	340 859 336
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	256 701 870	312 283 419	256 670 877
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	98 154 141	100 330 242	84 188 459
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			5 034 671
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			5 034 671
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	354 856 011	412 613 661	345 894 007
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	760 540 450	849 540 907	798 313 280

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	135 485 811	134 996 399	110 389 775
1.1.	Személyi juttatások	94 031 076	93 009 816	76 075 669
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 176 051	17 387 899	13 893 301
1.3.	Dologi kiadások	23 278 684	24 553 694	20 375 815
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		44 990	44 990
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		380 000	348 835
2.1.	Beruházások		380 000	348 835
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	135 485 811	135 376 399	110 738 610
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	139 888 875	143 531 575	127 249 256
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 486 454	5 486 454	5 486 454
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	134 402 421	138 045 121	121 762 802
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 888 875	143 531 575	127 249 256
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	275 374 686	278 907 974	237 987 866

485 165 764 570 632 933

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	270 198 620	301 550 847	341 680 663
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	214 967 136	269 082 086	218 644 751

Karácsond Községi Önkormányzat

2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idégenforgalmi adó			
4.3.	Íparűzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)			

10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszűntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)			
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)			

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	96 530 608	121 291 575	89 598 787
1.1.	Személyi juttatások	10 752 100	14 597 131	8 373 017
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 175 634	1 968 634	1 696 896
1.3.	Dologi kiadások	51 263 874	51 713 900	36 399 736
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 437 000	4 897 988	3 530 117
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 900 000	48 113 922	39 599 021
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		3 800 000	3 471 256
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések	2 000 000	200 000	3 471 256
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		35 663 922	31 323 932
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 900 000	8 450 000	4 803 833
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	372 439 645	421 511 945	57 394 333
2.1.	Beruházások	3 618 390	11 107 492	4 463 388
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	368 821 255	410 404 453	52 930 945
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	168 349 019	168 349 019	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	468 970 253	542 803 520	146 993 120
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		10 000 000	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		10 000 000	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések felváltása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)		10 000 000	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	468 970 253	552 803 520	146 993 120

-468 970 253 -552 803 520

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-468 970 253	-542 803 520	-146 993 120
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)		-10 000 000	

Karácsond Községi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Eltérő eljárási szabályozásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		950 066	950 066
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		950 066	950 066
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idégenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)		389 981	377 350
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		72 632	60 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kárértéke			
5.11.	Egyéb működési bevételek		317 349	317 350
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		1 340 047	1 327 416

10.	Hite-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszu lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	36 588 376	38 016 595	37 918 691
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	340 097	301 716	344 348
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	36 248 279	37 714 879	37 574 343
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszűntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	36 588 376	38 016 595	37 918 691
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	36 588 376	39 356 642	39 246 107

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2018. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	52 783 888	56 857 596	55 081 886
1.1.	Személyi juttatások	40 859 281	44 213 631	42 810 838
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 927 939	8 470 662	8 378 823
1.3.	Dologi kiadások	3 996 668	4 173 303	3 892 225
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		328 459	328 459
2.1.	Beruházások		328 459	328 459
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	52 783 888	57 186 055	55 410 345
4.	Hite-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszu lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			

6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változáskiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	52 783 888	57 186 055	55 410 345

-16 195 512 -17 829 413

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-52 783 888	-55 846 008	-54 082 929
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	36 588 376	38 016 595	37 918 691

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	154 304 044	170 173 235	170 173 235	Személyi juttatások	145 642 457	151 820 578	127 107 524
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	33 940 000	28 647 182	27 793 584	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 279 634	27 827 195	23 969 020
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	78 541 226	80 440 898	60 667 776
4.	Közhatalmi bevételek	64 200 000	64 200 000	89 871 153	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 437 000	4 897 988	3 530 117
5.	Működési bevételek	7 890 000	8 610 481	12 944 371	Egyéb működési célú kiadások	9 900 000	48 158 912	39 644 011
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	-4 331 395		508 422	Tartalékok			
7.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)							
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	264 665 439	271 630 898	301 290 765	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	284 800 307	313 145 571	254 918 448
14.	Hány belső finanszírozásnak bevétel (15 + +19)	257 041 967	312 585 135	262 049 896	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	257 041 967	312 585 135	257 015 225	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			5 034 671	Kölcsön törlesztése			
19.	Értékpapírok bevételei				Forgatási célú beföldő, költőldi értékpapírok vásárlása			
20.	Hány külső finanszírozásnak bevétel (21 + +23)				Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Akassághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
22.	Változóbevételek				Változóbevételek			
23.	Akassághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 486 454	5 486 454	5 486 454
24.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+20.)	257 041 967	312 585 135	262 049 896	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+23.)	5 486 454	5 486 454	5 486 454
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	521 707 406	584 216 033	563 340 661		290 286 761	318 632 025	260 404 902
26.	Költségvetési hiány:	20 134 868	41 514 673	-	Költségvetési többlet:	-	-	46 372 317
27.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	231 420 645	265 584 008	302 935 759

Forinban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

2.2. melléklet a 12/2019. (V.28.) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				2018. XII. 31. teljesítés	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. XII. 31. teljesítés
	Megnevezés	B	C	D	E	F	G	H					
A	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		141 019 000	156 341 000	144 518 924	Beruházások	3 618 390						
1.	1-ből EU-s támogatás					1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				11 815 950			5 140 681
3.	Felhalmozási bevételek					Felújítások							
4.	Felhalmozási célú ásványi nyersanyagok árbevétele			10 295 395	7 937 000	3-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	368 821 255			410 404 453			52 930 945
5.	4-ből EU-s támogatás (kiszárvás)					Egyéb felhalmozási kiadások							
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek												
7.													
8.													
9.													
10.													
11.													
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		141 019 000	166 636 395	152 455 924	Tartalékok							
13.	Hiány helyi finanszírozás bevételei (14.+...+18.)					Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	372 439 645			422 220 403			58 071 626
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele					Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				10 000 000			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					Hitelek törlesztése							
16.	Betét visszavontásból származó bevétel					Rövid lejáratú hitelek törlesztése							
17.	Értékpapír értékesítése					Hosszú lejáratú hitelek törlesztése							
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek					Kölcsön törlesztése							
19.	Helyi költségvetési bevételek (20.+...+24.)					Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása							
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése							
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Pénzügyi lízing kiadásai							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele												
23.	Értékpapírok kibocsátása												
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek												
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)					Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)				10 000 000			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12.+25.)		141 019 000	166 636 395	152 455 924	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12.+25.)	372 439 645			432 220 403			58 071 626
27.	Költségvetési hiány:		231 420 645	255 584 008	-	Költségvetési többlet:	-			-			94 384 298
28.	Bruttó hiány:		231 420 645	265 584 008	-	Bruttó többlet:	-			-			94 384 298

Forintban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata és teljesítése beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII. 31-ig	2018. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31-ig	2018. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F	G=(D+F)
Gépek beszerzése VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 kódszámú pályázathoz önrő	7 485 493			7 485 492		7 485 493
Polgármesteri Hivatal villámhárító szerelés	300 000			300 000		300 000
Gépjármű beszerzés	3 000 000			3 000 000	2 500 000	500 000
ÖSSZESEN:	10 785 493				2 500 000	8 285 493

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

TOP-3.2.1-15-HE1-2016-00013

Karácsond Község Képzőművészeti közterületi energiatakarékos bevonásával

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés			
	Évenkénti üteme													
	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	2018. előtt	2018. után	2018. előtt	2018. XII.31.	Összesen	Teljesítés %-a 2018. XII.31-ig
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L=(J+K)	M=(L/C)		
Saját erő														
- saját erőből központi támogatás														
EU-s forrás		85 106 551							85 106 551		85 106 551	100,00		
Társfinanszírozás														
Hitel														
Egyéb forrás														
Források összesen:		85 106 551							85 106 551		85 106 551	100,00		

Kiadások, költségek

Személyi juttatások													
Beruházások, beszerzések	77 880 251			77 880 251	77 880 251		77 880 251						0,00
Szolgáltatások igénybe vétele	7 226 300			7 226 300	4 451 350		1 061 350		2 774 950	3 390 000	6 164 950	85,30	
Adminisztratív költségek													
Kiadások összesen:		85 106 551		85 106 551	82 331 601		78 941 601		2 774 950	3 390 000	6 164 950	7,20	

* Amennyiben több projekt megvalósítása történt egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2018. XII. 31. előirányzata és teljesítése

Forintban!

Támogatott neve	Eredeti el.	Módosított el.	Teljesítés
Összesen:			

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**
Szociális alapszolgáltatások fejlesztése Karácsondon

TOP-4.2.1-15-HE1-2016-00007

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások												Teljesítés			
	Évenkénti üteme															
	Eredeti		Módosított	Eredeti		Módosított	Eredeti		Módosított	Eredeti		Módosított	2018. előtt	2018. XII.31	Összesen	Teljesítés %- a 1.1.- XII. 31- ig
	Összes bevétel, kiadás			2018. előtt		2018. XII.31		2018. után								
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L=(J+K)	M=(L/C)				
Saját erő																
- saját erőből központi támogatás																
EU-s forrás		88 906 668	88 906 668						88 906 668		88 906 668		100,00			
Társfinanszírozás																
Hitel																
Egyéb forrás																
Források összesen:		88 906 668	88 906 668						88 906 668		88 906 668		100,00			

Kiadások, költségek

Személyi jellegű													
Beruházások, beszerzések	80 296 068	80 296 068	80 296 068				80 296 068						0,00
Szolgáltatások igénybe vétele	8 610 600	8 610 600	8 610 600				8 610 600		2 839 250	3 092 000	5 981 250		69,50
Adminisztratív költségek													
Kiadások összesen:	88 906 668	88 906 668	88 906 668				88 906 668		2 839 250	3 092 000	5 981 250		6,70

* Amennyiben több projekt megvalósítása történt egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 1.1.. XII. 31. előirányzata és teljesítése

Támogatott neve	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Összesen:			

TOP-1.4.1-16-HE1-2017-00019

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Karácsondi Gesztenyés kert Napköziotthonos Óvoda fejlesztése

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés			
	Eredeti		Módosított		Évenkénti íteme									
					2018. előtt		2018. XII.31.		2018. után					
											Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	Összesen	Teljesítés %-a . XII. 31-ig		
Saját erő											L=(J+K)	M=(L/C)		
- saját erőből központi támogatás														
EU-s forrás		112 560 100							85 106 551		85 106 551	75,60		
Társfinanszírozás														
Hitel														
Egyéb forrás														
Források összesen:		112 560 100							85 106 551		85 106 551	75,60		

Kiadások, költségek

Személyi juttatás														
Beruházások, beszerzések		101 786 690			101 786 690		101 786 690						0,00	
Szolgáltatások igénybe vétele		10 773 410			10 773 410		10 773 410				2 260 600	2 260 600	21,00	
Adminisztratív költségek														
Kiadások összesen:		112 560 100			112 560 100		112 560 100				2 260 600	2 260 600	2,00	

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzat

külsi EU-s projekthez történő hozzájárulás . XII. 31. előirányzata és teljesítése

Támogatott neve				Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Összesen:						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16

Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások												Teljesítés			
	Évenkénti üteme															
	Eredeti		Módosított		Eredeti		Módosított		Eredeti		Módosított		2018. előtt	2018. XII.31.	Összesen	Teljesítés %-a, XII. 31-ig
	2018. előtt		2018. XII.31.		2018. után											
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L=(J+K)	M=(L/C)	N=(L/C)			
Saját erő		3 009 065					3 009 065					0,00				
- saját erőből központi támogatás																
EU-s forrás		9 905 565					5 063 601			4 841 964	4 841 964	48,90				
Társfinanszírozás																
Hitel																
Egyéb forrás																
Források összesen:		12 914 630					8 072 666			4 841 964	4 841 964	37,50				

Kiadások, költségek

Személyi jellegű													
Beruházások, beszerzések			7 941 964						12 914 630				0,00
Szolgáltatások igénybe vétele													
Adminisztratív költségek													
Kiadások összesen:			7 941 964						12 914 630				0,00

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzatok kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás . XII. 31. előirányzata és teljesítése

Támogatott neve	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Összesen:			

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	154 304 044	170 173 235	170 173 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	67 577 510	67 636 436	67 636 436
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	49 824 100	52 000 200	52 000 200
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	33 201 044	34 173 954	34 173 954
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 701 390	3 701 390	3 701 390
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		12 661 255	12 661 255
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	33 940 000	27 697 116	23 392 350
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	33 940 000	27 697 116	23 392 350
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	141 019 000	156 341 000	144 518 924
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		15 322 000	15 322 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	141 019 000	141 019 000	129 196 924
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	64 200 000	64 200 000	89 871 153
4.1.	Kommunális adó	6 500 000	6 500 000	8 244 657
4.2.	Idégenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó	53 000 000	53 000 000	72 936 226
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	4 500 000	4 500 000	6 867 652
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			263 400
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	1 559 218
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	6 400 000	6 400 000	11 278 149
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 200 000	3 200 000	6 218 503
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			240 300
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			568 234
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 200 000	3 200 000	4 251 112
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 331 395		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	4 331 395		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		10 295 395	7 937 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		5 964 000	5 964 000
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		4 331 395	1 973 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	404 194 439	435 106 746	447 170 811
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	255 835 846	311 752 146	255 809 104
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	255 835 846	311 752 146	255 809 104
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			5 034 671
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			5 034 671
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	255 835 846	311 752 146	260 843 775
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	660 030 285	746 858 892	708 014 586

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	147 701 765	171 815 372	127 188 161
1.1.	Személyi juttatások	54 042 652	54 740 323	39 212 695
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 056 239	10 049 239	6 222 348
1.3.	Dologi kiadások	51 265 874	54 013 900	38 623 980
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 437 000	4 897 988	3 530 117
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 900 000	48 113 922	39 599 021
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	2 000 000	3 800 000	3 471 256
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések		200 000	3 471 256
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		35 663 922	31 323 932
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 900 000	8 450 000	4 803 833
1.18.	Tartalékok			
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1 +2.3 +2.5)	372 439 645	421 511 945	57 394 333
2.1.	Beruházások	3 618 390	11 107 492	4 463 388
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	368 821 255	410 404 453	52 930 945
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	520 141 410	593 327 317	184 582 494
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	139 888 875	143 531 575	127 249 256
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 486 454	5 486 454	5 486 454
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	134 402 421	138 045 121	121 762 802
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)		10 000 000	
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		10 000 000	
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 888 875	153 531 575	127 249 256
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	660 030 285	746 858 892	311 831 750

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			24
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			13

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	154 304 044	170 173 235	170 173 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	67 577 510	67 636 436	67 636 436
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	49 824 100	52 000 200	52 000 200
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	33 201 044	34 173 954	34 173 954
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 701 390	3 701 390	3 701 390
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások		12 661 255	12 661 255
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	33 940 000	27 697 116	23 392 350
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	33 940 000	27 697 116	23 392 350
2.6.	2 5 -ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	141 019 000	156 341 000	144 518 924
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		15 322 000	15 322 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	141 019 000	141 019 000	129 196 924
3.6.	3 5 -ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	64 200 000	64 200 000	89 871 153
4.1.	Kommunális adó	6 500 000	6 500 000	8 244 657
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	53 000 000	53 000 000	72 936 226
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó	4 500 000	4 500 000	6 867 652
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			263 400
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	200 000	200 000	1 559 218
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	6 400 000	6 400 000	11 278 149
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	3 200 000	3 200 000	6 218 503
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			240 300
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			568 234
5.11.	Egyéb működési bevételek	3 200 000	3 200 000	4 251 112
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	4 331 395		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér AH-n kívülről	4 331 395		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7 3 -ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		10 295 395	7 937 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről		5 964 000	5 964 000
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér AH-n kívülről		4 331 395	1 973 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8 3 -ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	404 194 439	435 106 746	447 170 811
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	255 835 846	311 752 146	255 809 104
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	255 835 846	311 752 146	255 809 104
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			5 034 671
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések			5 034 671
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1. + ... + 14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... + 16.)	255 835 846	311 752 146	260 843 775
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	660 030 285	746 858 892	708 014 586

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	34 975 645	32 728 285	20 492 614
1.1.	Személyi juttatások	29 547 360	25 000 000	16 305 044
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 428 285	5 428 285	1 963 326
1.3.	Dologi kiadások		2 300 000	2 224 244
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	az 1.5-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	34 975 645	32 728 285	20 492 614
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	139 888 875	143 531 575	127 249 256
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	5 486 454	5 486 454	5 486 454
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	134 402 421	138 045 121	121 762 802
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	139 888 875	143 531 575	127 249 256
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	174 864 520	176 259 860	147 741 870
		485 165 765	570 599 032	
Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)				14

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)				13

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2 5 -ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3 5 -ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Kommunális adó			
4.2.	Idégenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7 3 -ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8 3 -ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)			
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1. + ... + 14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... + 16.)			
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)			

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	96 530 608	121 291 575	89 598 787
1.1.	Személyi juttatások	10 752 100	14 597 131	8 373 017
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 175 634	1 968 634	1 696 896
1.3.	Dologi kiadások	51 265 874	51 713 900	36 399 736
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 437 000	4 897 988	3 530 117
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 900 000	48 113 922	39 599 021
1.6.	az 1.5.-ből - Előző évi elszámolásból származó befizetések		3 800 000	3 471 256
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések	2 000 000	200 000	3 471 256
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre		35 663 922	31 323 932
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 900 000	8 450 000	4 803 833
1.18.	Tartalékok			
1.19.	az 1.18.-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	372 439 645	421 511 945	57 394 333
2.1.	Beruházások	3 618 390	11 107 492	4 463 388
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	368 821 255	410 404 453	52 930 945
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	168 349 019	168 349 019	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	468 970 253	542 803 520	146 993 120
4.	Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)		10 000 000	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		10 000 000	
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)		10 000 000	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	468 970 253	552 803 520	146 993 120

-468 970 253 -552 803 520

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Önként vállalt feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
	Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			3
	Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Megnevezés	Karácsond Községi Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)			
4.1.	Kommunális adó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparűzési adó			
4.4.	Talajterhelési díj			
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)			
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			

13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1. + ... + 14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... + 16.)			
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)			

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1 + ... + 1.5 + 1.18.)	16 195 512	17 795 512	17 096 760
1.1.	Személyi juttatások	13 743 192	15 143 192	14 534 634
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 452 320	2 652 320	2 562 126
1.3.	Dologi kiadások			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1. + 2.3. + 2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	16 195 512	17 795 512	17 096 760
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás			
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	16 195 512	17 795 512	17 096 760
		-16 195 512	-17 795 512	

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)				7
--	--	--	--	---

Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)

--	--	--

Költségvetési szerv	Karácsondi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		389 981	377 350
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		72 632	60 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek		317 349	317 350
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		950 066	950 066
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		950 066	950 066
2.4.	2.3-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		1 340 047	1 327 416
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	41 161 922	42 585 890	42 131 878
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	382 608	339 976	382 608
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	40 779 314	42 245 914	41 749 270
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	41 161 922	43 925 937	43 459 294

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	41 161 922	43 597 479	42 205 695
1.1.	Személyi juttatások	30 505 600	32 459 950	31 418 004
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 160 071	6 464 642	6 462 997
1.3.	Dologi kiadások	4 496 251	4 672 887	4 324 694
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		328 458	328 458
2.1.	Beruházások		328 458	328 458
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	41 161 922	43 925 937	42 534 153

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			9
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Költségvetési szerv	Karácsondi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kárérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	2.3-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)			
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	4 573 546	4 569 295	4 213 187
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	42 511	38 260	38 260
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	4 531 035	4 531 035	4 174 927
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	4 573 546	4 569 295	4 213 187

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	4 573 546	4 535 394	4 220 569
1.1.	Személyi juttatások	3 389 511	3 389 511	3 141 800
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	684 452	646 300	646 300
1.3.	Dologi kiadások	499 583	499 583	432 469
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	4 573 546	4 535 394	4 220 569

33 901

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			1
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Költségvetési szerv	Karácsondi Polgármesteri Hivatal	02
Feladat megnevezése	Államigazgatási feladatok bevételei, kiadásai	04

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		389 981	377 350
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		72 632	60 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek		317 349	317 350
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		950 066	950 066
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		950 066	950 066
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
4.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.3.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.4.	4.3.-ból EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)		1 340 047	1 327 416
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	36 588 376	38 016 595	37 918 691
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	340 097	301 716	344 348
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	36 248 279	37 714 879	37 574 343
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	36 588 376	39 356 642	39 246 107

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	36 588 376	39 062 084	37 985 126
1.1.	Személyi juttatások	27 116 089	29 070 439	28 276 204
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 475 619	5 818 342	5 816 697
1.3.	Dologi kiadások	3 996 668	4 173 303	3 892 225
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		328 459	328 458
2.1.	Beruházások		328 459	328 458
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	36 588 376	39 390 543	38 313 584

-33 901

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			8
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Költségvetési szerv	Karácsond Általános Művelődési Központ	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	1 490 000	1 820 500	1 288 872
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			43 900
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek	680 000	680 000	476 400
1.5.	Ellátási díjak	650 000	650 000	450 343
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	160 000	160 000	125 844
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			1 500
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek		330 500	190 885
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			3 451 168
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			3 451 168
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			508 422
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 490 000	1 820 500	5 248 462
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	94 446 620	96 292 220	80 837 045
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	823 513	493 013	823 513
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	93 623 107	95 799 207	80 013 532
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	95 936 620	98 112 720	86 085 507

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	95 936 620	97 732 720	85 676 592
1.1.	Személyi juttatások	61 094 205	64 620 305	56 628 825
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 063 314	11 313 314	11 283 675
1.3.	Dologi kiadások	22 779 101	21 754 111	17 719 102
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		44 990	44 990
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		380 000	348 835
2.1.	Beruházások		380 000	348 835
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	95 936 620	98 112 720	86 025 427

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			17
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Költségvetési szerv	Karácsond Általános Művelődési Központ	03
Feladat megnevezése	Kötelező feladatok bevételei, kiadásai	02

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2018. XII. 31.
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	1 490 000	1 820 500	1 288 872
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			43 900
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek	680 000	680 000	476 400
1.5.	Ellátási díjak	650 000	650 000	450 343
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	160 000	160 000	125 844
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			1 500
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kárérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek		330 500	190 885
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			3 451 168
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			3 451 168
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			508 422
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	1 490 000	1 820 500	5 248 462
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	94 446 620	96 292 220	80 837 045
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	823 513	493 013	823 513
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	93 623 107	95 799 207	80 013 532
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	95 936 620	98 112 720	86 085 507

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	95 936 620	97 732 720	85 676 592
1.1.	Személyi juttatások	61 094 205	64 620 305	56 628 825
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 063 314	11 313 314	11 283 675
1.3.	Dologi kiadások	22 779 101	21 754 111	17 719 102
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		44 990	44 990
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		380 000	348 835
2.1.	Beruházások		380 000	348 835
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása			
3.	Finanszírozási kiadások			
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	95 936 620	98 112 720	86 025 427

Tényleges állományi létszám előirányzat (fő)			17
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

7. melléklet a 12 / 2019. (V.28.) önkormányzati rendelethez

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor-szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
A	B	C	D	E=(C-D)	F	G
1.	Karácsondi Polgármesteri Hivatal	925 141		925 141	925 141	
2.	Karácsond Általános Művelődési Központ	60 080		60 080	60 080	
3.	Karácsond Községi Önkormányzat	396 182 836		396 182 836	75 629 225	320 553 611
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		397 168 057		397 168 057	76 614 446	320 553 611

Karácsond Községi Önkormányzat
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2017. évi tény	2018. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	156 872 964	170 173 235	170 173 235
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	55 039 646	67 636 436	67 636 436
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	55 131 740	52 000 200	52 000 200
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	33 706 152	34 173 954	34 173 954
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 473 580	3 701 390	3 701 390
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	9 342 326	12 661 255	12 661 255
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	179 520		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	40 120 878	28 647 182	27 793 584
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	40 120 878	28 647 182	27 793 584
2.6.	2.5 -ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	199 407 219	156 341 000	144 518 924
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	20 394 000	15 322 000	15 322 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	179 013 219		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		141 019 000	129 196 924
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	175 013 219		
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	78 253 734	64 200 000	89 871 153
4.1.	Kommunális adó	7 099 572	6 500 000	8 244 657
4.2.	Gépjárműadó	5 320 737	4 500 000	6 867 652
4.3.	Iparüzési adó	65 412 758	53 000 000	72 936 226
4.5.	Talajterhelési díj			
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			263 400
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek	420 667	200 000	1 559 218
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	13 450 371	8 610 481	12 944 371
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	1 275 510		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	52 947	72 632	103 900
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 451 385		
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 857 783	3 880 000	6 694 903
5.5.	Ellátási díjak	550 299	650 000	450 343
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	161 000	160 000	366 144
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	1 033 758		1 500
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés	527 715		568 234
5.10.	Egyéb működési bevételek	3 539 974	3 847 849	4 759 347
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	7 920 000		
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	7 500 000		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	420 000		
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			508 422
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			508 422
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		10 295 395	7 937 000
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		5 964 000	5 964 000
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		4 331 395	1 973 000
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	496 025 166	438 267 293	453 746 689
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		450 630 256	378 778 027
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		312 585 135	257 015 225
12.2.	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)		138 045 121	121 762 802
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			5 034 671
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			5 034 671
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lejőrtűt betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			

16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)		450 630 256	383 812 698
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	496 025 166	888 897 549	837 559 387

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2017. évi tény	2018. évi	
			Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	262 975 823	313 145 571	255 070 448
1.1.	Személyi juttatások	125 146 195	151 820 578	127 259 524
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 468 852	27 827 195	23 969 020
1.3.	Dologi kiadások	79 797 053	80 440 898	60 667 776
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 858 615	4 897 988	3 530 117
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	27 705 108	48 158 912	39 644 011
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések	1 838 246	3 800 000	3 471 256
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	18 655 998	35 663 922	31 323 932
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	7 210 862	8 450 000	4 803 833
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	56 695 227	422 220 403	58 071 626
2.1.	Beruházások	46 699 632	11 815 950	5 140 681
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	5 664 200	410 404 453	52 930 945
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	4 331 395		
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	319 671 050	735 365 974	313 142 074
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)		143 531 575	127 249 256
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		5 486 454	5 486 454
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Központi irányítószervi támogatás		138 045 121	121 762 802
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)		10 000 000	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		10 000 000	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)		153 531 575	127 249 256
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	319 671 050	888 897 549	440 391 330

10. melléklet a 12 / 2019. (V.28.) önkormányzati rendelethez

K I M U T A T Á S

A 2018. évben juttatott támogatások felhasználásáról

Forintban!

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett	Tényleges
1.	Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú társulás	önkormányzati hozzájárulás	1 330 000	928 704
2.	Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása	önkormányzati hozzájárulás	525 644	763 237
3.	Önkormányzatok Mátrai Szövetsége	tagdíj	30 000	19 236
4.	Dél-Mátra Közhasznú Egyesület	tagdíj	30 000	20 000
5.	TÖSZ tagdíj	tagdíj	75 000	76 475
6.	Községi Polgárőrség Karácsond Egyesület	működési támogatás	500 000	500 000
7.	Polyák Sándor Önkéntes Tűzoltó Egyesület	működési támogatás	275 000	275 000
8.	Együtt Karácsondért Egyesület	működési támogatás	200 000	200 000
9.	Négy Község Harcosai Sportegyesület	működési támogatás	450 000	450 000
10.	Karácsondi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	működési támogatás	425 000	425 000
11.	Karácsondi Községvédő- és Széplő Egyesület	működési támogatás	200 000	200 000
12.	Karácsondi Népdalkör	működési támogatás	100 000	10 000
13.	Színjátszó Csoport	működési támogatás	150 000	150 000
14.	Vadvirág Nyugdíjasklub és Énekkar Karácsond	működési támogatás	100 000	100 000
15.	Bugát Pál Kórház Alapítvány Gyöngyös	működési támogatás	30 000	30 000
16.	Albert Schweitzer Kórház Alapítvány Hatvan	működési támogatás	30 000	30 000
17.	Mozgássérültek Heves Megyei Egyesülete	működési támogatás	15 000	15 000
18.	Lakosság/önkormányzat és intézményei	kártalanítás bányától kapott támogatásból	3 200 000	3 200 000
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:			7 665 644	7 392 652

11.1. melléklet a 12 / 2019. (V.28.) önkormányzati rendelethez
VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2018. év

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Könyv szerinti állományi érték
A	B	D
I. Immateriális javak	01.	
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	1 920 413 689
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	1 828 025 359
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	533 365 653
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	1 260 851 409
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	33 808 297
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	66 045 922
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	49 979 112
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	16 066 810
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.	
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.	
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.	
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	26 342 408
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	26 342 408
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.	
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.	
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.	
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.	
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	250 000
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	250 000
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.	250 000
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Könyv szerinti állományi érték
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>D</i>
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.	
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.	
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.	
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.	
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	134 453 172
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	2 055 116 861
I. Készletek	46.	
II. Értékpapírok	47.	
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	
I. Lekötött bankbetétek	49.	
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	12 720
III. Forintszámlák	51.	455 631 902
IV. Devizaszámlák	52.	
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	455 644 622
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	33 383 332
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	114 370
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	33 497 702
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	
II. Útaltványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	2 544 259 185

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2018. év

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	952 007 585
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	-43 843 738
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	129 094 106
IV. Felhalmozott eredmény	04.	1 171 961 875
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-2 684 435
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	2 206 535 393
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	5 028 151
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	5 034 671
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	3 413 849
II) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	13 476 671
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	324 247 121
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	2 544 259 185

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2018. év

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	579	111 635 568
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		1 654 362
Államháztartáson belüli vagyongezelésbe adott eszközök	6.	18	1 654 362
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			113 289 930

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

Karácsond Községi Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása 2018-ban

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%) ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft	260%	100 000	
2.	Karácsondi Szociális Szövetkezet	6200%	150 000	
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:			250 000	

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2018. január 1-jén Ebből:	322 450 348
2.	• Bankszámlák egyenlege	322 142 883
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	307 465
4.	Bevételek (+)	782 605 571
5.	Kiadások (-)	648 116 924
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Záró pénzkészlet 2018. december 31-én Ebből:	456 938 995
8.	• Bankszámlák egyenlege	456 729 845
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	209 150



Heves Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: HIFEH/933-4/2019.
Ellenőrzés száma: 263/2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Karácsond Községi Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2018. évi
kincstári ellenőrzéséről

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	PIR törzsszám
Karácsond Községi Önkormányzat	729062
Karácsondi Polgármesteri Hivatal	378824
Karácsond Általános Művelődési Központ	645728

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	Az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Karácsond Községi Önkormányzat	Szűcsné Palik Zsuzsanna gazdálkodási előadó, Hídvéginé Máté Mónika gazdálkodási előadó	Földi Csaba polgármester	-
Karácsondi Polgármesteri Hivatal	Szűcsné Palik Zsuzsanna gazdálkodási előadó, Hídvéginé Máté Mónika gazdálkodási előadó	Forgó Istvánné jegyző	
Karácsond Általános Művelődési Központ	Szűcsné Palik Zsuzsanna gazdálkodási előadó, Hídvéginé Máté Mónika gazdálkodási előadó	Kissné Balázs Mária intézményvezető	

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Szajczné Trenka Ildikó	2018.07.20	2019.05.31	HEV-ÁHI/434-1/2018.
Bacsó Bernadett	2018.07.20	2019.05.31	HEV-ÁHI/434-1/2018.
Nagyné Rabóczki Zsuzsanna	2018.07.20	2019.05.31	HEV-ÁHI/434-1/2018.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Karácsond Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)
- Karácsondi Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Polgármesteri Hivatal),
- Karácsond Általános Művelődési Központ (a továbbiakban: ÁMK)
- Karácsondi Községi Önkormányzat Képviselő testülete (a továbbiakban: Képviselő testület),
- Karácsondi Községi Önkormányzat polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Karácsondi Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Karácsond Általános Művelődési Központ vezetője (a továbbiakban: ÁMK vezető)
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Njt. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés utalványozás, gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),

- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzeti önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 68/B. §-a,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

- a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2018. költségvetési év¹

A vizsgált 2018. évi beszámoló státusza: a 2018. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2019.03.20-ai feladott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
729062	Karácsond Községi Önkormányzat	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó, Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
378824	Karácsondi Polgármesteri Hivatal	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó, Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló

¹ Jelentés tervezet elkészítéséig 2019. évi kitekintéssel

645728	Karácsond Általános Művelődési Központ	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó, Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
--------	---	--

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- az időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- az időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- véletlenszerű mintavétel,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a 2018. éves költségvetési beszámoló alapján történt, egyeztetve a záró főkönyvi kivonat adataival és a mérleget alátámasztó leltárral,
- ésszerűségi teszt,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámoló-ra vonatkozóan,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi kartonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása.

Az ellenőrzött szervezet a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentés tervezetre nem tett észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett Karácsond Községi Önkormányzatnál a 2018. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy az Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

Az Önkormányzat Képviselő testülete 2014. évben alakult. A települési önkormányzati képviselők száma a polgármesterrel együtt 7 fő. A szervezeti és működési rendjét a többször módosított 11/2014. (X.28.) számú önkormányzati rendeletben határozta meg. A Képviselő testület az eredményesebb feladatellátás érdekében 2 állandó bizottságot hozott létre. Az Önkormányzat irányítása alá 2 költségvetési szerv tartozik. A településen működő nemzetiségi önkormányzattal az Önkormányzat a helyiséghasználatra és a további feltételek biztosítására, a feladatok ellátására vonatkozóan megállapodást kötött.

A gazdálkodáshoz kapcsolódó bizonylatok, dokumentumok feldolgozása és nyilvántartása az ASP integrált rendszerben történt.

Az ellenőrzött szervek az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek, a kért adatokat határidőben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátották.

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése csak részben történt meg az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél. A gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a Gazdálkodási Szabályzatban foglaltak szerinti nyilvántartás vezetése nem volt biztosított. Kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére nem történt meg a jegyző általi írásbeli kijelölés. A szabályozottság nem volt teljes körűen biztosított az önkormányzatra és az általa irányított költségvetési szervekre vonatkozóan. Az ellenőrzés közbeni javaslatok alapján a hatályos jogszabályoknak megfelelő belső kontrollrendszer kialakítása érdekében 2018-ban intézkedések kezdődtek, melynek eredményeképpen a hiányosságok javítása – két szabályzat kivételével- megtörtént.

A könyvvizetés megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség vállalása során a jogkörök és hatáskörök gyakorlása a Karácsond Községi Önkormányzat és költségvetési szervei 2017. november 1-jétől hatályos Gazdálkodási Szabályzatában foglaltak szerint szabályszerűen történt. A 2018. évi beszámoló elkészítéséhez megtörtént a leltár összeállítása. A főkönyvi számlákat összességében a vonatkozó jogszabályok előírásai szerint alkalmazták, a havi, negyedéves és éves könyvviteli zárlattal kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeknek eleget tettek.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 2018. II. negyedévi IMJ és a 2018. 06. havi IKJ kapcsán vizsgált könyvvizetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. A könyvvizetést érintő ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat kijavították.

A Magyar Államkincstár Heves Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2018. évi költségvetés teljesítését, a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1	Belső kontrollrendszer Az elkészített szabályzatok aktualizálása, a hiányzó nyilvántartások vezetése az ellenőrzés közbeni javaslata alapján megtörtént. Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása csak a Polgármesteri Hivatalra volt biztosított. A belső kontroll részeként a nyomon követést biztosító monitoring rendszer nem került kialakításra.	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, ÁMK	A belső kontrollrendszer részeként a jogszabály szerinti integrált kockázatkezelési és monitoring rendszer kialakítása.
2	Könyvvizetés A főkönyvi számlákat összességében a vonatkozó jogszabályok előírásai szerint alkalmazták. Havi, negyedéves és éves könyvviteli zárattal kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeknek eleget tettek. Az Áhsz. 14. melléklet szerinti részletező nyilvántartások vezetése biztosított volt.	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, ÁMK	A számviteli főkönyvi nyilvántartás és a részletező nyilvántartás közötti egyezőség biztosítása teljes körűen.
3	Adatszolgáltatás Az adatszolgáltatási kötelezettséget jogszabályi határidőre teljesítették, az adatszolgáltatási időszak szerinti adattartalommal.	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, ÁMK	Az adatszolgáltatás teljesítésével kapcsolatban nem fogalmaztunk meg javaslatot.
4	Beszámoló A 2018. évi beszámoló elkészítéséhez megtörtént az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírt leltár összeállítására, amely ténylegesen, ellenőrizhető módon tartalmazta a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat.	Önkormányzat	A költségvetési évet követően esedékes követelések és kötelezettségek jogszabályok szerinti kezelése.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek intézkedési terv készítési kötelezettséget is maguk után vonnak!

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Karácsond Községi Önkormányzat
Törzsszám: 729062

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. 2018-ban a szabályszerű működés érdekében intézkedések kezdődtek, melyek eredményeképpen a hiányosságok javítása 2019. február hónapban részben megtörtént.

Kontrollkörnyezet

A Képviselő testület a többször módosított 11/2014. (X.28.) önkormányzati rendeletével megalkotta a Képviselő testület SZMSZ-ét, melyben döntött az átruházott hatáskörökről, az önkormányzat szerveiről, azok jogállásáról, feladatairól, a Képviselő testület bizottságairól. Az SZMSZ tartalmazta az Njt. 80.§ (2) bekezdése alapján az Önkormányzat és a Karácsondi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat között létrejött együttműködési megállapodásban foglalt személyi és tárgyi feltételeket.

A Polgármesteri Hivatal és az ÁMK között létrejött az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti munkamegosztási megállapodás, melyet a Képviselő testület az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírása szerint jóváhagyott.

Jogszabályi előírások alapján az Önkormányzat számvitel politikával rendelkezett. A számviteli politikában az Szt. 14. § (4) bekezdés előírása szerint rögzítették azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek.

A leltárkészítési és leltározási szabályzattal, eszközök és források értékelési szabályzatával, a pénzkezelés és az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzattal a jogszabályban leírtak szerint rendelkezett, azok tartalmilag megfeleltek a vonatkozó előírásoknak. A hiányzó számlarend elkészítése 2018. december hónapban megtörtént.

A működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések (Áht. 10.§ (5)) – a beszerzésekkel, a kiküldetések lebonyolításával, valamint a reprezentációs kiadások elszámolásával kapcsolatos eljárásrendek kivételével – az Önkormányzat vonatkozásában rendezettek voltak. A hiányzó szabályzatok elkészítése érdekében az ellenőrzés javaslatai alapján 2018. évvégén intézkedések kezdődtek.

A Jegyző által elkészített, szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzata és az ellenőrzési nyomvonal nem került kiterjesztésre az Önkormányzatra.

A vonatkozó jogszabályi előírások szerint az Önkormányzat a vagyonrendeletét megalkotta.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az ellenőrzött időszakban az Önkormányzatra vonatkozóan nem került kialakításra olyan kockázatkezelési rendszer (Bkr. 7.§ (1)), amely biztosította volna az Önkormányzat tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatok feltárását, a kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) bekezdése alapján az Önkormányzat gazdálkodására kialakított kontrolltevékenységek a Gazdálkodási Szabályzatban kerültek meghatározásra, ahol szabályozták a gazdálkodási jogkörök gyakorlását. A gazdálkodási jogkörgyakorlóinak felhatalmazása és kijelölése – az ellenjegyzésre jogosult kivételével – az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az aláírásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatában foglaltak szerinti naprakész nyilvántartás vezetése nem volt biztosított. Az ellenőrzés javaslata alapján a hiányzó írásbeli kijelölés és a nyilvántartást pótlása megtörtént.

A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásával biztosították.

Információs és kommunikációs rendszer

A Jegyző szabályozta a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét (Ávr. 13. § (2) h)). A közzététel a szabályzatban foglaltaknak megfelelően az Önkormányzat honlapján történt. Az informatikai rendszer biztonságos működése a 2017. december 12-től hatályba lépett Informatikai Biztonsági Szabályzat alapján volt biztosított.

Az Önkormányzatra vonatkozó szabályzatok érintettek általi megismerésének biztosítása érdekében a szabályzatok aláírt megismerési nyilatkozattal történő kiegészítése – az ellenőrzés javaslata alapján – megtörtént. Az iratkezelés rendjét a Polgármesteri Hivatal Egyedi Iratkezelési Szabályzatában határozták meg.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az Önkormányzatra vonatkozóan nem történt meg a Bkr. 10. § -ában előírt a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszer kialakítása. Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról a jegyző gondoskodott. A belső ellenőrzési feladatok ellátását 2018. évre vonatkozóan Gyöngyös Körszete Kistérség Többcélú Társulása végezte az Önkormányzat és intézményei vonatkozásában. A Jegyző a belső ellenőrzési feladatokhoz a forrásokat biztosította a Bkr. 15. § (1) bekezdés szerint. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a 2015. november 1-től hatályos és 2017. október hónapban felülvizsgált Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rendelkeztek. A 2018. évi éves ellenőrzési tervet a Képviselő testület a 129/2017. (11.23.) számú önkormányzati határozattal hagyta jóvá. A 2018. évi ellenőrzési tervben foglalt ellenőrzéseket végrehajtották, melyről az ellenőrzési jelentést a Képviselő testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. előírásainak megfelelően. A Bkr. 11.§ (1) bekezdésében foglaltak ellenére a Jegyző 2017. évre vonatkozóan nem értékelte a Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozatban a belső kontrollrendszer minőségét.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Önkormányzat az eredeti költségvetését a 3/2018. (II.25.) számú rendelettel fogadta el. A rendelet alapján a polgármester átcsoportosítást engedélyezett – a jóváhagyott előirányzat 20%-áig, max 3 000 000 Ft-ig. Az előirányzatok bármely változásának változást követő azonnali feljegyzése nem történt meg. Az Áhsz. 14. melléklet szerinti „I. Előirányzatok nyilvántartása” részletező nyilvántartás vezetése, az előirányzatok folyamatos, egységes rovatrend szerinti bontásban történő nyilvántartása és az előirányzatok bármely változásának a változást követő feljegyzése nem volt biztosított.

Az Áhsz. 17. melléklet 1-3. pontja szerinti kötelező egyezőségek a II. negyedévben teljesültek. A pénzforgalom egyeztetése az Áhsz 17. melléklet 4. a) pontja szerinti kötelező egyezés alapján biztosított volt.

A mintatételek ellenőrzése alapján az Önkormányzatra vonatkozó releváns adatokra a következő megállapításokat tettük:

A 06. havi IKJ-ben feltüntetett, a számviteli nyilvántartásba lekönyvelt költségvetési évben esedékes és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek összegét analitikus nyilvántartás nem támasztotta alá.

A Személyi juttatások (K1 rovat) és a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat) sorokon feltüntetett kiadások teljesítés adataihoz kapcsolódóan a 2017. 12. havi és a 2018. 02. havi bér került mintaként tételes ellenőrzésre, az adott kifizetések a megfelelő rovaton és kormányzati funkción szerepeltek, egyezően a KIRA rendszerben lejelentett adatokkal. A K3, K6 rovatokhoz kapcsolódóan a kiválasztott tételeknél ellenőrzésre kerültek a számlák, utalványok, teljesítésigazolások, szerződések és bankszámlakivonatok, pénztárbi-zonylatok. A mintaként kiválasztott kifizetések a megfelelő rovaton, nyilvántartási és könyv-viteli számlán és az adatszolgáltatás megfelelő soraiban kerültek feltüntetésre. Az irányító-szervi támogatások folyósítása és valós értéken történő kimutatása a pénzügyi teljesítésnek megfelelően, az elfogadott költségvetési rendelet alapján történt.

Az állami támogatások előirányzatként, követelésként való előírása és teljesítése a valóságnak megfelelően teljes körűen könyvelésre került, minden esetben a megfelelő rovaton és kor-mányzati funkción szerepeltek. A B4 rovathoz kapcsolódó minták alapján megállapításra ke-rült, hogy a működési bevételek az Áhsz. alapján megfelelő rovaton kerültek kimutatásra elői-rányzatként, követelésként és teljesítésként. A közhatalmi bevételekre irányuló követelések előírása nem a bevételek, hatósági határozatok, kivetések alapján történt, hanem a teljesítés-sel egyidőben.

A II. negyedéves IMJ nyitó és tárgydőszaki záró adatai és a főkönyv adatai közötti egyezés biz-tosított volt. Az adatszolgáltatások jogszabályi határidőre történő teljesítése megvalósult.

A megvizsgált tételekkel kapcsolatos észrevételek, megállapítások a „Mintavételek értékelé-se” táblázatban kerültek rögzítésre, mely az ellenőrzési jelentés 1/1. számú mellékletét képezi.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a II. ne-gyedévi IMJ és a 06. havi IKJ kapcsán vizsgált könyvvézetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. A könyvvézetést érintő ellenőrzés során feltárt, javítható hibák jelen-tős részét javították.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az éves beszámoló 01-04. ürlapjaira vonatkozó megállapítások:

Költségvetési kiadások (K1-K8 rovat) és Finanszírozási kiadások (K9)

Az előirányzatokban bekövetkezett módosítások testületi rendelettel alátámasztottak, az Áhsz. 14. melléklet I. pontja szerinti tartalommal vezetett előirányzat nyilvántartás biztosított. A kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség vállalása során a jogkörök és hatáskörök gyakorlása a Karácsond Községi Önkormányzat és költségvetési szer-vei 2017. november1-jétől hatályos Gazdálkodási Szabályzatában foglaltak szerint szabály-szerűen történt.

A személyi juttatások (K1 rovat) és munkaadót terhelő járulékok (K2 rovat) végleges kötelezettségvállalás és teljesítés adatainak könyvelése a Magyar Államkincstár által megküldött 2017.12.-2018.11. havi bérfelhasználási összesítők alapján történt.

Az Önkormányzatnál a K3 és K4 rovatokhoz kapcsolódóan a teljesítés adatok vizsgálata a kiválasztott minták tételes ellenőrzésével történt, a feltárt hibák és a helytelen gyakorlat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában foglalt javaslatok alapján javításra kerültek. Az Önkormányzatnál mind a teljesítések elszámolását, mind a kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalást, más fizetési kötelezettségek vállalását szabályszerű bizonylatokkal alátámasztották, az adott kifizetések a megfelelő rovaton, nyilvántartási és könyvviteli számlán és az adatszolgáltatás megfelelő sorában kerültek feltüntetésre.

A K5 rovatához kapcsolódóan tételesen ellenőrzésre került a K5021 rovat, melyen a 2017. évi elszámolásából származó visszafizetési kötelezettség (3 471 256 Ft) került lekönyvelésre.

A K6 és K7 rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként nyilvántartott összegek beruházásokhoz, felújításokhoz, kísértékű tárgyi eszköz beszerzésekhez kapcsolódtak, mely összegek a pénzügyi számvitelben a 151. Befejezetlen beruházások és 152. Befejezetlen felújítások könyvviteli számlán, nettó értéken elszámolásra kerültek. A beruházások, felújítások teljesítése során a termék beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított ÁFA a K67 és a K74 rovaton került könyvelésre.

A K9 rovaton az Áht. 6. § (7) bekezdése alapján felsorolt elemek kerültek finanszírozási kiadásként elszámolásra. Az Áhsz. 43. § (13) bekezdés a) pontjának előírásai a kizárólag a teljesítéssel egyidejűleg nyilvántartásba vehető K9 rovatok vonatkozásában teljesültek. Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése a K914 rovaton költségvetési évben esedékes végleges kötelezettségként feltüntetett adat (5 486 464 Ft) megegyezik a 2017. decemberben kiutalt állami támogatás összegével.

Költségvetési bevételek (B1-B7 rovat) és Finanszírozási bevételek (B8)

A B11 rovaton az állami támogatások vonatkozásában az Önkormányzat költségvetési rendeletében szereplő adatok egyezősége fenn áll az ÖNEGM rendszerben szereplő adatokkal, az állami támogatások előirányzatai teljes körűen könyvelésre kerültek a támogatás típusától függően a megfelelő rovatokra. Az állami támogatások teljesítései a valóságnak megfelelően teljes körűen könyvelésre kerültek, minden esetben a megfelelő rovaton és kormányzati funkción szerepelnek.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16 rovat) soron feltüntetett összeg ellenőrzésre került a 15/A 1.1./a számú Előirányzat közlő lapok, valamint az Önkormányzat részére történt kiutalásokat tartalmazó információs lista segítségével. Megállapításra került, hogy a B25 rovat helyett helytelenül a B16 rovatra került könyvelésre a Közfoglalkoztatási programhoz nyújtott felhalmozási célú dologi támogatás (163 050 Ft) összege. A (B2) felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül rovaton feltüntetett 144 518 924 Ft-os támogatás összeg és a támogatói okiratok közötti egyezőség biztosított.

A közhatalmi követelések (B3 rovat) nyilvántartása az ASP Adó program keretén belül történt. A főkönyvi nyilvántartásban a költségvetési évben esedékes közhatalmi bevételek nyilvántartásba vétele az ASP Adó rendszer által vezetett nyilvántartásokkal, kivetésekkel, bevalásokkal egyezően megtörtént, a pénzügyi teljesítések valós értéken, az ASP Adó szakrendszer adataival egyezően kerültek könyvelésre. A költségvetési évet követően esedékes követelések összege (33 313 662 Ft) azonban nem került előírásra.

A Finanszírozási bevételek között a B813 Előző évi maradvány igénybevétele rovaton megtörtént az előző évi maradvány igénybevételének az Áhsz. 44. § (2) bekezdés h) pontja és az 54. § (4) bekezdése szerinti nyilvántartásba vétele. A rovaton nyilvántartásba vett összeg azonban nem valós, mert a 2013. évi költségvetési maradvány összege 2014. évben maradvány igénybevételeként nem került elszámolásra és a maradvány igénybevétel elszámolásának 2014. évi elmulasztása a későbbi adatszolgáltatásokban is eltéréseket okozott.

Az Áhsz. 54/B §-ában foglaltakat figyelembe véve nincs lehetőség a korábbi évek elfogadott zárszámadásával lezárt maradványának javítására. A 2014. évi maradvány téves megállapítása és annak téves igénybevétele miatt kialakult előirányzati probléma megoldása érdekében az Önkormányzat – tekintettel a Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatására - módosította költségvetési rendeletét, melynek eredményeképpen a módosított maradvány igénybevétel bevételi előirányzataként az év végi záró pénzeszközöknek az Áhsz. 17. melléklet 4. a) pontjában szereplő 36. sajátos elszámolások számlacsoport számlái záró egyenlegeivel korrigált összege került megállapításra.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések (B814) rovaton feltüntetett adat (5 034 671 Ft) megegyezik a 2018. decemberben kiutalt állami támogatás összegével. A vizsgált dokumentumok adatai megalapozzák a beszámoló 04. űrlapján feltüntetett összegek valóságát.

A mérleg alátámasztottságának tapasztalatai:

Az Önkormányzatnál a nyitó mérlegben szereplő adatokhoz nem került olyan leltár összeállításra, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazta a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A 2018. évi költségvetési beszámoló elkészítéséhez megtörtént az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírt leltár összeállításra.

A vizsgált időszakban az immateriális javak és a tárgyi eszközök nyilvántartása az Önkormányzatnál az ASP KATI moduljában történt. A tárgyi eszközök végi adatok az elektronikus nyilvántartásból származó alapbizonylattal kerültek alátámasztásra. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pontja alapján történő negyedévenkénti elszámolása megtörtént.

A/I Immateriális javak

Az Önkormányzat mérlegében ezen a soron nem tüntetett fel adatot, mert a részletező nyilvántartás alapján csak 0-ra leírt immateriális javakkal rendelkezett. Főkönyvi nyilvántartásában a 0-ra leírt immateriális javak bruttó értéke és az elszámolt értékcsökkenés kimutatása nem volt biztosított. Az önkormányzat részletező nyilvántartásában az immateriális javak nem a Szt. 25. § (6) és (7) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével kerültek besorolásra.

A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról űrlap” (befektetési tükör) Immateriális javak oszlopának megfelelő soraiban nem a részletező nyilvántartás szerinti bruttó érték és elszámolt értékcsökkenés (8 538 849 Ft) került feltüntetésre. Az eltérést a részletező nyilvántartásban „0”-as számlaosztályban nyilvántartott, államháztartáson belüli szervezetnek vagyonkezelésre átadott immateriális javak bruttó értéke és elszámolt értékcsökkenése (417 105 Ft) okozza.

A/IV/I Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

A mérlegben ezen a soron feltüntetett adatot az Áhsz. 14. melléklet VII. pontja szerinti részletező nyilvántartás alátámasztotta, a főkönyvi nyilvántartásában a teljesen 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke és az elszámolt értékcsökkenés kimutatása nem volt biztosított.

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok terv szerinti értékcsökkenésének az Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pontja alapján történő negyedévenkénti elszámolása megtörtént.

A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról űrlap” (befektetési tükör) Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok oszlopának soraiban a főkönyvi nyilvántartásnak megfelelő adatok kerültek feltüntetésre, így a teljesen 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke és az elszámolt értékcsökkenésének összege nem került kimutatásra.

Az ASP IVK moduljában vezetett ingatlanvagyon-kataszter adatai és a főkönyvi nyilvántartás szerinti bruttó érték közötti egyezés biztosított, azonban a teljesen 0-ig leírt ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok bruttó értéke egyik nyilvántartásban sem került kimutatásra.

A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

Az Önkormányzat a Gépek, berendezések, felszerelésekre vonatkozóan vezette az Áhsz. 14. melléklet VII. pontja szerinti részletező nyilvántartást, azonban a főkönyvi nyilvántartás és a részletező nyilvántartás közötti egyezőség nem volt teljes körűen biztosított.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenésének az Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pontja alapján történő negyedévenkénti elszámolása megtörtént. A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról ürlap” (befektetési tükör) Gépek, berendezések, felszerelések, járművek oszlopának soraiban feltüntetett összegek a bruttó érték és elszámolt értékcsökkenés tekintetében a főkönyvi adatokkal mutattak egyezőséget.

A/II/4 Beruházások, felújítások

A nyitómérlegben ezen a soron szereplő adatok analitikus nyilvántartással alátámasztottak voltak. A tárgyi időszakban a főkönyvben befejezetlen, rendeltetésszerűen használatba nem vett beruházások között, nyitásból eredő tételek és tárgyévi beruházások, felújítások kerültek kimutatásra. A 2018. évben beszerzett kisértékű tárgyi eszközök aktiválását követően az értékcsökkenés elszámolása egy összegben megtörtént.

A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról ürlap” (befektetési tükör) Beruházások és felújítások oszlopának „Összes növekedés”-hez és „Összes csökkenés”-hez kapcsolódó soraiban feltüntetett értékek főkönyvvel való egyezősége biztosított. A 2018. december 31-ei mérlegadatok részletező nyilvántartással alátámasztottak.

A/III/1 Tartós részesedések

Az Önkormányzat a mérlegben a tartós részesedések között a Karácsondi Szociális Szövetkezet alapításához alapító tagként befizetett 150 000 Ft névértékű vagyoni hozzájárulás összegét és a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft-be törzsbetétként befizetett 100 000 Ft-ot szerepeltette. A Polgármester mindkét esetben a Képviselő testülettől kapott felhatalmazás alapján járt el. A 2018. december 31-ei mérlegadatok leltárral, az Áhsz. 14. melléklet VIII. pontja szerinti részletező nyilvántartással alátámasztottak.

A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök

A mérlegben a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök között az Önkormányzat, mint tulajdonos, azokat a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket mutatta ki, amelyek hasznélvezeti jogát térítésmentes közcélú adományként köznevelési feladat ellátása céljából az Egri Főegyházmegye részére átadta. A feltüntetett adatokat az Áhsz. 14. melléklet IX. pontja szerinti részletező nyilvántartás alátámasztotta, de az Egri Főegyházmegye által elkészített és hitelesített leltár nem állt az ellenőrzés rendelkezésére.

A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról ürlap” (befektetési tükör) koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök oszlopának soraiban a főkönyvi nyilvántartásnak megfelelő adatok kerültek feltüntetésre.

Az ASP IVK moduljában vezetett ingatlanvagyon-kataszter adatai és a főkönyvi nyilvántartás szerinti bruttó érték közötti egyezőség biztosított.

Az Önkormányzat - eleget téve az Áhsz. 47. § (3) bekezdésében foglaltaknak, - azokat a tulajdonában álló eszközöket, melyekre, államháztartáson belüli szervezettel vagyonkezelői jogot létesített, nem mutatta ki a mérlegében. Az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott eszközök a 0-s számlaosztályban kerültek nyilvántartásba vételre.

C/II/1 Forintpénztár

Az Önkormányzat mérlegében a forintpénztár soron feltüntetett összeg (12 720 Ft) megegyezik a 2018. december 3. – 2018. december 28-ai pénztárjelentés záró pénzkészlet adatával.

Összege nem haladja meg a Házipénztári Pénzkezelési Szabályzat szerinti napi készpénz záró állomány maximális értékét (500 000 Ft).

C/III/1 Kincstárön kívüli forintszámlák

A mérlegben az Önkormányzat a tényleges, mérleg fordulónapi bankszámlakivonatokkal alátámasztott záró egyenlegek szerinti pénzkészletet tüntette fel.

C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák

A mérleg fordulónapján a Kincstárnál vezetett fizetési számlákhoz kapcsolódó kivonatokon szereplő értékek összege került feltüntetésre ezen a soron.

D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre:

A főkönyvi nyilvántartásban a költségvetési évben esedékes közhatalmi bevételek nyilvántartásba vétele az ASP Adó szakrendszer által vezetett nyilvántartásokkal, kivetésekkel, bevallásokkal egyezően megtörtént, a pénzügyi teljesítések valós értéken, az ASP Adó szakrendszer adataival egyezően könyvelésre kerültek.

Az Önkormányzat elvégezte az Áhsz. 53. § (8) bekezdése szerinti eszközök értékelését, az értékvesztés elszámolását a Szt. 55.§ (1) bekezdésében foglaltak alapján. Az analitikus nyilvántartások és a mérlegadatok közötti egyezőség biztosított.

D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre:

A mérleg adatokat az Áhsz. 14. melléklet III. pontja szerinti részletező nyilvántartás alátámasztotta.

D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételre:

Az ASP Adó szakrendszer által vezetett nyilvántartások, kivetések alapján a költségvetési évet követően esedékes követelések összege (a 37/2015. NGM rendelet alapján készített Zárási összesítő I. Záró költségvetési évet követően esedékes) 33 313 662 Ft nem került előírásra. Az Önkormányzat ezen a soron tárgyi időszaki értéket nem tüntetett fel. Az analitikus nyilvántartás és a mérlegadatok közötti egyezőség nem biztosított.

D/III/4 Forgótőke elszámolása:

2018. évre a Magyar Államkincstár részére a számfejtési feladatok ellátására kötött megállapodás II./1/a. pontja alapján engedményezett forgótőke összege 100 000 Ft. A mérleg szerinti összeg és a megalapozó dokumentum közötti egyezőség biztosított.

D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása:

A mérlegben ezen a soron a 2018. december hónapban kifizetett gyerekápolási táppénz került kimutatásra. Év közben megtörtént a számlán a folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások kimutatása azok utólagos megtérítéséig az „Adatközlő lap a nettó finanszírozás körébe tartozó helyi önkormányzati költségvetési szervek részére” (15/A 2.3. számú) adatlap „27. A kifizető által teljesített társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások” során kimutatott összeggel egyezően.

G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke:

A mérlegben feltüntetett érték a 2014. évi rendezőmérlegben szereplő nemzeti vagyon induláskori értékével megegyezik.

G/II Nemzeti vagyon változásai:

Az Önkormányzat a mérlegében ezen a soron a 2017. IV. negyedéves IMJ-hez fűzött magyarázat alapján az államháztartáson belüli – közoktatási és szociális közfeladat ellátás céljából - vagyonkezelésbe adott (176 190 988 Ft), majd a köznevelési közfeladat ellátása céljából visszavett (132 347 250 Ft) és az Egri Egyházmegyének történt átadás miatti állományváltozást mutatja ki 43 43 738 Ft értékben.

G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai:

A mérlegben feltüntetett érték a 2014. évi rendezőmérlegben szereplő egyéb eszközök induláskori értéke és változásaival megegyezik. A szervezetet nem érintette megszűnés miatti változás.

G/IV Felhalmozott eredmény:

A főkönyvben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredménye került kimutatásra. Az Áhsz. 54. § (2) bekezdés a) pontja szerint a könyvviteli számlák megnyitását követően megtörtént a 416. Mérleg szerinti eredmény könyvviteli számla átvezetése a 414. Felhalmozott eredmény könyvviteli számlára.

G/VI Mérleg szerinti eredmény:

A mérlegben a mérleg szerinti eredmény az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően került feltüntetésre. A főkönyv alapján számított és a KGR-ben rögzített mérleg szerinti eredmény összege megegyezik. Nyitás után az előző évi mérleg szerinti eredmény felhalmozott eredményre való átvezetése megtörtént.

H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:

A mérleg adatokat az Áhsz. 14. melléklet II. pontja szerinti részletező nyilvántartás alátámasztotta.

H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek:

Az Önkormányzat mérlegében a Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek között csak az államháztartáson belüli megelőlegezés összege (5 034 671 Ft) került feltüntetésre.

2018. évre nem kerültek lekönyvelésre és a mérlegben költségvetési évet követően esedékes kötelezettségként kimutatásra azok a folyamatos teljesítésű szerződésekhez (víz, gáz, áram, telefon, internet stb.) kapcsolódó számlák, ahol a számlán a teljesítés teljes egészében 2018. évi, de a számla kiállításának időpontja 2019. januári. A beérkező számlák év végi kezelése nem megfelelően történt.

H/III/1 Kapott előlegek:

Az Önkormányzat mérlegében az ASP Adószakrendszer által adónemenként elkészített „Átadott Adatok a Gazdálkodási rendszernek” kimutatás 2018.12.31. állapot szerint „Kötelezettség (Túlfizetés)” oszlopában feltüntetett adatokat szerepeltette.

H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása:

A mérlegben ezen a soron az ASP Adó programból előállított gépjárműadó forgalmát részletező kimutatás szerinti a decemberben beszedett gépjárműadó 60 %-a: 1 341 991 Ft, egyezően a 36734181. számlára könyvelt összeggel.

Az Önkormányzat idegen bevételek elszámolási számláján (3311393.) kimutatott összeg (247 663 Ft) azonban nem került kimutatásra a mérlegsoron. A mérlegadatokat és az analitikus nyilvántartások közötti egyezőség nem biztosított.

I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

A tárgyévi nyitást követően a tárgyévet megelőző évben képzett elhatárolások teljeskörűen feloldásra kerültek. 2018. év végén költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként az Önkormányzat 2018. december havi bérfelhasználási összesítőjén feltüntetett bér és járulék összege került lekönyvelésre. A mérlegadatokat és az analitikus nyilvántartás közötti egyezőség biztosított.

I/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek:

Az Önkormányzat a mérlegében a halasztott eredményszemléletű bevételek között - az Áhsz. 14. § (14) bekezdésében foglaltaknak megfelelően - feltüntette a fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül - kapott, pénzügyileg rendezett támogatások összegét.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az eredménykimutatás összeállítása során a szervezet az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el. Az Áhsz. 46. §. (2) bekezdése alapján az eredményszemléletű bevételek, valamint a költségek és ráfordítások különbségeként megállapított 2018. évi mérleg szerinti eredmény: - 2 684 835 Ft.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

A beszámoló 01-04. űrlapjainak adatai alapján az Önkormányzat maradványa 396 182 836 Ft, mely 56 162 307 Ft-al eltér a beszámoló 12/A. űrlap adatai alapján megállapított korigált záró pénzkészlet (452 345 143 Ft) értékétől.

A finanszírozási bevételek között 2018. évben a B813 Előző évi maradvány igénybevétele rovaton nyilvántartásba vett összeg nem valós, mert a 2013. évi költségvetési maradvány összege 2014. évben maradvány igénybevételeként nem került elszámolásra. A maradvány igénybevétel elszámolásának 2014. évi elmulasztása a vizsgált időszakban is eltérést okoz.

A kimutatott szabad maradványt az elkövetkezendő években „negatív”-ra fordulhat, mivel a mérlegben feltüntetett pénzeszközök felhasználásának nem lesz biztosítva a bevételi oldala.

Összefoglalóan megállapítható, hogy az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szerv 2018. Éves költségvetési beszámolója kapcsán vizsgált könyvvizsgálás jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett a belső kontrollrendszer kialakítása tárgyban és az IMJ-vel kapcsolatos összes javaslat, valamint az IKJ-vel kapcsolatos III/1-III/6 javaslatok alapján. Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmazunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.
- nem intézkedett az IKJ-t érintő III/7 javaslatokra vonatkozóan. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 3/1. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző

1/1. gondoskodjon a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáról és működtetéséről, az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelöléséről,

1/2. alakítsa ki a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszert,

1/3. a Bkr. 11.§ (1) bekezdésben előírtakkal összhangban a Bkr. 1. számú melléklet szerinti nyilatkozatban értékelje az Önkormányzat belső kontrollrendszerének minőségét.

2. A könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző gondoskodjon

2/1. a Közfoglalkoztatási programhoz nyújtott felhalmozási célú dologi támogatás szerepeltetéséről az Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25) rovaton az önkormányzati támogatási jogcímnek megfelelően,

2/2. a 0-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésnek számviteli nyilvántartásban történő kimutatásáról, a számviteli nyilvántartás és a részletező nyilvántartás közötti teljes egyezőség biztosításáról,

2/3. az immateriális javak Szt. 25. § (6) és (7) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével történő besorolásáról,

2/4. az idegen bevételek elszámolási számlán (3311393.) kimutatott összeg 3673. számlán történő nyilvántartásba vételéről.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző gondoskodjon

3/1. a költségvetési évet követően esedékes egyéb közhatalmi követelések előírásáról,

3/2. a tárgyévi könyvekbe minden olyan kötelezettség felvételéről, amelyek alapjául szolgáló kötelezettségeik jogilag, gazdaságilag a mérleg fordulónapján már fennálltak, léteztek.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2019. november 30.

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK POLGÁRMESTERI HIVATAL

Ellenőrzött szerv megnevezése: Karácsondi Polgármesteri Hivatal
Törzsszám: 378824

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Polgármesteri Hivatalnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. Az ellenőrzés közbeni javaslatai alapján a szükséges intézkedések megtörténtek, az integrált kockázatkezelési rendszer fejlesztése és a nyomon követési rendszer kialakítása érdekében további intézkedések szükségesek.

Kontrollkörnyezet

A Polgármesteri Hivatal 2016. október 13-án kiadott 3400/2016. számú alapító okirata a törzskönyvi bejegyzés napjától - 2016. október 20-tól - lépett hatályba és ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2013. január 29-én kelt alapító okirata visszavonásra került. Az alapító okirat tartalmazza az Ávr. 5. § (1) bekezdése szerinti tartalmi elemeket.

A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e 2018. február 16-án lépett hatályba, melyet a Képviselő testület a többször módosított 11/2014. (X.28.) számú önkormányzati rendelettel fogadott el.

A Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e tartalmában nem volt megfelelő, mivel nem tartalmazta az ellátandó, és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek megjelölését. A fenti hiányosság miatt nem érvényesült az Ávr. 13.§ (4a) bekezdés azon előírása, mely szerint a szükséges változásokat a jogszabály hatályba lépését követő 30 napon belül kell a szabályzatokon átvezetni. Az ellenőrzés javaslatai alapján 2018. évvégén intézkedések történtek az Polgármesteri Hivatal SZMSZ-ének módosítása miatt.

A Polgármesteri Hivatal és az ÁMK között a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti megállapodásban rögzítették. A Megállapodás tartalmazta az együttműködés általános szempontjait, a Polgármesteri Hivatal ill. a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv által ellátandó feladatokat, a kapcsolattartás módját. A Megállapodást a Képviselő testület az Ávr. 9.§ (5a) bekezdés előírása szerint jóváhagyta.

Polgármesteri Hivatal rendelkezett számvitel politikával, és a keretében elkészített leltárkészítési és leltározási szabályzattal, pénzkezelési és az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzattal, számlarenddel a jogszabályi előírások alapján. A hiányzó eszközök és források értékelési szabályzat elkészítése 2018. december hónapban megtörtént.

A működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések (Ávr. 13.§ (2)) – a reprezentációs kiadások kivételével - a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában rendezettek voltak. A reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályozását érintően az ellenőrzés javaslatai alapján 2018. évvégén intézkedések kezdődtek.

A Bkr. előírásai szerint a Polgármesteri Hivatal rendelkezett szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatával. A belső kontrollrendszeren belül a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásai szerint rendelkezésre állt a Polgármesteri Hivatalra vonatkozó ellenőrzési nyomvonal, melynek aktualizálása 2018. évben megkezdődött.

A belső szabályzatok alapján aktualizált munkaköri leírások rendelkezésre álltak.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Hivatalra vonatkozóan a gazdálkodási feladatokra jellemző kockázatkezelési rendszert kialakították és működtették, nem történt meg azonban az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) bekezdése alapján a Polgármesteri Hivatal gazdálkodására kialakított kontrolltevékenységek a Gazdálkodási Szabályzatban kerültek meghatározásra, ahol a felelősségi körök meghatározásával szabályozták a gazdálkodási jogkörök gyakorlását. A gazdálkodási jogkörgyakorlóinak felhatalmazása és kijelölése – az ellenjegyzésre jogosult kivételével - az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdés szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatában foglaltak szerinti naprakész nyilvántartás vezetése nem volt biztosított. Az ellenőrzés javaslata alapján a hiányzó írásbeli kijelölés és a nyilvántartást pótlása megtörtént.

A pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer részletes szabályozásával biztosították.

Információs és kommunikációs rendszer

A Polgármesteri Hivatal szabályozta a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét (Ávr. 13. § (2) h)). Az informatikai rendszer biztonságos működése a 2017. december 12-től hatályba lépett Informatikai Biztonsági Szabályzat alapján volt biztosított.

A Polgármesteri Hivatalra vonatkozó szabályzatok érintettek általi megismerésének biztosítása érdekében a szabályzatok aláírt megismerési nyilatkozattal történő kiegészítése – az ellenőrzés javaslata alapján - megtörtént. Az iratkezelés rendjét a Polgármesteri Hivatal Egyedi Iratkezelési Szabályzatában határozták meg.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-ában előírt a szervezet tevékenységének, a célok megvalósulásának nyomon követését biztosító monitoring rendszer a Polgármesteri Hivatalra vonatkozóan nem került kialakításra.

A Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési rendszerét a jegyző kialakította, a belső ellenőrzés az operatív tevékenységektől elkülönítetten végezte a feladatát. A belső ellenőrzési feladatok ellátásáról Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rendelkeztek, melynek hatályba léptető jóváhagyásához a Bkr. 2. § nd) pont és a 17. § (1a) bekezdés előírásai ellenére az intézmények vezetőinek egyetértését igazoló dokumentum nem állt rendelkezésre, annak ellenére, hogy a kézikönyv figyelembevételével végezték a belső ellenőrzésüket. A kockázatelemzésen alapuló 2018. évi éves ellenőrzési tervet a Képviselő testület jóváhagyta. A 2018. évi ellenőrzési tervben foglalt ellenőrzéseket végrehajtották, melyről az ellenőrzési jelentést a Képviselő testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. előírásainak megfelelően. A Bkr. 11.§ (1) bekezdésében foglaltak ellenére a jegyző 2017. évre vonatkozóan nem értékelte a Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozatban a belső kontrollrendszer minőségét.

2. A könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

A Polgármesteri Hivatal eredeti költségvetését az Önkormányzat 3/2018. (II.25.) számú rendeletében határozták meg. Az előirányzatok bármely változásának változást követő azonnali feljegyzése azonban nem történt meg.

Az Áhsz. 17. melléklet 1-3. pontja szerinti kötelező egyezőségek a II. negyedévben teljesültek. A pénzforgalom egyeztetése az Áhsz. 17. melléklet 4. a) pontja szerinti kötelező egyezőség alapján biztosított volt.

A mintatételek ellenőrzése alapján a Polgármesteri Hivatalra vonatkozóan a következő megállapításokat tettük:

A 06. havi IKJ-ben feltüntetett, a számviteli nyilvántartásba lekönyvelt költségvetési évben esedékes és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek összegét analitikus nyilvántartás nem támasztotta alá.

A Személyi juttatások (K1 rovat) és a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat) sorokon feltüntetett kiadások teljesítés adataihoz kapcsolódóan, az Önkormányzathoz hasonlóan a 2017. 12. havi és a 2018. 02. havi bér került mintaként tételes ellenőrzésre, az adott kifizetések a megfelelő rovaton és kormányzati funkción szerepeltek, egyezően a KIRA rendszerben lejelentett adatokkal.

A K3 rovathoz kapcsolódóan a mintaként kiválasztott kifizetések a megfelelő rovaton, nyilvántartási és könyvviteli számlán és az adatszolgáltatás megfelelő soraiban kerültek feltüntetésre.

A 2018. évi országgyűlési képviselők választása pénzügyi fedezetének biztosítása érdekében folyósított támogatás előirányzatként, követelésként való előírása és teljesítése a valóságnak megfelelően teljes körűen könyvelésre került. Az irányítószervi támogatásból eredő bevételek könyvelése és valós értéken történő kimutatása a pénzügyi teljesítésnek megfelelően, az elfogadott költségvetési rendelet alapján történt.

A II. negyedéves IMJ nyitó és tárgydőszaki záró adatai és a főkönyv adatai közötti egyezőség biztosított volt. Az adatszolgáltatások jogszabályi határidőre történő teljesítése megvalósult.

A megvizsgált tételekkel kapcsolatos észrevételek, megállapítások a „Mintavételek értékelése” táblázatban kerültek rögzítésre, mely az ellenőrzési jelentés 1/2. számú mellékletét képezi.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi IMJ és a 06. havi IKJ kapcsán vizsgált könyvvizetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. A könyvvizetést érintő ellenőrzés során feltárt, javítható hibák jelentős részét javították.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az éves beszámoló 01-04. űrlapjaira vonatkozó megállapítások:

Költségvetési kiadások (K1-K8 rovat) és Finanszírozási kiadások (K9)

A Polgármesteri Hivatal előirányzataiban bekövetkezett módosítások a Képviselő testület rendeleteivel alátámasztottak, az Áhsz. 14. melléklet I. pontja szerinti tartalommal vezetett előirányzat-nyilvántartás biztosított volt.

A kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség vállalása során a jogkörök és hatáskörök gyakorlása a Karácsond Községi Önkormányzat és költségvetési szervei 2017. november 1-jétől hatályos Gazdálkodási Szabályzatában foglaltak szerint történt.

A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok végleges kötelezettségvállalás és teljesítés adatainak könyvelése a Magyar Államkincstár által megküldött 2017.12.-2018.11. havi bérfelhasználási összesítőkkal egyezően megtörtént.

A dologi kiadások teljesítés adatainak vizsgálata a kiválasztott minták tételes ellenőrzésével történt, a Polgármesteri Hivatalnál mind a teljesítések elszámolását, mind a kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalást, más fizetési kötelezettségek vállalását szabályszerű bizonylatokkal alátámasztották, az adott kifizetések a megfelelő rovaton, nyilvántartási és könyvviteli számlán és az adatszolgáltatás megfelelő sorában kerültek feltüntetésre.

A K6 rovathoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként nyilvántartott összegek beruházásokhoz, kísértékű eszköz beszerzésekhez kapcsolódtak, mely összegek a pénzügyi számvitelben a 11. Immateriális javak ill. a 151. Befejezetlen beruházások könyvviteli számlákon, nettó értéken elszámolásra kerültek. A beruházások teljesítése során a termék beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított ÁFA a K67 rovaton került könyvelésre.

Költségvetési bevételek (B1-B4 rovat) és Finanszírozási bevételek (B8)

A bevételek teljesítés adatainak vizsgálata a kiválasztott minták tételes ellenőrzésével történt. A kiválasztott B1 és B4 rovathoz kapcsolódó minták az Áhsz. alapján megfelelő rovaton kerültek kimutatásra előirányzatként, követelésként és teljesítésként.

A bevételek teljesítésének elszámolása a központi, irányító szervi támogatás rovaton az elfogadott költségvetés rendelet alapján történt. A mintavétel alapján megállapításra került, hogy az adott bevételek a megfelelő rovaton, nyilvántartási és könyvviteli számlán és az adatszolgáltatás megfelelő sorában kerültek feltüntetésre.

A 2014. évi maradvány téves megállapítása és annak téves igénybevétele miatt kialakult előirányzati probléma megoldása érdekében az Önkormányzat – tekintettel a Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatására – a Polgármesteri Hivatalra vonatkozóan is módosította költségvetési rendeletét.

A mérleg alátámasztottságának tapasztalatai:

A Polgármesteri Hivatalnál a nyitó mérlegben szereplő adatokhoz nem került olyan leltár összeállításra, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazta a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat. A 2018. évi költségvetési beszámoló elkészítéséhez sor került az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében előírt leltár összeállítására.

A vizsgált időszakban az immateriális javak és a tárgyi eszközök nyilvántartása a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában az ASP KATI moduljában történt. A tárgyidőszak végi adatok az elektronikus nyilvántartásból származó alapbizonylattal kerültek alátámasztásra. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pontja alapján történő negyedévenkénti elszámolása megtörtént.

A/I Immateriális javak

Az Polgármesteri Hivatal az Immateriális javakra vonatkozóan vezette az Áhsz. 14. melléklet VI. pontja szerinti részletező nyilvántartást. A főkönyvi nyilvántartás és a részletező nyilvántartás közötti egyezés teljes körűen biztosított volt. Az immateriális javak besorolása nem a Szt. 25. § (6) és (7) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével történt.

A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról ürlap” (befektetési tükör) Immateriális javak oszlopának megfelelő soraiban a főkönyv szerinti értékek kerültek feltüntetésre.

A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

A Polgármesteri Hivatal a gépek, berendezések, felszerelésekre vonatkozóan vezette az Áhsz. 14. melléklet VII. pontja szerinti részletező nyilvántartást, a főkönyvi nyilvántartás és a részletező nyilvántartás közötti egyezőség biztosított volt.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti értékcsökkenésének az Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pontja alapján történő negyedévenkénti elszámolása megtörtént. A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról ürlap” (befektetési tükör) Gépek, berendezések, felszerelések, járművek oszlopának soraiban feltüntetett összegek a bruttó érték és elszámolt értékcsökkenés tekintetében a főkönyvi adatokkal nem mutattak egyezőséget.

C/II/1 Forintpénztár

A Polgármesteri Hivatal mérlegében a forintpénztár soron feltüntetett összeg (72 095 Ft) megegyezik a 2018. december 3. – 2018. december 28-ai pénztárjelentés záró pénzkészlet adatával. Összege nem haladja meg a Házipénztári Pénzkezelési Szabályzat szerinti napi készpénz záró állomány maximális értékét (500 000 Ft).

C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák

A mérlegben a Polgármesteri Hivatal a tényleges, mérleg fordulónapi bankszámlakivonattal (89/2018.) alátámasztott záró egyenleg szerinti pénzkészletet (827 104 Ft) tüntette fel.

D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása:

A mérlegben ezen a soron a 2018. december 18-án átutalt táppénz került kimutatásra.

/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai:

A mérlegben feltüntetett érték a 2014. évi rendezőmérlegben szereplő egyéb eszközök induláskori értéke és változásaival megegyezik. A szervezetet nem érintette megszűnés miatti változás.

G/IV Felhalmozott eredmény:

A főkönyvben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredménye került kimutatásra. A könyvviteli számlák megnyitását követően a 416. Mérleg szerinti eredmény könyvviteli számla átvezetése megtörtént a 414. Felhalmozott eredmény könyvviteli számlára.

G/VI Mérleg szerinti eredmény:

A mérlegben a mérleg szerinti eredmény az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően került feltüntetésre. A főkönyv alapján számított és a KGR-ben rögzített mérleg szerinti eredmény összege megegyezik.

H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:

A mérlegben a költségvetési évben esedékes kötelezettségek összege az alapidokumentumoknak és az Áhsz. 14. melléklet II. pontja szerinti részletező nyilvántartásnak megfelelően került kimutatásra.

J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

2018. év végén költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként az Polgármesteri Hivatal 2018. december havi bérfelhasználási összesítőjén feltüntetett bér és járulék összege került lekönyvelésre. A mérlegadatok és az analitikus nyilvántartás közötti egyezőség biztosított.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az eredménykimutatás összeállítása során a szervezet az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el. Az ellenőrzés által a főkönyvi kivonat adataiból az Áhsz. 46. §. (2) bekezdése alapján az eredményszemléletű bevételek, valamint a költségek és ráfordítások különbségeként megállapított 2018. évi mérleg szerinti eredmény: 729 127 Ft.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

A beszámoló 01-04. űrlapjainak adatai alapján a Polgármesteri Hivatal maradványa 925 141 Ft, mely 47 368 Ft-al eltér a beszámoló 12/A. űrlap adatai alapján megállapított korrigált záró pénzkészlet (972 509 Ft) értékétől. A kimutatott szabad maradvány az elkövetkezendő években „negatív”-ra fordulhat, mivel a mérlegben feltüntetett pénzeszközök felhasználásának nem lesz biztosítva a bevételi oldala.

Összefoglalóan megállapítható, hogy az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szerv 2018. Éves költségvetési beszámolója kapcsán vizsgált könyvvizetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Polgármesteri Hivatal a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett a belső kontrollrendszer kialakítása tárgyban és az IKJ-vel kapcsolatban megfogalmazott összes javaslattal, az IMJ-vel kapcsolatos II/1,II/2 és a II/4-II/6 és az IKJ-vel kapcsolatos III/1 és III/3 javaslatok alapján. Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.
- nem intézkedett az IMJ-t érintő II/3 javaslattal kapcsolatban. Ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 2/1. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Jegyző intézkedjen

- 1/1. az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelöléséről,
- 1/2. a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszer kialakításáról,
- 1/3. a Belső Ellenőrzési Kézikönyv hatályba léptető jóváhagyásához a Bkr. 2. § nd) és 17. § (1a) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetőjének egyetértését igazoló dokumentumról,
- 1/4. a Bkr. 11.§ (1) bekezdésben előírtakkal összhangban a Bkr. 1. számú melléklet szerinti nyilatkozatban a Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszerének értékeléséről.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

- 2/1. az utalványokkal kapcsolatos elszámolások könyvelése a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet F) 3. pontjában foglaltak figyelembe vételével történjen,
- 2/2. az immateriális javak besorolása a Szt. 25. § (6) és (7) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével történjen.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A beszámoló készítésével kapcsolatban nem fogalmaztunk meg javaslatot.

Az intézkedések végrehajtásának határideje 2019. november 30.

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Karácsond Általános Művelődési Központ
Törzsszám: 645728

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az ÁMK-nál a belső kontrollrendszer kialakítása és működése a vizsgált időszakban csak részben volt biztosított. Az ellenőrzés közbeni javaslatok eredményeképpen a hiányzó szabályzatok elkészültek, további fejlesztés szükséges az integrált kockázatkezelési és a monitoring rendszer kialakítása és működtetése érdekében.

Kontrollkörnyezet

Az ÁMK 3355-2/2016. számú alapító okirata 2017. január 2. napjától hatályos és ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2012. december 12-én kelt 211/2012 (12.11) okiratszámú alapító okirata visszavonásra került. Az alapító okirat tartalmazza az Ávr. 5. § (1) bekezdése szerinti tartalmi elemeket.

Az SZMSZ 2017. augusztus 1-én lépett életbe, tartalmában nem volt megfelelő, mivel nem tartalmazta az ellátandó, és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek megjelölését. A fenti hiányosság miatt nem érvényesült az Ávr. 13.§ (4a) bekezdés azon előírása, mely szerint a szükséges változásokat a jogszabály hatályba lépését követő 30 napon belül kell a szabályzatokon átvezetni. Az ellenőrzés javaslatok alapján 2018. év végén intézkedések történtek az SZMSZ módosítása miatt.

Az ÁMK és a Polgármesteri Hivatal között a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti megállapodásban rögzítették. A Megállapodás tartalmazta az együttműködés általános szempontjait, az ÁMK ill. a Polgármesteri Hivatal által ellátandó feladatokat, a kapcsolattartás módját.

Az ÁMK nem rendelkezett önálló számvetési politikával, leltárkészítési és leltározási szabályzattal, eszközök és források értékelési szabályzatával, pénzkezelés és az önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzattal a jogszabályi előírások alapján. A hiányzó szabályzatok elkészítése 2018. december hónapban megtörtént.

A működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések (Áht. 10.§ (5)) – a reprezentációs kiadások kivételével – az Önkormányzat és költségvetési szervei szabályzataiban az ÁMK-ra vonatkozásában is rendezettek voltak. A reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályozását érintően az ellenőrzés javaslatok alapján 2018. évvégén intézkedések kezdődtek.

Az ÁMK szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjével rendelkezett, melyen a változások átvezetése a jogszabály hatályba lépését követő 30 napon belül nem történt meg. Az ellenőrzés javaslatok alapján a jogszabályi változásokat figyelembe véve elkészítették az Önkormányzat és költségvetési szervei Szervezeti integritást sértő események kezelésének szabályzatát, mely kiterjesztésre került az ÁMK-ra is.

A vizsgált időszakban az ÁMK nem rendelkezett az önálló beszámolóval érintett feladataira vonatkozó ellenőrzési nyomvonallal. Az ellenőrzés javaslatainak figyelembe vételével a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásai szerint megtörtént a jegyző által elkészített az ellenőrzési nyomvonallal kiterjesztése az ÁMK-ra is.

Integrált kockázatkezelési rendszer

Az ellenőrzött időszakban az ÁMK-ra vonatkozóan nem került kialakításra olyan kockázatkezelési rendszer (Bkr. 7.§ (1)), amely biztosította volna az ÁMK tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatok feltárását, a kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módját.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) bekezdése alapján az ÁMK gazdálkodására kialakított kontrolltevékenységek a Gazdálkodási Szabályzatban kerültek meghatározásra. A gazdálkodási jogkörgyakorlóinak felhatalmazása és kijelölése – az ellenjegyző kivételével - az arra jogosultak által írásban megtörtént. Az Ávr. 60. § (3) bekezdés szerint a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról a belső szabályzatában foglaltak szerinti naprakész nyilvántartás vezetése azonban nem volt biztosított. Az ellenőrzés javaslata alapján az ellenjegyző írásbeli kijelölését és a hiányzó nyilvántartást pótolták.

Az ÁMK pénzügyi kihatású döntéseinek a megalapozottsága a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer szabályozásával volt biztosított.

Információs és kommunikációs rendszer

Az ÁMK-ra vonatkozóan az adatkezelés és iratkezelés szabályozása megtörtént. Az informatikai rendszer biztonságos működése a Polgármesteri Hivatal hatályos Informatikai Biztonsági Szabályzat alapján volt biztosított. Az ellenőrzés javaslatai alapján 2018. évben megkezdődött a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről szóló szabályzat és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzat elkészítése.

Az ÁMK-ra vonatkozó szabályzatok érintettek általi megismerésének biztosítása érdekében a szabályzatok aláírt megismerési nyilatkozattal történő kiegészítése megtörtént.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A jegyző gondoskodott az Önkormányzat belső ellenőrzési rendszerének kialakításáról, amely az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek, így az ÁMK vonatkozásában is ellátta a belső ellenőrzési feladatokat. A 2015. november 1-től hatályos és 2017. október hónapban felülvizsgált Belső Ellenőrzési Kézikönyv rendelkezésre állt, hatályba léptető jóváhagyásához azonban a Bkr. 2.§ nd) pont és a 17.§ (1a) bekezdés előírásai ellenére az ÁMK vezetőjének egyetértését igazoló dokumentum nem volt biztosított. 2017. évre vonatkozóan a Bkr. 11.§ (1) bekezdésében foglaltak ellenére a költségvetési szerv vezetője nem értékelte a Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozatban az ÁMK belső kontrollrendszerének minőségét.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az ÁMK eredeti költségvetését az Önkormányzat 3/2018. (II.25.) számú rendeletében határozták meg. Az előirányzatok változásának változást követő azonnali feljegyzése azonban nem történt meg.

Az Áhsz. 17. melléklet 1-3. pontja szerinti kötelező egyezőségek a II. negyedévben teljesültek. A pénzforgalom egyeztetése az Áhsz 17. melléklet 4. a) pontja szerinti kötelező egyezőség alapján biztosított volt.

A mintatételek ellenőrzése alapján az ÁMK-ra vonatkozóan a következő megállapításokat tettük:

A 06. havi IKJ-ben feltüntetett, a számviteli nyilvántartásba lekönyvelt költségvetési évben esedékes és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek összegét analitikus nyilvántartás nem támasztotta alá.

A Személyi juttatások (K1 rovat) és a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2 rovat) sorokon feltüntetett kiadások teljesítés adataihoz kapcsolódóan - az Önkormányzathoz hasonlóan - a 2017. 12. havi és a 2018. 02. havi bér került mintaként tételes ellenőrzésre, az adott kifizetések könyvelése megegyezik a KIRA rendszerben lejelentett adatokkal.

A K3, K6 rovatokhoz kapcsolódóan a mintaként kiválasztott kifizetések az adatszolgáltatás megfelelő soraiban kerültek feltüntetésre.

Az irányítószervi támogatásból eredő bevételek könyvelése és valós értéken történő kimutatása a pénzügyi teljesítésnek megfelelően, az elfogadott költségvetési rendelet alapján történt.

A II. negyedéves IMJ nyitó és tárgydíszaki záró adatai és a főkönyv adatai közötti egyezőség biztosított volt. Az adatszolgáltatások jogszabályi határidőre történő teljesítése megvalósult.

A megvizsgált tételekkel kapcsolatos észrevételek, megállapítások a „Mintavételek értékelése” táblázatban kerültek rögzítésre, mely az ellenőrzési jelentés 1/3. számú mellékletét képezi.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi IMJ és a 06. havi IKJ kapcsán vizsgált könyvvizetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. A könyvvizetést érintő ellenőrzés során feltárt, javítható hibák jelentős részét javították.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az éves beszámoló 01-04. űrlapjaira vonatkozó megállapítások:

Költségvetési kiadások (K1-K8 rovat)

Az ÁMK előirányzataiban bekövetkezett módosítások az Önkormányzat Képviselő testületének önkormányzati rendeleteivel alátámasztottak, az Áhsz. 14. melléklet I. pontja szerinti tartalommal vezetett előirányzat nyilvántartás biztosított. A kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség vállalása során a jogkörök és hatáskörök gyakorlása a Karácsond Községi Önkormányzat és költségvetési szervei 2017. november 1-jétől hatályos Gazdálkodási Szabályzatában foglaltak szerint történt.

A személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok végleges kötelezettségvállalás és teljesítés adatainak könyvelése a Magyar Államkincstár által megküldött 2017.12.-2018.11. havi bérfelhasználási összesítők alapján történt.

A dologi kiadások teljesítés adatainak vizsgálata a kiválasztott minták tételes ellenőrzésével történt. Az ÁMK-nál mind a teljesítések elszámolását, mind a kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségvállalást, más fizetési kötelezettségek vállalását szabályszerű bizonylatokkal alátámasztották. A K6 rovathoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként nyilvántartott összegek kísértékű eszközök beszerzéséhez kapcsolódtak, mely összegek a pénzügyi számvitelben a 151. Befejezetlen beruházások könyvviteli számlákon, nettó értéken elszámolásra kerültek. A beruházások teljesítése során a termék beszerzőjére áthárított előzetesen felszámított ÁFA a K67 rovaton került könyvelésre.

Költségvetési bevételek (B1-B6 rovat) és Finanszírozási bevételek (B8)

A bevételek teljesítés adatainak vizsgálata a kiválasztott minták tételes ellenőrzésével történt. A kiválasztott B1 és B4 rovathoz kapcsolódó minták az Áhsz. alapján megfelelő rovaton kerültek kimutatásra előirányzatként, követelésként és teljesítésként.

A bevételek teljesítésének elszámolása a központi, irányító szervi támogatás rovaton az elfogadott költségvetés rendelet alapján történt. A mintavétel alapján megállapításra került, hogy az adott bevételek a megfelelő rovaton, nyilvántartási és könyvviteli számlán és az adatszolgáltatás megfelelő sorában kerültek feltüntetésre.

A 2014. évi maradvány téves megállapítása és annak téves igénybevétele miatt kialakult előirányzati probléma megoldása érdekében az Önkormányzat – tekintettel a Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatására – az ÁMK-ra vonatkozóan is módosította költségvetési rendeletét.

A mérleg alátámasztottságának tapasztalatai:

A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek

Az ÁMK a gépek, berendezések, felszerelésekre vonatkozóan vezette az Áhsz. 14. melléklet VII. pontja szerinti részletező nyilvántartást. A terv szerinti értékcsökkenésnek az Áhsz. 53. § (6) bekezdés d) pontja alapján történő negyedévenkénti elszámolása megtörtént. A „15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról ürlap” (befektetési tükör) Gépek, berendezések, felszerelések, járművek oszlopának soraiban feltüntetett összegek a bruttó érték és elszámolt értékcsökkenés tekintetében a főkönyvi adatokkal nem mutattak egyezőséget.

C/II/1 Forintpénztár

Az ÁMK mérlegében a forintpénztár soron feltüntetett összeg (124 335 Ft) megegyezik a 2018. december 3. – 2018. december 28-ai pénztárjelentés záró pénzkészlet adatával. Összege nem haladja meg a Házipénztári Pénzkezelési Szabályzat szerinti napi készpénz záró állomány maximális értékét (500 000 Ft).

C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák

A mérlegben az ÁMK a tényleges, mérleg fordulónapi bankszámlakivonattal (133/2018.) alátámasztott záró egyenleg szerinti pénzkészletet (270 839 Ft) tüntette fel.

D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása:

A mérlegben ezen a soron a 2018. augusztus hónapban jogosulatlanul igénybevett táppénz még vissza nem térített összege került kimutatásra.

E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó:

Negyedévente a vonatkozó adóbevallás benyújtását követően nem történt meg az általános forgalmi adó befizetési kötelezettség (végleges kötelezettségvállalás), illetve a visszaigénylési jogosultság (követelés) – az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 6. és 9. pontja értelmében – könyvelése, azaz a 36412. és a 36422. könyvviteli számlák egyenlegének összevezetése és a benyújtott adóbevallással egyezően követelésként ill. végleges kötelezettséggként történő előírása. Így a 36412. és a 36422. könyvviteli számlákhoz kapcsolódó mérlegsorokon év végén nemcsak az adóbevallással még nem érintett összegek kerültek kimutatásra (azon tételek, amelyek még nem kerültek adóbevallásba).

E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó:

A 36422. Más fizetendő általános forgalmi adó könyvviteli számlához kapcsolódó mérleg soron 2018. év végén az előzőekben leírtak miatt az egész évben elszámolt tételek kerültek kimutatásra.

G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke:

A mérlegben feltüntetett érték a 2014. évi rendezőmérlegben szereplő nemzeti vagyon induláskori értékével megegyezik.

G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai:

A mérlegben feltüntetett érték a 2014. évi rendezőmérlegben szereplő egyéb eszközök induláskori értéke és változásával megegyezik. A szervezetet nem érintette megszűnés miatti változás.

G/IV Felhalmozott eredmény

A főkönyvben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredménye szabályszerűen került kimutatásra. A könyvviteli számlák megnyitását követően – az Áhsz. 54. § (2) bekezdése a) pontja szerint – megtörtént a 416. Mérleg szerinti eredmény könyvviteli számla átvezetése a 414. Felhalmozott eredmény könyvviteli számlára.

G/VI Mérleg szerinti eredmény:

A mérlegben a mérleg szerinti eredmény az eredmény kimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően került feltüntetésre. A főkönyv alapján számított és a KGR-ben rögzített mérleg szerinti eredmény összege megegyezik.

H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek:

A mérlegben a költségvetési évben esedékes kötelezettségek összege az alapidokumentumoknak és az Áhsz. 14. melléklet II. pontja szerinti részletező nyilvántartásnak megfelelően került kimutatásra.

I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

2018. év végén költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként az ÁMK 2018. decemberi hóközi kifizetéseivel csökkentett december havi bérfelhasználási összesítőjén feltüntetett bér és járulék összege került lekönyvelésre. A mérlegadatokat és az analitikus nyilvántartás közötti egyezés biztosított.

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Az eredménykimutatás összeállítása során a szervezet az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el. Az ellenőrzés által a főkönyvi kivonat adataiból az Áhsz. 46. §. (2) bekezdése alapján az eredményszemléletű bevételek, valamint a költségek és ráfordítások különbségeként megállapított 2018. évi mérleg szerinti eredmény: - 1 073 210 Ft.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

A beszámoló 01-04. űrlapjainak adatai alapján az ÁMK maradványa 60 080 Ft, mely 358 992 Ft-al eltér a beszámoló 12/A. űrlap adatai alapján megállapított korrigált záró pénzkészlet (419 072 Ft) értékétől. A kimutatott szabad maradvány az elkövetkezendő években „negatív”-ra fordulhat, mivel a mérlegben feltüntetett pénzeszközök felhasználásának nem lesz biztosítva a bevételi oldala (láthatóan a maradvány nem tartalmazza ezt az összeget).

Összefoglalóan megállapítható, hogy az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szerv 2018. Éves költségvetési beszámolója kapcsán vizsgált könyvvizetés jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az ÁMK a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett a belső kontrollrendszer kialakítása tárgyban és az IKJ-vel kapcsolatban megfogalmazott összes javaslattal, valamint az IMJ-vel kapcsolatos II/1, II/2 és II/4-II/6 javaslatot érintően. Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg megállapításokat és javaslatokat a jelentésben.
- nem intézkedett teljeskörűen az IMJ-t érintő I/3 javaslatra vonatkozóan. Ezen hibát fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatot a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 2/1. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az ÁMK vezető intézkedjen

1/1. a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításáról és működtetéséről,

1/2. a célok megvalósításának nyomon követését biztosító monitoring rendszer kialakításáról,

1/3. a Belső Ellenőrzési Kézikönyv Bkr. 17. § (1a) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője általi jóváhagyásáról,

1/4. a Bkr. 11.§ (1) bekezdésben előírtakkal összhangban a Bkr. 1. számú melléklet szerinti nyilatkozatban a Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszerének értékeléséről.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az ÁMK vezető intézkedjen, hogy

2/1. az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások könyvelése a 38/2013. NGM rendelet XII. fejezet C) pontjában foglaltak figyelembe vételével.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A beszámoló készítésével kapcsolatban nem fogalmaztunk meg javaslatot.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. november 30.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Eger, 2019. május 9.


Szajczné Trenka Ildikó
vizsgálatvezető


Nagyné Rabóczki Zsuzsanna
ellenőr


Bacsó Bernadett
ellenőr

Budapest, 2019. május 

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:




Brebán Andrea
osztályvezető

Mellékletek: 6 db

1/1. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla
1/2. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla
1/3. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla
2. számú melléklet	Teljességi nyilatkozat (3 db)

Készült: 2 példányban

Eredetiben kapják:

1. példány: Karácsond Községi Önkormányzat
Földi Csaba polgármester
3281 Karácsond, Szent István út 42.
2. példány: Heves Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Másolatban kapják:

1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék

2018. évi tervadatok az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulásról

[illegible]

3. Csaild és gyermekjóléti Szolg	Abasár		Karácsond		Halmajugra		Nagyfüged		Ludas		Vécs			
	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített		
	1 fő + 1 fő km	1 fő	1 fő + 1 fő km	1 fő			0,5 fő+0,5 fő km	0,5 fő		0,5 fő			5 fő	3 fő
Bevétel														
saját bevétel														
normatíva	3 300	4 532	3 300	4 341			1 800	2 240	1 800	2 240			10 200	13 353
önk. Hozzájárulás													0	
Összesen:	3 300	4 532	3 300	4 341	-		1 800	2 240	1 800	2 240	-		10 200	13 353
Kiadás														
Személyi juttatás és járulék	2 714	3 860	2 714	3 860			1 357	1 930	1 357	1 930			8 142	11 580
Dologi kiadás	478	617	478	376			239	275	239	272			1 434	1 540
Összesen:	3 192	4 477	3 192	4 236	-		1 596	2 205	1 596	2 202	-		9 576	13 120
Különbözet	108	55	108	105	-		204	35	204	38	-		624	233
107051														

4. Szociális étkeztetés	Abasár		Karácsond		Halmajugra		Nagyfüged		Ludas		Vécs			
	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített		
	1 fő	0,75 fő	1 fő	1 fő	1 fő	0,5 fő	0,5 fő km				0,5 fő	0,083 fő	4 fő	2,33 fő
Bevétel														
saját bevétel	3 500	9 330	3 050	3 896	2 400	3 828	1 550	2 429	2 100	2 822	3 700	3 919	16 300	26 224
normatíva	2 009	1 714	1 766	1 757	1 705	1 538	913	792	1 401	913	1 949	1 644	9 743	8 358
önk. Hozzájárulás														
Összesen:	5 509	11 044	4 816	5 653	4 105	5 366	2 463	3 221	3 501	3 735	5 649	5 563	26 043	34 582
Kiadás														
Személyi juttatás és járulék	1 257	2 323	2 493	2 773	1 339	1 417	67		3 815	3 188	4 315	3 431	24 075	23 515
Dologi kiadás	4 360	5 810	3 015	3 505	5 421	4 669	2 949	2 912	3 815	3 188	4 315	3 431	24 075	23 515
Összesen:	5 617	8 133	5 508	6 278	6 760	6 086	3 016	2 912	3 815	3 188	5 648	3 876	30 564	30 473
Különbözet	108	2 911	692	625	-	2 655	553	309	314	547	199	1 687	4 521	4 109
107052														

5. Házi segítségnyújtás	Abasár		Karácsond		Halmajugra		Nagyfüged		Ludas		Vécs			
	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített	Tervezett	Teljesített		
	2 fő szaképzett + 1 fő közmunkás	2 fő szaképzett	2 fő szaképzett + 1 fő nem szaképzett + 1 fő km	2 fő szaképzett +0,17 fő km	1 fő szaképzett	1 fő + 0,25 fő km	2 fő szaképzett + 1 fő közmunkás	2,25 fő	1 fő szaképzett + 1 fő km	1 fő szaképzett + 1 fő km	1 fő szaképzett + 0,5 fő nem szaképzett + 1 fő közmunkás	2 fő szaképzett + 1 fő km	14 fő	10,25 fő szaképzett + 2,42 fő km
Bevétel														
saját bevétel														
normatíva	4 844	5 056	4 061	5 383	1 766	3 414	6 939	5 099	1 766	3 458	2 699	4 825	22 075	27 235
önk. Hozzájárulás				19 625		3 909							1 025	24 559
Összesen:	4 844	5 056	4 061	25 008	1 766	7 323	6 939	5 099	1 766	3 458	2 699	5 850	22 075	51 794
Kiadás														
Személyi juttatás és járulék	5 470	5 368	8 233	5 949	2 667	3 054	6 724	5 393	2 628	3 793	4 136	5 973	29 858	29 530
Dologi kiadás	10	84		109	50	52	50	138	28	58	15	50	153	491
Összesen:	5 480	5 452	8 233	6 058	2 717	3 106	6 774	5 531	2 656	3 851	4 151	6 023	30 011	30 021
Különbözet	636	396	4 172	18 950	951	4 217	165	432	890	393	1 452	173	7 936	21 773

2018 évi normatíva igénylés

Szociális étkeztetés		(Társulási normatíva 60896 Ft/ellátott)		Éves elszámolás	
	Mutatószám	Normatíva összege	60896	Összes normatíva	
Abasár	33	2 009 568		95 552 568	27 1 644 192
Halmajugra	28	1 705 088		3 471 088	24 1 461 504
Ludas	23	1 400 608		3 166 608	15 913 440
Karácsond	29	1 765 984		25 676 984	25 1 522 400
Nagyfüged	15	913 440		10 795 440	13 791 648
Vécs	32	1 948 672		4 647 672	27 1 644 192
Összesen:	160	9 743 360		143 310 360	131 7 977 376
Házi segítségnyújtás					
Személyi gondozás		(Társulási normatíva 429000 Ft/ellátott)			
	Mutatószám	Normatíva összege			
Abasár	11	4 719 000		99 456 192	11 4 719 000
Halmajugra	4	1 716 000		4 539 504	7 3 003 000
Ludas	4	1 716 000		2 629 440	4 1 716 000
Karácsond	9	3 861 000		23 807 900	11 4 719 000
Nagyfüged	16	6 864 000		7 257 148	10 4 290 000
Vécs	6	2 574 000		6 792 192	12 5 148 000
Összesen:	50	21 450 000		144 482 376	55 23 595 000
Szociális segítés		(Társulási normatíva 25000 Ft/ellátott)			
	Mutatószám	Normatíva összege	25000		
Abasár	5	125 000			1 25 000
Halmajugra	2	50 000			3 75 000
Ludas	2	50 000			0
Karácsond	8	200 000			2 50 000
Nagyfüged	3	75 000			2 50 000
Vécs	5	125 000			0
Összesen:	25	625 000			8 200 000
Nappali ellátás		(Társulási normatíva 163500 Ft/ellátott)			
	Mutatószám	Normatíva összege			
Abasár	22	3 597 000			18 2 943 000
Halmajugra	-	-			0
Ludas	-	-			0
Karácsond	20	3 270 000			17 2 779 500
Nagyfüged	18	2 943 000			13 2 125 500
Vécs	-	-			0
Összesen:	60	9 810 000			48 7 848 000
Demens nappali		(Társulási normatíva 550000Ft/ellátott)			
Abasár	4	2 200 000			4 2 200 000

ELŐTERJESZTÉS

**Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.
2019. május 28.-án tartandó ülésének
1. napirendjéhez**

Tárgy: 2018. évi beszámoló elfogadása
Előterjesztő: Kovács Mihály ügyvezető

Tisztelt Taggyűlés!

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi beszámolóját a Felügyelőbizottság a 2018.05.16.-án megtartott ülésén áttanulmányozta és elfogadásra javasolta.

Az előterjesztés mellékletét képezi a számviteli jogszabályok alapján elkészített 2018. évi beszámoló, a kiegészítő melléklet és a felügyelőbizottság jelentése.

Javaslom a taggyűlésnek, hogy fogadja el a Társaság 2018. évi beszámolóját és mellékleteit.

Fentiek alapján javaslom a taggyűlésnek az alábbi határozat elfogadását.

Hatvan, 2019.május 13.

Tisztelettel:



.....
Kovács Mihály ügyvezető

Határozati javaslat:

A taggyűlés egyhangúlag úgy határoz, hogy elfogadja a Társaság 2018. évi beszámolóját és mellékleteit.

BESZÁMOLÓ
A FEJLESZTÉSI ÉS KOORDINÁCIÓS KÖZPONT NONPROFIT KFT.
2018. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

I. BESZÁMOLÓ A 2018. ÉVI TEVÉKENYSÉGRŐL

Alapadatok:

Név: Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.
Cím: 3000 HATVAN, Radnóti tér 2.
Adószám: 25431247-2-10
Cégjegyzékszám: 10-09-035485
Képviselő: Kovács Mihály, ügyvezető

Küldetés

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. társaság fő célja, hogy a területfejlesztési elképzelések megvalósításának szakmai támogatásával hozzájáruljon az elsősorban őt alkotó települések társadalmi, gazdasági fejlődéséhez.

A társaság feladata a vissza nem térítendő hazai és európai uniós források felhasználása során a lehető legtöbb sikeres projektek megvalósításához való hozzájárulás a turisztikai beruházások, a településfejlesztés, a vállalkozásfejlesztés és a humáninfrastruktúra-fejlesztés területén pályázatról, projektmenedzsment, közbeszerzési feladatok ellátásával és a 2014-2020-as időszakra való felkészülés kapcsán a tervezési feladatokban való aktív közreműködés révén.

Működés

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.-t 2015. november 24.-én hozta létre a térség négy Önkormányzata. A működés megkezdésének időpontja: 2015. december 4.

A társasághoz 2016. évben csatlakozott további 33 Önkormányzat (Változás időpontja: 2016.02.29.), így a Társaság tulajdonosi köre jelenleg 37 Önkormányzattól áll.

Az alapításkor a Társaság székhelye 3360 Heves, Hunyadi János u. 17. szám alatt volt, míg az irodahelyiség a 3000 Hatvan, Szent Mihály út 12. szám alatt.

Az iroda 2016. szeptember 1.-től költözött a 3000 Hatvan, Radnóti tér 2. szám alá, míg a Társaság székhelye 2016. december 1.-jén változott.

Társaság alkalmazottai 2018. évben.

NÉV	MUNKAKÖR	Belépés / Kilépés
Kovács Mihály	Ügyvezető	2015.12.09. -
Cseh Andrea	Adminisztrátor	2018.02.01.
Széki Zsuzsanna	Projektmenedzser (TOP)	2016.01.25. -
Ivicsics Viktor	Projektmenedzser (TOP)	2016.01.25. – 2018.06.30.
Boros Tamás	Projektmenedzser (TOP)	2016.02.10. -
Fillemé Oravec Rózsa	Építési műszaki ügyintéző	2016.02.01. -
Fekete Tamás	Projektmenedzser (VP)	2016.05.09. -
Karácsony Mónika	Paktum koordinátor(EFOP)	2017.02.14. -
Kötél Kálmán	Projektmenedzser asszisztens	2017.10.09 – 2018.06.21.
Kajlinger Mónika	Projektmenedzser asszisztens	2017.08.01 – 2018.06.21.
Tóth Nikolett	Projektmenedzser (TOP)	2017.11.01.-
Voloncs László	Munkaerőpiaci szolgáltatás ügyintéző	2017.11.01 -

A Társaság bevételei 2018. évben

A Társaság nettó árbevétele 2018. évben 276.185eFt., amelyből

- 237.921.-eFt a tagönkormányzatok felé nyújtott szolgáltatásokból származó bevétel, a pályázatok előkészítésével és a projektmenedzsment feladatok.
- 16.559.-eFt a Tankerületi Központok EFOP pályázatainak előkészítési feladatai
- 11.650.-eFt Civil szervezetek megrendelése alapján készített TOP pályázatok előkészítési feladatai
- 10.055.-eFt tulajdonosi körön kívül végzett szolgáltatások ellenértéke

2018. évben a Társaság bevételeinek 86,15%-a a tulajdonos tagönkormányzatoktól származott.

Kiadások

Személyi jellegű kiadások: 51.990.-eFt

Anyagjellegű ráfordítások: 155.776.-eFt

A beszámoló szerint a Társaság adózott eredménye 86.493.-eFt

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. a 2016.-os évet -64.560.-eFt hiánnyal zárta. A 2017-es évet viszont már 1.917.-eFt nyereséggel. A 2018-as év volt a fordulópont, amikor a Társaság bevétel és kiadás egyenlege pozitív lett. A Társaság működéséhez szükséges bevételek alapvetően a projektmenedzsment feladatok ellátásából származnak, hiszen ez az a tevékenység, amelyet teljes egészében saját kapacitással valósít meg a Nonprofit Kft. A projektmenedzsment feladatok megvalósításának jelentős része a 2018-as évben elindult, így a tevékenységből származó bevételek realizálása 2018. és 2019. években valósul meg. A 2018.-as év volt a fordulat a Nonprofit Kft. életében, hiszen 86.492.-eFt eredménnyel zárta az évet, amelyből levonva az előző években termelt hiányt és a "Foglalkoztatási paktum" pályázat előleg elszámolása miatt keletkezett 23.446eFt bevételt, még így is pozitív a Társaság mérlege. 2018.év végére megoldódtak a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. likviditási problémái, és a Társaság gazdálkodása is átfordult pozitív állapotba.

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. közreműködésével 2018. évben elnyert pályázatok:

Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP):	18 db
Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program (EFOP):	2 db
Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program (EFOP) Tankerületi pályázatok:	2 db
Vidékfejlesztési Program (VP):	11 db
ÖSSZESEN:	33 db

A benyújtott pályázatok igényelt támogatási összege:

Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (TOP):	1.825.068.356,-Ft
Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program (EFOP):	119.936.500,-Ft
Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program (EFOP) Tankerületi pályázatok:	966.703.938.-Ft
Vidékfejlesztési Program (VP):	247.318.316.-Ft
ÖSSZESEN:	3.159.027.110,-Ft

A Társaság a működésének megkezdése óta mindösszesen 199 db pályázatot nyújtott be az Európai Unió forrásokra. A benyújtott pályázatokból 177 db pályázat kapott pozitív támogatási döntést, amelyeknél – néhány kivételtől eltekintve – a Támogatási Szerződések megkötésére kerültek, illetve projektek megvalósítási szakaszban vannak.

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. célja és feladata, hogy ezen projektek a beadott pályázat, a megkötött Támogatási Szerződés és a projektgazdák elvárásai szerint valósuljanak meg.

2018. december 31.-ig összesen 29 db projekt valósult meg, ami azt jelenti, hogy ezen projekteknél a fizikai zárás megtörtént.

A megvalósult projektekből

- 12db ASP projekt
- 9 db TOP projekt.
- 8 db VP projekt

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. a gazdálkodásának stabilizálása érdekében nem kizárólag a tulajdonos önkormányzatok pályázatainak előkészítésében és megvalósításában vesz részt. 2018. évben a Hatvani Tankerületi Központ és az Egri Tankerületi Központ azon infrastruktúra fejlesztési pályázataiban is közreműködött/közreműködik, amelyek a Társaság tulajdonosi körének területén helyezkednek el.

Továbbá 2018. évben Csörög Község Önkormányzata KEHOP pályázatának projektmenedzsment feladatainak az ellátását is a Társaság valósította meg.

A jövőben is keressük azokat a lehetőségeket, amelyek biztosíthatják a Nonprofit Kft. működési biztonságát. 2017-2018 években részt vett a Nonprofit Kft. az INTERREG V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program keretében a Nógrádi Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. által benyújtott területi foglalkoztatási akcióterv (TAPE) megvalósítására vonatkozó pályázat előkészítésében. A TAPE támogatási döntése megszületett, a projekt várhatóan 2019. őszén indul.

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2019. évre vonatkozó legfontosabb célkitűzése, hogy az előző években elnyert pályázatok a lehető legnagyobb arányban jussanak el a fizikai zárás állapotába. Ezek mellett több olyan pályázat is folyamatban van, amelynek a megvalósítási ideje 2020 évre is átnyúlik. Az előző évekhez képest új feladatként 2019.-ben a Magyar Falu Program pályázatainak az előkészítése majd a megvalósításában való közreműködés jelent. Várhatóan a 2019 és a 2020-ban meghirdetett Magyar Falu pályázatok előkészítésében és megvalósításában is közreműködik a Társaság.

2019 évben projektmenedzsment feladatot lát el a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. a "Hatvan-Ápc közötti kerékpárút megvalósítása" című hazai forrású projektben is.

Ezen projektek biztosítják a Társaság stabil működését a 2019-es évben.

Hatvan, 2019. 05. 13.



Kovács Mihály
ügyvezető

**A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE
A FEJLESZTÉSI ÉS KOORDINÁCIÓS KÖZPONT NONPROFIT KFT 2017. ÜZLETI
ÉVRE VONATKOZÓ BESZÁMOLÓJÁRÓL**

A Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. (székhely: 3000 Hatvan, Radnóti tér 2.
Cg: 10-09-035485 a továbbiakban: "Társaság") 100 % önkormányzati tulajdonú nonprofit
gazdasági társaság.

A Felügyelő Bizottság a 2019. május 16.-án megtárgyalta a Társaság 2018. üzleti évre
vonatkozó beszámolóját annak kiegészítő mellékleteivel együtt. A Felügyelő Bizottság
megállapította, hogy a Társaság vezetése a 2018-as gazdálkodási évben a Társasági
Szerződésben meghatározott célokkal összhangban, a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően
végezte a munkáját.

A Felügyelő Bizottság a jelentését az Ügyvezető beszámolója és a beszámolóban foglaltak
alapján alakította ki. A Felügyelő Bizottság és a Társaság együttműködése megfelelő volt.
A Felügyelő Bizottság áttekintette, részletesen megvizsgálta a Társaság éves beszámolóját, a
beszámoló számszaki adataival egyetért, a szöveges indoklást alaposnak tartja.

A vizsgálat alapján a mérleg

Befektetett eszközök:	2 839 eFt.	Saját tőke:	27 318 eFt
Forgóeszközök:	186 168 eFt	Kötelezettségek:	161 689 eFt
Aktív időbeli elhatárolások:	0 eFt	Passzív időbeli elhatárolások:	0 eFt

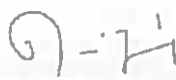
Eszközök összesen:	189 007 eFt	Források összesen:	189 007 eFt
--------------------	-------------	--------------------	-------------

Értékesítés nettó árbevétele:	276 185 eFt
Egyéb bevételek:	27 740 eFt
Anyagjellegű ráfordítások:	155 776 eFt
Személyi jellegű ráfordítások:	51 990 eFt
Értécsökkenési leírás:	871 eFt
Egyéb ráfordítások:	4 716 eFt
Üzleti tevékenység eredménye	90 572 eFt
Adózás előtti eredmény:	90 571 eFt
Adózott eredmény:	86 493 eFt

A Felügyelő Bizottság megállapítja, hogy a Társaság 2018. évi gazdálkodása eredményeként a
Társaság gazdasági helyzete helyreállt és a jövőbeni üzleti céljai, annak végrehajtása
biztosítéka a következő évek eredményes gazdálkodásának.

Fentiek alapján a Felügyelő Bizottság a Társaság éves rendes taggyűlésének elfogadásra ajánlja
a Társaság 2018. üzleti évre vonatkozó beszámolóját.

Hatvan, 2019. május 16.


Balázs József
Felügyelő Bizottság elnöke

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

(Nyilvántartási szám: 10-09-035485, Adószám: 25431247-2-10)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2019. május 13. (08:45:33)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzetevő cég adatai:

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

Nyilvántartási szám: 10-09-035485

Adószám: 25431247-2-10

KSH szám: 25431247-8299-572-10

Székhely: Magyarország, 3000 Hatvan Radnóti tér 2.

Első létesítő okirat kelete: 2015. november 24.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Nem

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közvetett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

■ mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)

■ eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)

■ kiegészítő melléklet (szövege: magyar)

Hilányzó csatolmány

■ adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 2019/001; szövege: magyar)

Hilányzó csatolmány

Könyvelő

Global Tax Consulting Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-792721

Adószám: 26174891-1-42

Székhely: Magyarország, 1152 Budapest Vörösmarty utca 2.

NAGYNÉ RÉPÁNSZKY DITTA KLÁRA

Lakcím: Magyarország, 1158 Budapest KÖHÍD UTCA 46.

Regisztrációs száma: 131685

Beküldő

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

Nyilvánt. szám: 10-09-035485

Adószám: 25431247-2-10

Székhely: Magyarország, 3000 Hatvan Radnóti tér 2.

Kovács Mihály

Lakcím: Magyarország, 3000 Hatvan Zöldfa utca 18.

Adóazonosító: 8401890810

Beküldő személy képviseleti minősége:

Társaság törvényes képviselétét ellátó személy

Nyilvánosságra hozatalai kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2019. május 13. (08:45:33)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A számviteliről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot felzár mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévét megelőző üzleti évben	Tárgyévét két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	12	10	7

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. május 31.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközéről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Kovács Mihály

Lakcím: Magyarország, 3000 Hatvan Zöldfa utca 18.

Adóazonosító: 8401890810

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2019. május 13. (08:45:33)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.
Nyilvántartási száma: 10-09-035485
Adószáma: 25431247-2-10

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	3 377		2 839
003.	I. Immateriális javak	0		0
004.	II. Tárgyi eszközök	3 377		2 839
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	199 699		186 168
007.	I. Készletek	0		0
008.	II. Követelések	198 960		180 650
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	739		5 518
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0
012.	Eszközök (aktívák) összesen	203 076		189 007
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	-59 174		27 318
015.	I. Jegyzett tőke	3 800		3 800
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	-64 891		-62 975
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	1 917		86 493
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	262 250		161 689
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	262 250		161 689
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		0
028.	Források (passzívák) összesen	203 076		189 007

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2019. május 13. (08:45:33)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 31.

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.
Nyilvántartási száma: 10-09-035485
Adószáma: 25431247-2-10

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. december 31. Időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tétel sor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	233 094		276 185
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	97		27 740
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	177 309		155 776
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	50 961		51 990
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	561		871
007.	VII. Egyéb ráfordítások	2 022		4 716
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 338		90 572
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1		1
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-1		-1
012.	C. Adózás előtti eredmény	2 337		90 571
013.	X. Adófizetési kötelezettség	420		4 078
014.	D. Adózott eredmény	1 917		86 493

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2019. május 13. (08:45:33)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Hibák és hiányosságok

- A(z) kiegészítő melléklet csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

Készült: 2019. május 13. (08:45:33)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. május 31.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet 2018 évi beszámolóhoz

Budapest, 2019.05.28.



.....
aláírás

Kiegészítő melléklet

1. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft.

A társaság székhelye 2016-12-01-től :
3000 Hatvan, Radnóti tér 2

A társaság székhelye alapítástól 2016-11-30-ig:
3360 Heves, Hunyadi János út 17.

Az alapítás időpontja: 2015.11.24
A működés megkezdésének időpontja: 2015.12.04
Bejegyezve: 2015.12.04

A Társaság tagjai és lakóhelyük(székhelyük):

önkormányzat: Kisköre Városi Önkormányzat képviseli: Magyar Csilla polgármester
székhely: 3384 Kisköre, Széchenyi István út 24.,
önkormányzat: Ecséd Községi Önkormányzat képviseli: Maksa Mátyás polgármester
székhely: 3013 Ecséd, Szabadság utca 139.
önkormányzat: Heréd Községi Önkormányzat képviseli: Kómár József polgármester
székhely: 3011 Heréd, Rákóczi Ferenc út 39.
önkormányzat: Heves Város Önkormányzata képviseli: Szelczér Sándor polgármester
székhely: 3360 Heves, Erzsébet tér 2.
önkormányzat: Adács Község Önkormányzata képviseli: Ócsal László polgármester
székhely: 3292 Adács, Szabadság tér 1.
önkormányzat: Apc Községi Önkormányzat képviseli: Juhász István polgármester
székhely: 3032 Apc, Erzsébet tér 1.
önkormányzat: Árkád Községi Önkormányzata képviseli: Kocsis Attila polgármester
székhely: 3213 Árkád, Fő út 70.
önkormányzat: Boconád Községi Önkormányzat képviseli: Kis István polgármester
székhely: 3368 Boconád, Szabadság tér 1.
önkormányzat: Boldog Község Önkormányzat képviseli: Laczkó Roland polgármester
székhely: 3016 Boldog, Kossuth út 8.
önkormányzat: Csány Község Önkormányzata képviseli: Medve István polgármester
székhely: 3015 Csány, Kossuth Lajos út 2.
önkormányzat: Erdőtelek Községi Önkormányzat képviseli: Forgács Jánosné polgármester
székhely: 3358 Erdőtelek, Fő út 105.
önkormányzat: Erk Községi Önkormányzat képviseli: Pató László György polgármester
székhely: 3295 Erk, Fő tér 1.
önkormányzat: Gyöngyöshalász Községi Önkormányzat képviseli: Pásztor János polgármester
székhely: 3212 Gyöngyöshalász, Fő út 49.
önkormányzat: Hevesvezekény Községi Önkormányzat képviseli: Tóth Éva polgármester
székhely: 3383 Hevesvezekény, Alkotmány út 2.
önkormányzat: Hort Nagyközségi Önkormányzat képviseli: Kerek Oszkár polgármester
székhely: 3014 Hort, Szabadság tér 40.
önkormányzat: Karácsond Községi Önkormányzat képviseli: Földi Csaba polgármester
székhely: 3281 Karácsond, Szent István út 42.
önkormányzat: Kerekharaszt Községi Önkormányzat képviseli: Szabó Ádám polgármester

székhely: 3009 Kerekharaszt, Bimbó utca 2. önkormányzat: Lőrinci Városi Önkormányzat	képviseli: Vig Zoltán polgármester
székhely: 3021 Lőrinci, Szabadság tér 26. önkormányzat: Ludas Községi Önkormányzat	képviseli: Vargáné Csengeri Mónika polgármester
székhely: 3274 Ludas, Fő tér 1. önkormányzat: Nagyfűged Községi Önkormányzat	képviseli: Juhász Jánosné polgármester
székhely: 3282 Nagyfűged, Kossuth Lajos út 15. önkormányzat: Nagykökényes Községi Önkormányzat	képviseli: Besszer Andrásné polgármester
székhely: 3012 Nagykökényes, Szabadság út 37. önkormányzat: Nagyréde Nagyközségi Önkormányzat	képviseli: Siposné Fodor Judit polgármester
székhely: 3214 Nagyréde, Fő út 4. önkormányzat: Nagyút Községi Önkormányzat	képviseli: Tóth Géza polgármester
székhely: 3357 Nagyút, Szabadság tér 1. önkormányzat: Pély Községi Önkormányzata	képviseli: Ari Norman polgármester
székhely: 3381 Pély, Fő út 185. önkormányzat: Petőfibánya Községi Önkormányzat	képviseli: Juhászné Barkóczy Éva polgármester
székhely: 3023 Petőfibánya, Bánya út 3. önkormányzat: Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat	képviseli: Sipos Jánosné polgármester
székhely: 3033 Rózsaszentmárton, Kossuth Lajos út 1. önkormányzat: Szőlői Községi Önkormányzat	képviseli: Berta István polgármester
székhely: 3034 Szőlői, Petőfi Sándor utca 117. önkormányzat: Tamabod Községi Önkormányzat	képviseli: Pető Zoltán polgármester
székhely: 3369 Tamabod, Kossuth tér 7. önkormányzat: Tamaméra Községi Önkormányzat	képviseli: Tímár László polgármester
székhely: 3284 Tamaméra, Árpád út 6. önkormányzat: Tamaörs Községi Önkormányzat	képviseli: Almádi János polgármester
székhely: 3294 Tamaörs, Erzsébet tér 13. önkormányzat: Tamaszentmiklós Községi Önkormányzat	képviseli: Buda Sándorné polgármester
székhely: 3382 Tamaszentmiklós, Vörös Hadsereg út 29. önkormányzat: Tamazsadány Községi Önkormányzat	képviseli: Dobi István polgármester
székhely: 3283 Tamazsadány, Kossuth út 17. önkormányzat: Tenk Községi Önkormányzat	képviseli: Szopkó Tamás polgármester
székhely: 3359 Tenk, Fő út 58. önkormányzat: Vámosgyörk Községi Önkormányzat	képviseli: Gedai Zoltán polgármester
székhely: 3291 Vámosgyörk, Petőfi S út 25. önkormányzat: Visznek Községi Önkormányzat	képviseli: Fodor János polgármester
székhely: 3293 Visznek, Szabadság út 63. önkormányzat: Zagyvasztó Községi Önkormányzat	képviseli: Faketa László polgármester
székhely: 3031 Zagyvasztó, Ifjúság tér 1. önkormányzat: Zaránk Községi Önkormányzat	képviseli: Csintalan István polgármester
székhely: 3296 Zaránk, Fő utca 21.	

A társaság főtevékenysége:

8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

A társaság törzstőkéje:

3.800.000,- Ft, azaz hárommillió-nyolcszázezer forint, forint pénzbeli betétből áll, ami a törzstőke 100 százaléka.

A tagok törzsbetétének értéke és annak a tőzstőke hányadában való kifejezése:

Tagok	Törzsbetét összege	Hányada a tőzstőkéből
Kisköre Város Önkormányzata	100.000,-	1/38
Ecséd Község Önkormányzata	100.000,-	1/38
Heréd Község Önkormányzata	100.000,-	1/38
Heves Város Önkormányzata	200.000,-	2/38
Adács Község Önkormányzata	100.000,-	1/38
Apc Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Atkár Község Önkormányzata	100.000,-	1/38
Boconád Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Boldog Község Önkormányzat	100.000,-	1/38
Csány Község Önkormányzata	100.000,-	1/38
Erdőtelek Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Erk Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Gyöngyöshatás Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Hevesvezekény Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Hort Nagyközségi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Kerécsend Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Kerekharaszt Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Lőrinci Városi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Ludas Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Nagyfüged Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Nagykőhányas Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Nagyréde Nagyközségi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Nagyút Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Péty Község Önkormányzata	100.000,-	1/38
Petőfibánya Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Rózsaszentmárton Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Szűcsi Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Tamabod Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Tamaméra Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Tamaörs Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Tamaszentmiklós Község Önkormányzat	100.000,-	1/38
Tamazsadány Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Tenk Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Vámosgyörk Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Visznek Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Zagyvaszántó Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38
Zaránk Községi Önkormányzat	100.000,-	1/38

A felügyelő bizottság tagjai:

Név: Gál Erzsébet

Anyja neve: Póka Teréz

Lakcíme: 3000 Hatvan, Horváth Mihály út 12. V/23.

Megbízatása: 2018.12.19 – 2023.12.19 -ig tart

Név: Dr. Stankovics Éva
Anyja neve: Vági Ilona
Lakcíme: 1023 Budapest, Mecset utca 8 2/3
Megbízatása: 2018.12.19 – 2023.12.19 -ig tart

Név: Balázs József
Anyja neve: Korsós Mária
Lakcíme: 3214 Nagyréde, Árpád út 48.
Megbízatása: 2018.12.19 – 2023.12.19 -ig tart

A társaság ügyvezetője:

Kovács Mihály ügyvezető igazgató
Megbízatása: 2019.03.27 – 2024.03.27 -ig tart

2. A számviteli politika főbb vonásai

Könyvvezetés módja

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti

Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló (egyszerűsített éves beszámoló) készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint március 31 nap.

Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást, és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

A vállalkozás üzleti éve a tárgyévben a naptári évvel azonos volt. 2018.01.01-2018.12.31

A vállalkozás a Szt. 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül - a korábbi évhez hasonlóan- az A változatot választotta.

Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeléssel állapítja meg.

Amortizációs politika

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg éves gyakorisággal. Az értékcsökkenés kezdete az aktiválást napjával kezdődik.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként
Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre az 5mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Eszközök és források értékelési eljárása

FIFO elv szerinti beszerzési ár

Céltartalékképzés

2018 december 31-ig nem történt céltartalék képzés

Rendkívüli tételek

2018 december 31-ig nem volt rendkívüli tétel.

Készletek:

A társaság készlettel nem rendelkezik.

- 9) Hosszú lejáratú kötelezettsége a vállalkozásnak nem volt.
- 10) Az eszközök és források leltározása általános szabályok szerint történik.
- 11) A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.
- 12) Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.
- 13) Az eredménykimutatás tételeinek tovább tagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.
- 14) A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei, kiadásai nincsenek.
- 15) A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.
- 16) A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.
- 17) Bérköltség: 42.959.173,-
 Bérjárulék: 9.021.439,-
 Személyi jellegű egyéb kifizetések: 10.114,-,-
- 18) Rövid lejáratú kötelezettségek tételesen:
- vevőtől kapott előlegek: 10.049.370,-
 - szállítói kötelezettségek: 63.899.028,-
 - egyéb kölcsön 0,-
 - adó és járulékfizetési kötelezettségek: 42.999.8363,-
 - támogatási előleg: 44.741.068,-

19) Eredménykimutatás :

Sorszám	A tétel megnevezése	E Ft.		
		előző időszak	tárgyidőszak	változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	233094	276185	+43091
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III.	Egyéb bevételek	97	27740	27643
IV.	Anyagjellegű ráfordítás	177309	155776	-21533
V.	Személyi jellegű ráfordítás	50961	51990	+1029
VI.	Értécsökkenési leírás	561	871	+310
VII.	Egyéb ráfordítások	2022	4716	+2694
A.	Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye	2338	90572	+88234
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	1	0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1	-1	0
E.	Adózás előtti eredmény	2337	90571	+88234
XII.	Adófizetési kötelezettség (Társa)	420	4078	+3658
F.	Adózott eredmény	1917	86493	+54576

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1 A vagyoni helyzet alakulása

Megnevezés	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás e. Ft- ban
A. Befektetett eszközök	3377	2839	-538
I. Immateriális javak	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	3377	2839	-538
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	
B. Forgóeszközök	199699	186168	-13531
I. Készletek	0	0	
II. Követelések	198960	180650	-13531
III. Értékpapírok	0	0	
IV. Pénzeszközök	739	5518	+4779
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	203076	189007	-14069
D. Saját tőke	-59174	27318	+86492
I. Jegyzett tőke	3800	3800	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	-64891	-62975	1917
V. Értékelési tartalék	0	0	0
VI. Adózott eredmény	1917	86493	+84576
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	262250	161689	-100561
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	262250	161689	-100561
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	203076	189007	-14069

II.

A Mérleghez és Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1) Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

- 1) a tárgyévi értékcsökkenési leírás 871 e,- Ft
- 2) Átlagos létszám 12 fő
- 3) A nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult természetes személy: Répánszky Ditta regisztrációs száma: 131685
- 4) Az adózott eredmény felhasználásáról szóló jegyzőkönyvben rögzítettek szerint a vállalkozás osztalékot nem írt elő a tulajdonosai számára.
- 5) A cég könyvvizsgálatra nem kötelezett.
- 6) A társaságnak lekötött tartaléka nincs.
- 7) A társaságnak visszavásárolt saját üzletrésze nincs.
- 8) Időbeli elhatárolásra az üzleti évben nem került sor.

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	1,8%	1%	-0,6%
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	98,4	99%	+0,6%
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	-29,1%	14%	+43,1%
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	0%	0%	0%
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	-1557%	718%	+2276%

2) Pénzügyi helyzet értékelése

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató	Előző évi	Tárgyév	Változás
Hítelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	75,8%	111%	+35,2%

MÁTRAALJAI ÖNKORMÁNYZATOK EGÉSZSÉGÜGYI TÁRSULÁSA

3036 Gyöngyöstarján, Jókai Mór tér 3.

Tel: 37/372-025 Fax: 37/372-018

hivatal@gyongyostarjan.hu

Szám: GYT/195-9/2019

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
tagjai részére

Tisztelt Cím!

Csatoltan megküldöm a MÖET 2018. évi zárszámadásáról és 2019. évi költségvetésének módosításáról szóló határozatokat.

Gyöngyöstarján, 2019. május 21.




Nagy Károly
Társulási Tanács elnöke

Melléklet:

2/2019. (IV. 30.) TT határozat Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi zárszámadásáról

3/2019. (IV. 30.) TT határozat Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulás 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (I. 29.) határozat módosításáról

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT
MÁTRAALJAI ÖNKORMÁNYZATOK EGÉSZSÉGÜGYI TÁRSULÁSA
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
2019. ÁPRILIS 30. NAPJÁN MEGTARTOTT ÜLÉSÉNEK JEGYZŐKÖNYVÉBŐL

2/2019. (IV. 30.) TT határozat

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi zárszámadásáról

1. §.

- (1) A Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulásának Tanácsa a Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulásának (továbbiakban: Társulás) 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást a jelen rendelet 1., 1/A., 1/B., 2., 3., 4., 4/A., 4/B., 5. mellékletben foglaltaknak megfelelően

(2)

**5.021.571 forint bevétellel,
4.960.005 forint kiadással**

jóváhagyja.

- (3) A Képviselő-testület a Társulás egyszerűsített mérlegét a jelen rendelet 1., 1/A., 1/B. sz. mellékletében foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. §

- (1) A Társulás eredmény kimutatását a jelen rendelet 3. melléklete tartalmazza.

- (2) A Tanács a Társulás maradványát 61.566 Ft összegben hagyja jóvá, jelen határozat 5. melléklete szerint. A Tanács a maradványt a Társulás 2019. évi költségvetésében használta fel.

- (4) A Társulás költségvetési jelentését a határozat 4. melléklete tartalmazza.

- (5) A Társulás kötelező-önként megbontású költségvetési jelentését a határozat 4/A melléklete tartalmazza.

- (6) A Társulás működési-felhalmozási megbontású költségvetési jelentését a határozat 4/B melléklete tartalmazza.

3. §

- (1) A Társulás vagyonáról készített tájékoztatót Képviselő-testület jelen határozat 2. mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá. A beszámoló készítés időpontjában a Társulás tulajdonában nem volt külön jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszköz, és a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettség.

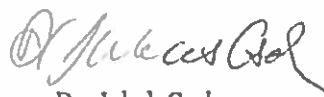
- (2) A Tanács a meghatározott záró létszámot 0 főben jóváhagyja.

- (3) A Társulás nem rendelkezik adósságot keletkeztető ügylettel kapcsolatos kötelezettségvállalással (6. sz. melléklet), az Európai Unió forrásból finanszírozott programmal (7. sz. melléklet), többéves kihatással járó kötelezettséggel (8. sz. melléklet) és közvetett támogatást nem nyújtott (9. sz. melléklet).

Felelős: Nagy Károly elnök

Határidő: azonnal

A kiadmány hitelül:



Dr. Jakab Csaba
jegyző



Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
EGYSZERŰSÍTETT (ÖSSZEVONT) MÉRLEG
2018.12.31

0

Adatok forintban

Megnevezés: Eszközök		Tárgyévi nyitó	Ellenőrzés, önellenőrzés	Tárgyévi záró
A	Nemzeti vagyonba tartozó befekt.eszk.	0	0	0
I	Immateriális javak			
II	Tárgyi eszközök			
III	Befektetett pü-i eszközök			
IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz			
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszk.	0	0	0
I	Készletek			
II	Értékpapírok	0		0
C	Pénzeszközök	53 666	0	61 566
I-IV	Saját	53 666		61 566
V	Idegen			
D	Követelések	0	0	0
I	Ktv.évben esedékes			
II	Ktv.évet követő évben esedékes			
III	Követelés jellegű sajátos elszámolás			
E	Egyéb sajátos eszközold.elszámolás			
F	Aktív időbeli elhatárolás	830 760		2 383 920
	Eszközök összesen	884 426	0	2 445 486

Megnevezés: Források		Tárgyévi záró	Ellenőrzés, önellenőrzés	Tárgyévi záró
G	Saját tőke	53 666	0	61 566
I	Nemzeti vagyon induláskori értéke			
II	Nemzeti vagyon változásai			
III.	Egyéb vagyon induláskori értéke és változásai	174 623		174 623
IV	Felhalmozási eredmény	-131 095		-120 957
V	Eszközök érték helyesbítésének forrása			
VI	Mérleg szerinti eredmény	10 138		7 900
H	Kötelezettségek	0	0	0
I	Ktv.évben esedékes			
II	Ktv.évet követő évben esedékes			
III	Kötelez.jellegű sajátos elszámolások			
I	Egyéb sajátos forrásold.elszámolás			
J	Kincstári szála-vezetéssel kapcs.elszámolás	0		0
K	Passzív időbeli elhatárolás	830 760		2 383 920
	Források összesen	884 426	0	2 445 486

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása

ÖSSZEVONT MÉRLEG Eszköz oldal

Fordulónap: 2018.12.31.

Adatok forintban

MÉRLEG: ESZKÖZÖK		Tárgyévi nyitó	Ellenőrz és, önellen őrzés	Tárgyévi záró
1	A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF. ESZKÖZ	0	0	0
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	Vagyoni értékű jogok			
4	Szellemi termékek			
5	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
6	II. Tárgyi eszközök	0	0	0
7	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok			
8	Gép, berendezés, felszerelés, jármű			
9	Tenyészállatok	0		0
10	Beruházások, felújítások			
11	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
12	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
13	Tartós részesedés			
14	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
15	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
16	IV. Koncesszióba, vagyonkez-be adott eszközök	0	0	0
17	Koncesszióba, vagyonkez-be adott eszköz			
18	Koncesszióba, vagyonkez-be adott e.ért.hely.	0		0
19	B. NEMZETI VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖZ	0	0	0
20	I. Készletek	0	0	0
21	Vásárolt készletek			
22	Átsorolt, követelés fejében átvett kész	0		0
23	Egyéb készlet	0		0
24	Befejezetlen termelés, félkész termék, késztermék	0		0
25	Növendék-, hízó- és egyéb állat	0		0
26	II. Értékpapírok	0	0	0
27	Nem tartós részesedések	0		0
28	Forgatási célú hitelvisz-t megtestesítő értékpapírok	0		0
29	C. PÉNZESZKÖZÖK	53 666	0	61 566
30	I. Hosszú lejáratú bankbetétek	0		0
31	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			
32	III. Forintszámlák	53 666		61 566
33	IV. Devizaszámlák	0		0
34	V. Idegen pénzeszközök			
35	D. KÖVETELÉSEK	0	0	0

36	I. Ktv.-i évben esedékes követelés		0	
37	Működési támog.bevételére Áh-on belülről	0		0
38	Felhalmozási támog.bevételére Áh-on belülről	0		0
39	Közhatalmi bevételre			
40	Működési bevételre			
41	Felhalmozási bevételre			
42	Működési célú átevt bevételre	0		0
43	Felhalmozási célú átevt bevételre			0
44	Finanszírozási bevételre			
45	Működési támog.bevételére Áh-on belülről	0		0
46	II. Ktv.-i évet követően esedékes követelés	0	0	
47	Működési támog.bevételére Áh-on belülről	0		
48	Felhalmozási támog.bevételére Áh-on belülről	0		0
49	Közhatalmi bevételre	0		0
50	Működési bevételre			
51	Felhalmozási bevételre	0		0
52	Működési célú átevt bevételre	0		0
53	Felhalmozási célú átevt bevételre	0		0
54	Finanszírozási bevételre	0		0
55	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
56	Adott előlegek			
57	Továbbadási célból folyós.támogatás, ellátás elszám.	0		0
58	Más által beszédett bevételek elszámolása	0		0
59	Forgótőke elszámolása	0		
60	Vagyonk-be adott eszk-zel kapcs.visszapótl.követ.elsz.	0		0
61	Nem Tb-alapjait terh. Kifizetett ellátás megtér.elsz.	0		0
62	Folyós.,megelőleg.Tb-és családtámogatási ellátás elsz.	0		0
63	E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLD.ELSZÁMOLÁS			
64	F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	830760	0	2383920
65	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	830 760		2 383 920
66	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
67	Halasztott ráfordítások	0		0
68	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	884 426	0	2 445 486

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
ÖSSZEVONT MÉRLEG Forrás oldal
Fordulónap: 2018.12.31

Adatok forintban

MÉRLEG: FORRÁSOK		Tárgyévi nyitó	Ellenőrzés, önellenőrzés	Tárgyévi záró
1	G. SAJÁT TŐKE			
		53 666	0	61 566
2	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke			
3	II. Nemzeti vagyon változásai			
4	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	174 623		174 623
5	IV. Felhalmozott eredmény	-131 095		-120 957
6	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása			
7	VI. Mérleg szerinti eredmény	10 138		7 900
8	H. KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
9	I. Ktv.-i évben esedékes kötelezettségek	0	0	0
10	Személyi juttatásokra	0		0
11	Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	0		0
12	Dologi kiadásokra			
13	Ellátottak pénzbeli juttatásaira	0		0
14	Egyéb működési célú kiadásokra	0		0
15	Beruházásokra	0		0
16	Felújításokra	0		0
17	Egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0		0
18	Finanszírozási célú kiadásokra	0		0
19	II. Ktv.-i évet követően esedékes kötelezettség	0	0	0
20	Személyi juttatásokra	0		0
21	Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	0		0
22	Dologi kiadásokra	0		0
23	Ellátottak pénzbeli juttatásaira	0		0
24	Egyéb működési célú kiadásokra	0		0
25	Beruházásokra	0		0
26	Felújításokra	0		0
27	Egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0		0
28	Finanszírozási célú kiadásokra	0		0
29	III. Kötelezettségjellegű sajátos elszámolások	0	0	0
30	Kapott előlegek			
31	Továbbadási célból folyós.támogatás, ellátás elszámolása			
32	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			
33	Forgótőke elszámolása	0		0
34	Vagyonsz. be vett eszk.-zel kapcs.visszapótl.kötelezettség elsz.	0		0
35	Nem Tb-alapjait terh.kifizetett ellátás megtérítésének elsz.	0		0
36	Munkáltató által korongedm.nyugdíjhoz fizetett hj.elisz.	0		0
37	I. EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLD.ELSZÁMOLÁS	0		0
38	J. KINCSTÁRI SZLA-VEZETÉSSSEL KAPCS. ELSZÁM.	0		0
39	K. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	830 760	0	2 383 920
40	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatár.	830 760		2 383 920
41	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		0
42	Halasztott eredményszemléletű bevételek	0		0
43	FORRÁSOK ÖSSZESEN	884 426	0	2 445 486

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása

Vagyonskimutatás

Fordulópont: 2018.12.31

adatok forintban

MÉRLEG: ESZKÖZÖK		Előző év végi állapot szerint						Tárgyév végi állapot szerint					
		Törzsvagyony		összesen	Forgalomképes vagyon	Idegen ingatlannal az kapcsolódó	Mindösszesen	Törzsvagyony		összesen	Forgalomképes vagyon	Idegen ingatlannal az kapcsolódó	Mindösszesen
		kizárólagos vagy kiemelt jelentőségű	korlátozottan forgalomképes					kizárólagos vagy kiemelt jelentőségű	korlátozottan forgalomképes				
1	A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEF. ESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	II. Tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni ért. jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Gép-, berendezés, felszerelés, jármű	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Tartós hitelevizonyít megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	IV. Koncesszióba, vagyonkezel-be adott eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Koncesszióba, vagyonkezel-be adott eszköz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Koncesszióba, vagyonkezel-be adott e. értékhely.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	B. NEMZETI VAGYONBA TART. FORGÓESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	I. Készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	II. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	C. PÉNZESZKÖZÖK	0	53 666	53 666	0	0	53 666	0	61 566	61 566	0	0	61 566
30	I. Hosszú lejáratú bankbetétek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	II. Pénztárak, csekkek, befizetvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	III. Forintszámlák	0	53 666	53 666	0	0	53 666	0	61 566	61 566	0	0	61 566
33	IV. Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	V. Idegen pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	D. KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	I. Ktv.-i évben esedékes követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	II. Ktv.-i ével követelően esedékes követelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63	E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖLD.ELSZÁMOLÁS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0	830 760	830 760	0	0	830 760	0	2 383 920	2 383 920	0	0	2 383 920
68	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	884 426	884 426	0	0	884 426	0	2 445 486	2 445 486	0	0	2 445 486
69	H. Kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
70	I. Ktv. évben esedékes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	II. Ktv. ével követő évben esedékes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
72	III. Kötelezettségű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	I. Egyéb sajátos forrásold. elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74	J. Kincstári szála-vezetéssel kapcs. elszámolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	K. Passzív időbeli elhatárolás	0	830 760	830 760	0	0	830 760	0	2 383 920	2 383 920	0	0	2 383 920

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása

Eredménykimutatás
2018.12.31

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	Társulás		Összesen	
		Előző év vége	Tárgyév vége	Előző év vége	Tárgyév vége
1	01. Közhatalmi eredményszemléletű bevételek			0	0
2	02. Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei			0	0
3	03. Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	297		297	0
4	I. Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (01+02+03)	297	0	297	0
5	04. Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0
6	05. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0	0
7	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	0	0	0	0
8	06. Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei			0	0
9	07. Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	3 252 936	6 521 046	3 252 936	6 521 046
10	08. Külföldi egyéb eredményszemléletű bevételek		4	0	4
11	III. Egyéb eredményszemléletű bevételek (06+07+08)	3 252 936	6 521 050	3 252 936	6 521 050
12	09. Anyagköltség			0	0
13	10. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 243 377	6 513 165	3 243 377	6 513 165
14	11. Eladott áruk beszerzési értéke			0	0
15	12. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0
16	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12)	3 243 377	6 513 165	3 243 377	6 513 165
17	13. Bérköltség			0	0
18	14. Személyi jellegű egyéb kifizetések			0	0
19	15. Bérjárulékok			0	0
20	V. Személyi jellegű ráfordítások (13+14+15)	0	0	0	0
21	VI. Értékcsökkenési leírás			0	0
22	VII. Egyéb ráfordítások			0	0
23	A) Tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)	9 856	7 885	9 856	7 885
24	16. Kapott (járó) osztalék és részesedés			0	0
25	17. Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek		15	0	15
26	18. Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei			0	0
27	- ebből: ártolyamnyereség			0	0
28	VIII. Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (16+17+18)	0	15	0	15
29	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	0
30	20. Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése			0	0
31	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0	0
32	- ebből: ártolyamvesztés			0	0
33	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (19+20+21)			0	0
34	B) Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	0	15	0	15
35	C) Szokásos eredmény (±A±B)	9 856	7 900	9 856	7 900
37	22. Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei			0	0
38	23. Külföldi rendkívüli eredményszemléletű bevételek			0	0
39	X. Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (22+23)	0	0	0	0
40	XI. Rendkívüli ráfordítások			0	0
41	D) Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	0	0	0
42	E) Mérleg szerinti eredmény (±C±D)	9 856	7 900	9 856	7 900

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
Költségvetési jelentés
2018.12.31

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Eldőnyozatokra vonalkozó	Teljesítés	Teljesítés- eredeti előirányzat	Teljesítés- módosított előirányzat	Teljesítés- Előirányzat előirányzat	Teljesítés/ eredeti előirányzat (%)	Adatok forrása	
										Teljesítés/ módosított előirányzat	Teljesítés/ Előirányzat vagy költségvetési (%)
1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0			
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0			
3	Dologi kiadások	3 472 046	5 021 594	4 960 003	4 960 003	1 487 959	-61 589	0	142,9%	98,8%	100,0%
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0			
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0			
6	Működési kiadások: áfa	0	0	0	0	0	0	0			
7	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0			
8	- ebből: vértékezesítés és -módosítás	0	0	0	0	0	0	0			
9	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0			
10	Felhalmozási kiadások: áfa	0	0	0	0	0	0	0			
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0			
12		0	0	0	0	0	0	0			
13	Költségvetési kiadások összesen (01+...+12):	3 472 046	5 021 594	4 960 003	4 960 003	1 487 959	-61 589	0	142,9%	98,8%	100,0%
14	Hitel, kölcsönfelvétel	0	0	0	0	0	0	0			
15	Értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0			
16	Aff-on belső megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0			
17	Aff-on belső megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0			
18	Kappon, utófinanszírozás támogatás felvétel	0	0	0	0	0	0	0			
19	Pénzeszközök lekötött betéti értékesítése	0	0	0	0	0	0	0			
20	Pénzeszköz kiadásai	0	0	0	0	0	0	0			
21	Tulajdonosi kiadások kiadásai	0	0	0	0	0	0	0			
22	Finanszírozási kiadások összesen (14+...+21):	0	0	0	0	0	0	0			
23	Kiadások összesen (13+22)	3 472 046	5 021 594	4 960 003	4 960 003	1 487 959	-61 589	0	142,9%	98,8%	100,0%
24	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 418 380	4 967 928	4 967 886	4 967 886	1 549 506	-42	0	144,3%	100,0%	100,0%
25	- ebből: Önkormányzatok működési célú támogatása	3 418 380	4 967 928	4 967 886	4 967 886	1 549 506	-42	0	144,3%	100,0%	100,0%
26	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0			
27	- ebből: Önkormányzatok felhalmozási célú támogatása	0	0	0	0	0	0	0			
28	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0			
29	- ebből: helyi adók	0	0	0	0	0	0	0			
30	- ebből: pénzintézetek	0	0	0	0	0	0	0			
31	Működési bevételek	0	0	19	19	19	19	0			
32	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0			
33	- ebből: ingatlanértékesítés bevétele	0	0	0	0	0	0	0			
34	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0			
35	- ebből: államháztartáson kívüli szervezettől ellenérték nélkül kapott működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0			
36	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	0	0	0			
37	- ebből: államháztartáson kívüli szervezettől ellenérték nélkül kapott felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0			
38	Költségvetési bevételek összesen (24+...+37-25-27-29-30-33-35-37)	3 418 380	4 967 928	4 967 903	4 967 903	1 549 525	-23	0	144,3%	100,0%	100,0%
39	Hitel, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozásból	0	0	0	0	0	0	0			
40	Értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0			
41	Működési célú bevételek	53 666	53 666	53 666	53 666	0	0	0	100,0%	100,0%	100,0%
42	Aff-on belső megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0			
43	Aff-on belső megelőlegezések törlesztése	0	0	0	0	0	0	0			
44	Kappon, utófinanszírozás támogatás	0	0	0	0	0	0	0			
45	Lekötött betéti értékesítés	0	0	0	0	0	0	0			
46	Kappon, költségvetési sajátos finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0			
47	Tulajdonosi kiadások bevételei	0	0	0	0	0	0	0			
48		0	0	0	0	0	0	0			
49	Finanszírozási bevételek összesen (39+...+48)	53 666	53 666	53 666	53 666	0	0	0			
50	Bevételek összesen (38+49)	3 472 046	5 021 594	5 021 571	5 021 571	1 549 525	-23	0	144,6%	100,0%	100,0%
51	Költségvetési bevételek és kiadások különbözete (38-33)	-53 666	-53 666	7 900	7 900	61 566	61 566	0	-14,7%	-14,7%	100,0%
52	Finanszírozási műveletek eredménye (49-22)	0	0	0	0	0	0	0			
53	Bevételek és kiadások különbözete (50-23)	0	0	61 566	61 566	61 566	61 566	0			100,0%

[illegible]

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
Költségvetési jelentés Működési, felhalmozási bontásban
2018.12.31

Adatok a P/1-ből

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti			Módosított			Teljesítés			Teljesítés/ előirányzat (%)	Teljesítés/ Előirányzat vagy előirányzat (%)
		Működési	Felhalmozási	Összesen	Működési	Felhalmozási	Összesen	Működési	Felhalmozási	Összesen		
		Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat		
1	Általános költségvetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Működési költségvetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Önkormányzat költségvetés	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	100,0%	100,0%
4	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Általános működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Költségvetési kiadások összesen (1+2)	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	100,0%	100,0%
13	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Általános működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Költségvetési kiadások összesen (13+22)	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	100,0%	100,0%
24	Ellátottak pénzbeli ellátása	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	100,0%	100,0%
25	Felhalmozási kiadások	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	100,0%	100,0%
26	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Általános működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Általános működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Költségvetési kiadások összesen (24+36)	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	100,0%	100,0%
38	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Általános működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Ellátottak pénzbeli ellátása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Általános működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Költségvetési kiadások összesen (38+45)	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	3 418 380	0	3 418 380	100,0%	100,0%
47	Ellátottak pénzbeli ellátása	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	100,0%	100,0%
48	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	Felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	Költségvetési kiadások összesen (47+49)	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	3 472 044	0	3 472 044	100,0%	100,0%

Gyöngyöstarján Község Önkormányzata
MARADVÁNY-KIMUTATÁS
2018.12.31

adatok forintban

<i>Sor-szám</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Társulás</i>
1	01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 967 905
2	02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	4 960 005
3	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	7 900
4	03. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	53 666
5	04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (03-04)	53 666
7	A) Alaptevékenység maradványa (±I±II)	61 566
8	05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
9	06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)	
11	07. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (07-08)	
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (±III±IV)	
15	C) Összes maradvány (A+B)	61 566
10	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	
11	E) Alaptevékenység szabad maradványa (A-D)	61 566
12	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (B*0,1)	
13	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (B-F)	

6. melléklet a 2/2019. (IV. 30.) társulási határozathoz

**Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos
kötelezettségvállalás**

A	B	C
Kötelezettségek megnevezése	Futamidő érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
Nemleges		

7. melléklet a 2/2019. (IV. 30.) társulási határozathoz

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek 2018-ban

Adatok forintban

Megnevezés	Támogatás összege	Kiadás összesen
Nemleges		

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása Többéves kihatással járó kötelezettségek kimutatása

Adatok forintban!

Feladat megnevezése	2018. évi nyitó állomány összesen	Évenkénti kötelezettségek		
		2018. év	2019. év	2020. év
Belföldi irányú kötelezettségek	0	0	0	0
Külföldi irányú kötelezettségek				
ÖSSZESEN	0	0	0	0

A Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulásának közvetett támogatásai 2018-ban

Megnevezés	2018. évi tény Ft
I. Intézményi működési bevételek körébe tartozó közvetett támogatások	0
1. Szolgáltatások ellenértékéből adott kedvezmények, mentességek	0
II. Intézmények egyéb sajátos bevételeihez kapcsolódó közvetett támogatások	0
1. Bérleti és lízing díjbevételekhez kapcsolódó közvetett támogatás	0
2. Intézményi ellátási díj kedvezmény, mentesség	0

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT
MÁTRAALJAI ÖNKORMÁNYZATOK EGÉSZSÉGÜGYI TÁRSULÁSA
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
2019. ÁPRILIS 30. NAPJÁN MEGTARTOTT ÜLÉSÉNEK JEGYZŐKÖNYVÉBŐL

3/2019. (IV. 30.) TT határozat

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulás 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (I. 29.) határozat módosításáról

A Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulás Társulási Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24.§-a, Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Vhr.), valamint Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény előírásai alapján az alábbi határozatot alkotja:

1. Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulás 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (I. 29.) határozat (továbbiakban: Határozat) 3.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„

3.1. A Társulás 2019. évi költségvetésének

bevételi főösszegét 9.617.742 forintban

kiadásai főösszegét 9.617.742 forintban

állapítja meg.”

2. A Határozat 3.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„

3.2. A főösszegeken belül a költségvetési bevételeket 9.556.176 forintban, a költségvetési kiadásokat pedig 9.617.742 forintban állapítja meg. „

3. A Határozat 3.3. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„

3.3. A 2019. évi költségvetés hiánya 61.566 forint, melyből a folyó évi hiány 61.566 forint.”

4. A Határozat 4. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„4.

A Társulási Tanács a 3.1. pontban megállapított bevételi főösszeget, bevételi forrásonként, és jogcímcsoportonként az alábbiak szerint határozza meg.

a. Saját bevétel	0 Ft
b. Államháztartáson kívülről véglegesen átvett pénzeszközök	0 Ft
c. Támogatásértéki bevételek	9.556.176 Ft
<i>Ebből: önkormányzatok hozzájárulása</i>	<i>9.556.176 Ft</i>
d. Normatív állami hozzájárulás	0 Ft
e. Maradvány igénybe vétele	61.566 Ft

Önkormányzat székhelye	Támogatás összege
Gyöngyöshalász Község Önkormányzata	1.261.180
Gyöngyösoroszi Község Önkormányzata	727.320
Gyöngyöspata Város Önkormányzata	1.214.232

Gyöngyöstarján Község Önkormányzata	1.120.556
Gyöngyössolymos Község Önkormányzata	1.437.072
Karácsond Község Önkormányzata	1.461.264
Nagyréde Nagyközség Önkormányzata	1.588.124
Szücsi Község Önkormányzata	746.428
Összesen:	9.556.176

”
5. A Határozat 5.1. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„5.1. A Társulási Tanács a 3.1. pontban megállapított kiadási főösszeget kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint hagyja jóvá:

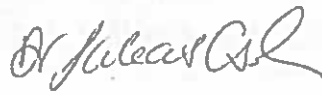
a	Személyi juttatások	o Ft
b	Munkaadókat terhelő járulékok	o Ft
c	Dologi és egyéb folyó kiadások	9.617.742 Ft
d	Támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	o Ft
e	Államháztartások kívülről véglegesen átadott pénzeszközök	o Ft
f	Ellátottak pénzbeli juttatása	o Ft.
g	Felújítás	o Ft
h	Felhalmozási kiadások	o Ft
i	Általános tartalék	o Ft
j	Hitelek és kölcsönök kiadásai	o Ft”

6. A határozat 1-7. melléklete helyébe jelen határozat 1-7. melléklete lép.

7. A Társulás határozata a 2019. január 1. és 2019. december 31. időszakra vonatkozik.”

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv 7. melléklete)

A kiadmány hitelül:



Dr. Jakab Csaba
jegyző



Magyarországi Tudományos Akadémia Egységesített Társulása
2019. évi költségvetési mérlege

[illegible]

2. melléklet a 3/2019 (IV. 30.) IT határozathoz
3. melléklet az 1/2019 (I. 29.) IT határozathoz

Ménfőcsanak Önkormányzatok Egyszerűsített Társulása
2019. évi költségvetési mérlege melléklete és felhatalmazás beadvány

előzők formájában

BEVÉTELEK					KIADÁSOK					
Sz.	Megnevezés	2017. évi előirányzat	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	Sz.	Megnevezés	2017. évi előirányzat	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2019. évi előirányzat
I. MUNKÁK										
1	Községi költségvetésből kapott működési költségvetési támogatás			0	0	1	Általános működés az önkormányzat területén			0
2	(Ebből: az Általános, Kiegészítő, Kiegészítő, és Kiegészítő)					2	Előleg az egyéb feladatokra	3 466 320	3 472 846	3 821 394
3	Támogatásból működési bevételek	3 422 800	3 418 300	4 067 920	9 296 644	3	Ellátottak pénzbeli juttatása			0
4	Intézmény működési célú bevételek			0	0	4	Támogatásból működési bevételek			0
5	Tartalék működési célú bevételek			0	0	5	Általános célú pénzügyi műveletből származó bevételek			0
6	Működési célú pénzügyi műveletből származó bevételek			0	0	6	Általános tartalék működési célú			0
7	Feladat célú működési bevételek összesen (1+...+5)	3 422 800	3 418 300	4 067 920	9 296 644	7	Céltartalék működési célú			0
8	Finanszírozási bevételek - működési célú	41 320	51 846	51 846	41 366	8	Feladat célú működési bevételek összesen (1+...+7)	3 466 320	3 472 846	3 821 394
9	Működési célú bevételek - helyi határ			0	0	9	Működési bevételek			0
10	Működési célú bevételek összesen (8+9)	3 466 320	3 472 846	3 821 394	9 617 742	10	Működési célú bevételek összesen (8+9)	3 466 320	3 472 846	3 821 394
11	Községi költségvetésből kapott felhalmozási támogatás			0	0	11	Támogatásból felhalmozási bevételek			0
12	Támogatásból felhalmozási bevételek			0	0	12	Felhalmozási célú pénzügyi műveletből származó bevételek			0
13	Felhalmozási célú pénzügyi műveletből származó bevételek			0	0	13	Felhalmozási bevételek			0
14	Tartalék felhalmozási bevételek			0	0	14	Felhalmozási bevételek			0
15	Feladat célú felhalmozási bevételek összesen (12+...+14)			0	0	15	Általános tartalék felhalmozási célú			0
16	Finanszírozási bevételek felhalmozási célú			0	0	16	Céltartalék felhalmozási célú			0
17	Felhalmozási helyi határ					17	Feladat célú felhalmozási bevételek összesen (12+...+14)			0
18						18	Felhalmozási bevételek			0
19	Felhalmozási célú bevételek összesen (11+...+18)			0	0	19	Felhalmozási célú bevételek összesen (11+...+18)			0
20	Bevételek összesen (10+19)	3 466 320	3 472 846	3 821 394	9 617 742	20	Kiadások összesen (10+19)	3 466 320	3 472 846	3 821 394
21	Egyéb finanszírozási bevételek (Rögzített, átvett, és egyéb)			0	0	21	Egyéb finanszírozási bevételek (Rögzített, átvett, és egyéb)			0
22	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20+21)	3 466 320	3 472 846	3 821 394	9 617 742	22	KIADÁSOK ÖSSZESEN (20+21)	3 466 320	3 472 846	3 821 394

3. melléklet a 3/2019. (IV. 30.) TT határozathoz

3. melléklet az 1/2019. (I. 29.) TT határozathoz

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása

2019. évi költségvetési bevételei főbb jogcímenként

adatok forintban

Ssz.	Megnevezés	2017. évi előirányzat	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított ei	2019. évi előirányzat
1	2				6
1	A Társulás önállóan működő intézményének működési bevétele				0
4	Társulás működési bevétele				0
5	4-ből: kamatbevétel (folyószámla és rövid lej. betét)				0
6	Társulás egyéb, működési bevételei				0
7	6-ből: önkormányzatok tagdíja (tárgyévi)				0
8	továbbszámlázott szolgáltatás saját intézménynek				0
9	továbbszámlázott szolgáltatás (ügyleti gk.)				0
10	Saját bevételek összesen (1+5+6)				0
11	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszköztételek				0
12	Intézményi működési bevételek összesen (10+11)				0
13	Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatás				0
14	14-ből: Normatív állami hozzájárulás				0
15	Többcélú kistérségi társulások támogatása				0
16	Egyéb normatív, kötött felhasznál. támogatások				0
17	Központosított előirányzat				0
18	Előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérülések				0
19	Működési célú támogatásértékű bevételek	3 422 800	3 418 380	4 967 928	9 556 176
20	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek				0
21	Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések összesen (13+18+19+20)	3 422 800	3 418 380	4 967 928	9 556 176
22	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszköztétel				0
23	Egyéb felhalmozási és tőke jellegű saját bevételek				0
24	23-ból: Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				0
25	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek összesen (22+23)				0
26	Finanszírozási bevételek (maradvány)	43 528	53 666	53 666	61 566
27	Költségvetési bevételek összesen (12+21+25+26)	3 466 328	3 472 046	5 021 594	9 617 742

4. melléklet a 3/2019. (IV. 30.) TT határozathoz

4. melléklet az 1/2019. (I. 29.) TT határozathoz

**Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
2019. évi költségvetési bevételei címrésze**

adatok forintban

Cím- rend	Megnevezés	2017. évi előirányzat	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított ei	2019. évi előirányzat
1	2				4
1.1 Társulási feladatok					
1.1.1 Társulási feladatok					
Működési bevételek	Saját bevétel				0
	Államháztartáson kívüli végleges működési pénzeszk. átvét.				0
	Működési célú támogatásértékű bevételek	3 422 800	3 418 380	4 967 928	9 556 176
	<i>ebből: önkormányzatok hozzájárulása (tárgyévi)</i>	3 422 800	3 418 380	4 967 928	9 556 176
	Normatív állami hozzájárulás				0
	Kötött felhasználású normatív támogatás				
	Kistérségi kiegészítő támogatás				0
	Központosított előirányzat				0
	Pénzmaradvány működési célra	43 528	53 666	53 666	61 566
	Működési bevételek összesen	3 466 328	3 472 046	5 021 594	9.617.742
Felhalmozási bevételek	Saját bevétel				0
	Államháztartáson kívüli végleges felhalm. pénzeszk. átvét.				0
	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek				0
	<i>ebből: önkormányzatok hozzájárulása (tárgyévi)</i>				0
	Központosított előirányzat				0
	Pénzmaradvány felhalmozásra, felújításra				0
	Felhalmozási bevételek összesen				0
Bevételek mindösszesen		3 466 328	3 472 046	5 021 594	9.617.742

5. melléklet a 3/2019. (IV. 30.) TT határozathoz

5. melléklet az 1/2019. (I. 29.) TT határozathoz

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
2019. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatokként címrarendben

adatok forintban

Cím- rend	Megnevezés	2017. évi előirányzat	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított ei	2019. évi előirányzat
1	2				3
1.1 Társulási feladatok					
1.1.1 Társulási feladatok					
Működési kiadások	Személyi juttatások			0	0
	Munkaadót terhelő járulékok			0	0
	Dologi és egyéb folyó kiadások	3 466 328	3 472 046	5 021 594	9 617 742
	Műk. célú tám.értékű kiadások, egyéb tám.ók			0	0
	Államházt.kivülre végleges műk. pénzeszköztátadások				
	Ellátottak pénzbeli juttatása				
	Tartalék			0	0
	Műk. kiadások összesen	3 466 328	3 472 046	5 021 594	9 617 742
Felhalmozási kiadások	Felújítás				
	Felhalmozási kiadások				
	Felhalm. célú tám.értékű kiadások, egyéb tám.				
	Államházt.kivülre végleges felhalm. pénzeszköztátadások				
	Felhalmozási kiadások összesen			0	0
	Kiadások mindösszesen	3 466 328	3 472 046	5 021 594	9 617 742
0					

6. melléklet a 3/2019 (IV. 30.) TT határozathoz

6. melléklet az 1/2019 (I. 29.) TT határozathoz

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása
2019. évi Előirányzat felhasználási ütemterve

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Finanszírozási	61566												61566
Támogatások	2324161			2424161			2424161			2383693			9558176
Összesen	2385727		0	2424161	0	0	2424161	0	0	2383693	0	0	9617742
Kiadások													0
Dologi	6000	2324161	6000	2424161	6000	6000	2424161	6000	6000	6000	2383693	19566	9617742
Összesen	6000	2324161	6000	2424161	6000	6000	2424161	6000	6000	6000	2383920	19566	9617742
Eltérés	2379727	-2324161	-6000	0	-6000	-6000	0	-6000	-6000	2377693	-2383920	-19566	0

7. melléklet a 3/2019. (IV. 30.) határozathoz
7. melléklet az 1/2019. (I. 29.) TT határozathoz

adatok forintban

Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 3 éves pénzforgalmi mérlege

	2019. évi ei	2020. évi terv	2021. évi terv	2022. évi terv
BEVÉTELEK				
1 Közhatalmi bevételek		0	0	0
2 Működési bevételek		0	0	0
3 Önkormányzat működési támogatása		0	0	0
4 Működési célú támogatás, átvett pénzeszköz	9 556 176	9 747 300	9 942 246	10 141 090
5 Felhalmozási bevételek		0	0	0
6 Felhalmozási célú támogatások		0	0	0
7 Működési célú átvett pénzeszköz		0	0	0
8 Folyó évi bevételek összesen		0	0	0
9 Pénzforgalom nélküli bevételek	61 566	62 797	64 053	65 334
10 BEVÉTELEK ÖSSZESEN	9 617 742	9 810 097	10 006 299	10 206 425
			0	0
KIADÁSOK			0	0
1 Személyi juttatások		0	0	0
2 Munkaadókat terhelő járulékok		0	0	0
3 Dologi kiadások	9 617 742	9 810 097	10 006 299	10 206 425
4 Ellátottak pénzbeli juttatása		0	0	0
5 Egyéb működési célú kiadások		0	0	0
6 Beruházási kiadások		0	0	0
7 Felújítási kiadások összesen		0	0	0
8 Egyéb felhalmozási kiadás		0	0	0
9 Általános tartalék		0	0	0
10 Folyó évi kiadások összesen		0	0	0
11 Előző évi támogatás rendezése		0	0	0
12 KIADÁSOK ÖSSZESEN	9 617 742	9 810 097	10 006 299	10 206 425

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása
3200 Gyöngyös, Fő tér 13.

Tel: 37/500-300, 37/500-302, Fax: 37/500-301, honlap: www.gyongyosikisterseg.hu

Szám: 04/1203-2/2019

Előterjesztés a Társulási Tanács
2019. május 31-i ülésére

Tárgy: Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulásának¹ és Intézményének 2018. évi zárszámadása

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV tv. (továbbiakban: Áht.) 91. § alapján a Társulás pénzügyi – költségvetési feladatait ellátó Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság által elkészített zárszámadási határozat-tervezetet a Társulás elnöke a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a Társulási Tanács elé. A Társulási Tanács a zárszámadástól határozatot alkot.

Az Áht. 89.§ alapján a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámoló alapján, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell a zárszámadást elkészíteni, amelyben valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell szöveges indoklással bemutatni:

- a Társulás költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást,
- a Társulás adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonskimutatást és
- a Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet alapján a Társulás beszámolója összevontan tartalmazza a saját és a hozzárendelt költségvetési szerv, azaz a KHSZK² éves elemi beszámolóját.

A fentiek alapján elkészítettük a Társulás 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II.14.) számú határozatának teljesítéséről szóló zárszámadási határozattervezetet, amelynek indoklását az alábbiakban részletezünk.

A zárszámadás mellékleteit még a Társulási Tanács 1/2010 (I. 27.) számú határozatában jóváhagyott tartalommal és számozással állítottuk össze azzal, hogy az Áht 91. §-ában megfogalmazott követelménynek eleget téve a közvetett támogatásokról szóló kimutatást az előterjesztés 12. melléklete tartalmazza, továbbá a vagyonskimutatást, az egyszerűsített mérleget, költségvetési jelentést, maradvány-kimutatást és eredmény-kimutatást is elkészítettük. (13-18. mellékletek) A Társulási Tanács több éves kihatással járó kötelezettségvállalásról, adósságot keletkeztető ügyletről a költségvetési évben nem hozott döntést.

¹ Továbbiakban: Társulás

² Továbbiakban: Intézmény

I. A FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A Társulás 2018. évben 24 tagönkormányzattal működött, így a Társulás csaknem lefedi a statisztikai kistérség egész területét. A Társulás által ellátott feladatok száma emelkedett 2018. szeptember 1-jétől az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységgel és 2018. november 1-jétől az utcai szociális munkával (hajléktalan ellátás). Az idősek nappali ellátását ebben az évben egy új telephelyen: Gyöngyössolymoson is biztosítottuk. A feladatellátás területi lefedettsége a Gyermek Átmeneti Otthona tekintetében bővült Vecsés város közigazgatási területével, egyéb feladatokban 2018. évben nem volt változás.

1. Szociális feladatok

A szociális alapszolgáltatások ellátását minden település vállalta, a szociális alapszolgáltatási feladatok tekintetében a Költségvetési törvény által előírt szabályokat a Társulás teljesítette. A Társulás az alábbi szociális feladatok ellátását biztosítja:

1. szociális alapszolgáltatási feladatok

- szociális étkeztetés
- házi segítségnyújtás
- családsegítés
- hajléktalanok, szenvedélybetegek, pszichiátriai betegek, időskorúak és fogyatékosok nappali ellátása
- támogató szolgálat
- közösségi ellátások

2018. évben Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság támogatásából működött:

- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
- fejlesztő foglalkoztatás,
- hajléktalanok utcai szociális segítő szolgálata (2018. november 1-jétől)

2. szociális szakellátási feladatok:

- időskorúak ápolását gondozását nyújtó otthona
- hajléktalanok éjjeli menedékhelye
- hajléktalanok átmeneti szállása.

1.1. Társulás által saját intézménye útján ellátott feladatok

1.1.1. Társulás által saját intézménye útján ellátott alapszolgáltatási feladatok

A vállalt szociális feladatok ellátását a Társulás saját intézménye, a Kistérségi Humán Szolgáltató Központ útján biztosította 2018. évben is.

Szociális étkeztetés: Gyöngyös városában biztosítottuk egész évben. A normatív állami támogatások elszámolásánál a teljesített fajlagos mutatószám 255 fő volt. Az év során összesen 436 fővel volt megállapodásunk. A feladatellátást Gyöngyösön három telephelyen biztosítottuk: az I. Alapellátási Központban (Gyöngyös, Petőfi út 73), és a Gyöngyös, Lokodi út 7. alatti telephelyen elvitellel, kiszállítással és helyben fogyasztással, illetve az Idősek Klubjában (Gyöngyös, Visonta út 2.) kizárólagosan csak klubtagoknak, helyben fogyasztással.

Házi segítségnyújtás: A házi segítségnyújtás tekintetében Gyöngyös, Atkár, Gyöngyöshalász, Gyöngyösoroszi, Gyöngyöspata, Szücsi, Vámosgyörk, Visznek településekre szól a működési engedély. A szolgáltatás a Naplemente Gondozási Egységben működik (Gyöngyös, Lokodi út 7.), Szücsi, Gyöngyöspata külön telephelyként működött a 2018. évben. Éves mutatószám, akik részére a KHSZK a házi segítségnyújtáson belüli gondozást biztosította: 51 fő; szociális segítést 5 fő számára biztosítottuk a fajlagos mutatók alapján. Az év folyamán 141 fő rendelkezett intézményi jogviszonnyal. Ebből 105 fő gyöngyösi, 14 fő szücsi, 12 fő vámosgyörki, és 10 fő atkári lakos.

Család és gyermekjóléti szolgálat és központ: 2016. január 1-jétől átalakult és megváltozott a magyar gyermekvédelmi rendszer. A korábbi külön szolgáltatásként működött családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás települési szinten integrált formában működik, család és gyermekjóléti szolgálat néven. Ezzel egyidejűleg megtörtént a gyermekjóléti alapellátás két szinten történő működése, mely 2018. évben is ezen az elven működött.

- a) Települési szinten feladatellátásra kötelezett valamennyi polgármesteri hivatal működő önkormányzat, illetve közös önkormányzati hivatalok. A feladatot 2018. évben az alábbi 14 településen látja el a KHSZK Család és Gyermekjóléti Szolgálat: Adács, Gyöngyös, Gyöngyöshalász Gyöngyösorosi, Gyöngyöspata, Gyöngyöstarján, Gyöngyössolymos, Halmaj-ugra, Mátrászentimre, Markaz, Nagyréde, Szücsi, Vámosgyörk, Visznek.
- b) Járási szinten a család és gyermekjóléti központ a hatósági munka előkészítését látja el. Ez Gyöngyös, mint járásszékhely feladatellátási kötelezettsége, melyet a Társulás útján biztosít. Ehhez szervezeti egységhez tartozik az óvodai és iskolai segítő tevékenység 2018. szeptember 1-jétől.

Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás: Ezt a feladatot a KHSZK Naplemente Gondozási Egysége végzi a Társulás tagönkormányzatainak teljes közigazgatási területén. A szolgáltatás egész éven folyamatos volt, 2018. évben 10 településen volt kihelyezve készülék. A normatíva igénylés szempontjából figyelembe vehető éves átlagos mutatószám 65,71 fő, mely 74 db megállapodás éves mutatója.

Támogató Szolgálat: A Társulás fenntartásában a KHSZK Igazgyöngy Támogató Szolgálat intézményegységében működik a támogató szolgáltatás, mely összességében Abasár település kivételével lefedi a társulás tagönkormányzatainak közigazgatási területét. Az ellátást igénylők jelentős része közoktatási, és szociális intézményekbe való szállítást igényelte (Gyöngyös, Petőfi S. Általános Iskola, Autista Segítő Központ, Hétszínvirág Napközi Otthon).

Közösségi ellátások: A pszichiátriai és szenvedélybetegek közösségi ellátása a Társulás területén teljes lefedettséggel működik. 2018. évben szenvedély-betegek közösségi ellátását 67 fő vette igénybe 22 településről. A pszichiátriai közösségi ellátást 59 fő vette igénybe a kistérség 18 településéről.

Nappali ellátás: Ennek keretében a Társulás az idősek, a fogyatékosok, a hajléktalanok, a pszichiátriai betegek és szenvedélybetegek nappali ellátását biztosította egész évben.

- a. **Idősek nappali ellátása:** Az ellátást Gyöngyös és Gyöngyöspata és Gyöngyössolymos közigazgatási területén láttuk el. Az éves fajlagos mutatószám Gyöngyösön 29 fő volt, az év folyamán 48 főnek volt intézményi jogviszonya. A feladatellátás a Gyöngyös, Visonta úti telephelyen történt. Gyöngyöspatán az ellátottak száma megállapodás szerint: 53 fő, mely fajlagos mutatóban 17 főt jelent. Gyöngyössolymoson a megállapodások száma: 20 db, fajlagos mutató 7 fő.
- b. **Fogyatékosok nappali ellátása:** Az ellátást a KHSZK - Hétszínvirág Napközi Otthona nyújtja. Az intézményegység ellátási területe a Társulás teljes közigazgatási területére kiterjed. Az éves mutatószám 2018. évben 28 fő volt. Mindösszesen 47 fővel volt az intézménynek az év folyamán megállapodása. Azon ellátottakat, akik nem tudnak az intézménybe önállóan bejárni a támogató szolgálat szállítási szolgáltatását veszik igénybe.
- c. **Hajléktalanok nappali ellátása:** Az intézményegység a KHSZK-n belül működik, az ellátási területe a Társulás teljes közigazgatási területére kiterjed, a működési engedély 2018. évben 15 főre szól. A kihasználtsági mutató folyamatosan emelkedett az év folyamán, az ellátást az év 365 napján vehetik igénybe az erre rászorulóak. A normatíva igényléshez figyelembe vehető éves ellátotti mutatószám 22 fő, tekintettel a költségvetési törvény 3. mellékletében foglalt rendelkezésekre, miszerint a normatíva igénylés szempontjából az ellátotti létszámot a működési engedélyben szereplő férőhely másfélszereséig lehet maximum figyelembe venni.
- d. **Pszichiátriai- és szenvedélybetegek nappali ellátása:** A feladatellátást az I. Alapellátási Központban (Gyöngyös, Petőfi u. 73.) látja el a Társulás. A pszichiátriai és szenvedélybetegek

nappali ellátásának működési engedélye a Társulás teljes közigazgatási területére kiterjed, a működési engedély 12-12 főre szól. Az éves ellátotti mutatószám a normatíva elszámolásnál 24 fő, ebből 12 fő pszichiátria beteg és 12 fő szenvedélybeteg.

1.1.2. Társulás által saját intézménye útján ellátott szakellátási feladatok

Idősek Bentlakásos Otthona: Az intézményben demens betegek bentlakásos ellátása, és idősek átlagos szintű ápolást, gondozást nyújtó bentlakásos otthoni ellátása valósul meg. Az intézmény ellátási területe lefedi a kistérség teljes közigazgatási területét, hiszen országos működési engedéllyel rendelkezik, de többnyire a kistérség településeiről történik felvétel. 2018. évben az intézményegység az engedélyezett 100 férőhelyen, éves szinten összesen 147 főt látott el megállapodás szerint. Megállapodás alapján települési megoszlás: 60 fő Gyöngyösi lakos, 87 fő más település. A normatíva elszámolás szempontjából figyelembe vehető éves átlagos mutatószám a demens betegeknek 27 fő, az átlagos szintű ápolást, gondozást nyújtó bentlakásos otthoni ellátás tekintetében 73 fő volt.

Hajléktalanok átmeneti elhelyezése: A Társulás saját fenntartású intézménye útján látja el a hajléktalanok átmeneti gondozásán belül a *hajléktalanok éjjeli menedékhelyének* és a *hajléktalanok átmeneti szállásának* fenntartását. Az intézményegység ellátási területe a Társulás közigazgatási területére terjed ki, a működési engedély 15 -15 főre szól 2018. évben. Az átmeneti ellátást az év 365 napján vehetik igénybe az ellátottak, az intézményegység szinte teljes kihasználtsággal működik, a normatíva igénylésnél figyelembe vehető éves ellátotti mutatószám a férőhelyek alapján az átmeneti szálláson 15 fő, az éjjeli menedékhelyen 20 fő volt. Az éjjeli menedékhely tekintetében időszakos férőhely működtetésére van engedély 10 férőhelyig évente 6 hónapon keresztül, november 1. és április 30. közötti időszakban.

2. Gyermekjóléti alapszolgáltatási feladatok

Gyermekjóléti szolgáltatás kétszintű feladatellátásának átalakulását a beszámoló 1. pontjában részleteztük. A feladatellátás keretén belül 2018. évben a gyermekjóléti szolgáltatást 295 fő, a gyermekjóléti központ szolgáltatásait 333 fő vette igénybe.

Gyermekek átmeneti gondozása: A feladatot a Társulás a Családok Átmeneti Otthonában, illetve a Gyermekek Átmeneti Otthonában látja el, amely kiterjed a Társulás teljes közigazgatási területére. A Családok Átmeneti Otthonában 37 fő ellátása zajlott (fajlagos mutató 19 fő) 11 településről, a Gyermekek Átmeneti Otthona intézményegységben az éves ellátotti szám 43 fő volt 9 településről, mely 7 fő fajlagos mutatót jelent.

3. Belső ellenőrzés

Az előző évekhez hasonlóan a Társulás 2018. évben 2 fő teljes munkaidős, regisztrált költségvetési belső ellenőr által biztosította a tagönkormányzatok belső ellenőrzését. Az egyik fő – belső ellenőri feladatai mellett – ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is. A szakmai fejlesztési igények teljesítése érdekében a belső ellenőrök részt vettek a kötelező továbbképzéseken.

2018. évben a belső ellenőrzési feladatellátáshoz külső szolgáltató igénybevételére is sor került.

A teljesített belső ellenőri napok száma a következők szerint alakult 2018-ban:

Belső ellenőrzés	Ellenőrzések és tanácsadók száma	Ellenőri és tanácsadói napok száma
Tagönkormányzatoknál	44	428
GYKKT-nál és KHSZK-nál	5	58
Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulásnál	1	4
Nyugat-Heves Reg. Hulladékgazd. Önk. Társ-nál	1	5
Összesen:	51	495

A feladatellátás általános értékelését összefoglalva megállapítható, hogy a Társulás által vállalt feladatok összességében jól teljesültek, a települési önkormányzatok által a lakosság felé nyújtott szolgáltatások köre bővült. Az intézményi feladatellátások finanszírozhatóságát a Költségvetési törvény adta átcsoportosítási lehetőségek is biztosították. Az önkormányzatoknak a feladatellátáshoz kapcsolódó hozzájáruláson kívül, a Társulási Tanács döntésének megfelelően tagdíjat nem kellett fizetni.

II. BEVÉTELEK

A Társulás és intézménye összességében 731.615.662 Ft (99,53%) folyó évi bevételt számolt el a beszámolási időszakban, melyből 730.727.662 Ft működési, 888.000 Ft pedig felhalmozási jellegű. Ezen kívül további 32.425.382 Ft pénzforgalom nélküli bevételt számoltunk el, amely az előző évi maradvány felhasználását foglalja magában. A Társulás összes bevétele 2018-ban 764.041.044 Ft volt. A Társulás nettósított költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az elemi költségvetési beszámoló kiemelt előirányzatainak alakulását a Társulás esetében a 2. mellékletben, az Intézmény esetében pedig a 3. mellékletben mutatjuk be.

A Társulás a beszámolási időszakban a feladatellátása során működési célú támogatásból, felhalmozási célú támogatásból és működési bevételből, valamint az előző évi jóváhagyott maradványból gazdálkodhatott az alábbiakban bemutatottak szerint.

1. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A Társulás működési célú támogatásait 544.568.564 Ft összegben realizálta (teljesítés 99,48 %). A Társulás esetében ezen a soron kell kimutatni a Gyöngyös Városi Önkormányzat, mint gesztor által a Költségvetési törvény 2. számú mellékletében rögzített feltételek szerint megigényelt és továbbított normatív támogatást, a Társulás tagjai által befizetett önkormányzati hozzájárulást, valamint az egyéb támogatásokat. A működési célú támogatások jogcím szerinti részletes kimutatását az 5. számú mellékletben rögzítettük.

1.1 Normatív állami hozzájárulás

A Társulás fenntartásában működő intézmények után a 4. mellékletben szereplő feladatokhoz 2018. évben a Társulás 346.711.532 Ft (100,00 %) támogatásban részesült, melyből 7.939.960 Ft volt a kistérségi kiegészítő támogatás. A támogatás címrend szerinti bontását a 4. melléklet tartalmazza.

A 4. melléklet teljesítés oszlopa a mutatószámok tényleges teljesítése alapján járó támogatás összegét mutatja, míg az 5. melléklet 23. sorában feltüntetett Gyöngyös Városi Önkormányzattól normatíva átvétel a Magyar Államkincstár által a gesztor önkormányzatnak folyósított, a Gyöngyös Városi Önkormányzattól átvett támogatást tartalmazza. A kettő különbsége 16.543.602 Ft, melyet a Magyar Államkincstár felé benyújtott beszámoló elfogadását követően a Gyöngyös Városi Önkormányzat visszafizetett (Lásd még: VI. fejezetet!).

1.2 Támogatások szakigazgatási szervektől

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól a beszámolási időszakban a Társulás összesen 14.557.795 Ft (103,91%) támogatásban részesült. Ebből 11.252.460 Ft (105,12%) a fejlesztő foglalkoztatáshoz, 2.222.000 Ft (100,00%) a jelzőrendszeres házi segítségnyújtáshoz, 1.083.335 Ft (100,00%) pedig az utcai szociális munkához kapcsolódik (Lásd: 5. melléklet 20-22. sor!).

1.3 Központosított előirányzat terhére igénybe vehető támogatások

Ezen a jogcímen számoltuk el a Kincstár adatszolgáltatása alapján az Intézményben foglalkoztatottak bérkompenzációjának beszámolási időszakban folyósított támogatását 5.623.712 Ft összegben, a 349/2017. (XI.23.) Kormányrendelet alapján a szociális és gyermekvédelmi ágazatban dolgozók szociális összevont ágazati pótlék támogatását 64.815.636 Ft összegben. Ezen a két jogcímen összesen 70.439.348 Ft támogatást számolt el a Társulás (Lásd: 5. melléklet 24-25. sorát!).

1.4 Önkormányzatok hozzájárulása

Önkormányzati hozzájárulásként 2018-ban a Társulás összesen 104.999.879 Ft-ot számolhatott el, amelyből 107.799.872 Ft kapcsolódik a 2018. évi feladatellátáshoz, -2.799.993 Ft pedig a 2017. évihez, mely a Társulás részéről visszafizetést jelent. Az önkormányzatok felé előírt és teljesített befizetésekről összeállított, 2018. december 31-i állapotot tükröző kimutatást (elszámolás) 1. sz. tájékoztatóként csatoljuk. Az egyes feladatokhoz adott önkormányzati hozzájárulást az 5. melléklet 1-19. soraiban mutatjuk be.

1.5 Egyéb támogatások

A Társulás ezen a jogcímen tervezett 4.370.000 Ft bevételi előirányzatot teljes egészében realizálta az alábbiak szerint:

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)	Telj. %-a
Gyöngyös Város Önkormányzata támogatása (határozatszám: 113/2018.(III.28.) kulturális keret) Idősek Bentlakásos Otthona közösségi rendezvények lebonyolítására	250.000	250.000	100,00
Gyöngyös Város Önkormányzata támogatása (határozatszám: 113/2018.(III.28.) kulturális keret) Idősek Klubja közösségi rendezvények lebonyolítására	250.000	250.000	100,00
Gyöngyös Város Önkormányzata méltányossági támogatása szociális étkeztetésre (határozatszám: 113/2018.(III.28.)	2.000.000	2.000.000	100,00
Gyöngyös Város Önkormányzata méltányossági támogatása házi segítségnyújtásra (határozatszám: 113/2018.(III.28.)	1.000.000	1.000.000	100,00
Gyöngyös Város Önkormányzata támogatása (1/204-33/2018) Idősek Bentlakásos Otthona "Gyöngyösi szemeztető 2018" rendezvény lebonyolításához	270.000	270.000	100,00
Gyöngyös Város Önkormányzata támogatása (1/204-34/2018) Idősek Klubja "Nem csak a húsz éveseké a világ" sportvetélkedő lebonyolításához	300.000	300.000	100,00
Gyöngyös Város Önkormányzata támogatása (04/176-130/2018) Idősek Klubja támogatása társasjátékok beszerzéséhez	40.000	40.000	100,00
Hajléktalanokért Közalapítvány gyógyszerek, kötszerek támogatása 20 főnek 10 hónapon keresztül 2018-19-KONV-152 (100%)	260.000	260.000	100,00
Működési célú támogatás összesen	4.370.000	4.370.000	100,00

2. FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK

A Társulás 2018-ban összesen 888.000 Ft felhalmozási célú támogatási bevételt számolt el, mely teljes egészében teljesült, s amely kizárólag a Hajléktalanokért Közalapítványtól tárgyi eszközök beszerzésére kapott támogatást foglalja magában.

3. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

A Társulás intézményi működési bevételeit a beszámolási időszakban összesen 185.959.098 Ft-ra, azaz 99,68 %-ra teljesítette, a 6. sz. mellékletben bemutatottak szerint.

3.1 Intézményi működés saját bevételei

Az Intézmény működési bevételeit a 2018. évben összesen 179.971.233 Ft-ban, azaz 100,06 %-ban teljesítette, melynek címrend szerinti bontását a 6. melléklet tartalmazza. A módosított előirányzathoz képest sem mértékében, sem összegében nem volt jelentős eltérés.

3.2 Társulás működési saját bevételei:

A Társulás működési saját bevételét 5.987.865 Ft-ban, azaz 89,61%-ban teljesítette. A saját bevételek között 5.215.157 Ft-ot képvisel az Eger, Hatvan, Jászberény és Vecsés Önkormányzata által 2018. évben ellátási szerződés alapján megfizetett díj, 467.289 Ft volt a KHSZK felé továbbszámlázott CASCO és kötelező gépjármű felelősség biztosítás, 282.975 Ft a 2018. évben megfizetett, de korábbi éveket illető önkormányzati hozzájárulás, 22.444 Ft pedig kamatbevétel, illetve kerekítési különbözet. A Társulás működési saját bevételeit a 6. melléklet tartalmazza.

4. MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

A Társulás működési célú átvett pénzeszközei 200.000 Ft-ra (100,00%) teljesültek, mely a Peki Kft. Hétszínvirág Napköziotthon részére nyújtott támogatását foglalja magában.

5. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

A Társulás költségvetésében előirányzatként ezen a jogcímen terveztük az előző évi maradványt 32.425.382 Ft összegben, amelynek működési célú felhasználása 31.207.837 Ft-ban, felhalmozási célú felhasználása pedig 1.217.545 Ft-ban teljesült a beszámolási időszakban.

III. KIADÁSOK

A Társulás folyó évi költségvetési pénzforgalmi kiadása 738.321.223 Ft volt a beszámolási időszakban, melynek módosított előirányzathoz mért pénzügyi teljesítési mutatója 96,20%. A kiadásokon belül 718.551.544 Ft volt működési, 19.769.679 Ft pedig felhalmozási jellegű.

1. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

A működési kiadások legjelentősebb hányadát kitevő 401.028.725 Ft-os előiránnyal tervezett személyi juttatások 392.970.994 Ft-ban, azaz 97,99%-ra teljesültek a beszámolási időszakban.

2. MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ

A személyi juttatások után 77.163.455 Ft volt a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó kötelezettség, mely 97,28%-os teljesítést jelent.

A személyi juttatások és járulékok címrend szerinti bontását a 7. mellékletben, a létszám-előirányzat teljesítését a 8. sz. mellékletben mutatjuk be.

3. DOLOGI KIADÁSOK

A beszámolási időszakban a Társulás dologi kiadásait 232.751.319 Ft összegben, azaz 95,26%-ra teljesítette. Ezen belül a KHSZK dologi és egyéb folyó kiadásainak 240.141.300 Ft összegű módosított előirányzata összességében 228.898.192 Ft-ra, 96,28%-on teljesült. Jelentősebb mértékű eltérés az alábbi feladatok esetében tapasztalható:

- Család- és gyermekjóléti Szolgálat teljesítési mutatója 65,28%, a dologi kiadások maradványának összege 1.465.563 Ft, amelyből kötelezettséggel terhelt, 2019-ra áthúzódó kifizetés 1.137.447 Ft.
- Hajléktalanok Gondozóháza teljesítési mutatója 80,18%, a dologi kiadások maradványának összege 2.635.181 Ft, amelynek teljes egésze kötelezettséggel terhelt. (Dologi előirányzat maradványaként jelentkezik a beszámolóban a BMÖGF/ 87 - 40 /2018 Hajléktalanszállók meghosszabbított nyitvatartási ideje miatti többletköltségeire kapott támogatás 1780.000 Ft összegben, azonban a 19/A és 19/B mellékletben már a felhasználást figyelembe véve személyi juttatások előirányzataként szerepeltetjük.)
- Szociális étkeztetés teljesítési mutatója 94,50%, a dologi kiadások maradványának összege 3.070.407 Ft, amelyből kötelezettséggel terhelt, 2019-ra áthúzódó kifizetés 72.396 Ft. A maradvány oka az ellátotti létszám csökkenéséből adódik, amely nyilvánvalóan hatással volt a vásárolt ételmezési kiadásokra.
- Gyöngyöspatai feladatok teljesítési mutatója 128,18%, a dologi kiadások túllépésének összege 176.117 Ft, kötelezettséggel terhelt, 2019-ra áthúzódó kifizetés 21.406 Ft. A szervezeti egység túllépését teljes egészében fedezi a normatíva elszámolásból adódó 327.000 Ft többletbevétel.

A Társulási igazgatás feladataihoz rendelt dologi kiadások 1.580.024 Ft-ra, a belső ellenőrzéshez rendelt pedig 2.273.103 Ft-ra teljesült.

4. ELLÁTOTTAK JUTTATÁSAI

A beszámoló ezen során szerepel a Gyermek Átmeneti Otthonában elhelyezett ellátottak 15/1998. (IV.30) NM rendelet szerinti teljes körű ellátásának biztosításához kapcsolódó kiadási előirányzat 160.000 Ft összegben, amely a beszámolási időszakban 142.965 Ft-tal 89,35%-ban teljesült.

5. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK

A beszámolási időszakban ezen a jogcímen a Társulási Tanács által jóváhagyott 15.522.811 Ft 100,00%-ban teljesült, melyből 5.627.147 Ft a Gyöngyös Városi Önkormányzat részére a kistérségi koordinátor és a pénzügyi ügyintéző foglalkoztatásához átadott hozzájárulás, 6.287.916 Ft a Gyöngyös Városi Önkormányzat által megelőlegezett 2017. évi állami támogatás elszámolás alapján keletkezett visszafizetés megtérítése, 3.500.000 Ft a Gyöngyös Városi Önkormányzat méltányossági és kulturális keretéből juttatott támogatás átadása, 107.748 Ft pedig a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság által a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra juttatott támogatás elszámolása alapján visszafizetett összeg.

Az egyéb működési célú kiadások jogcímek szerinti részletezését a 9. számú melléklet tartalmazza.

6. BERUHÁZÁSOK

A beszámolási időszakban ezen a jogcímen a Társulási Tanács által jóváhagyott, mindösszesen 20.454.546 Ft előirányzattal szemben összességében 19.769.679 Ft kifizetést (96,65%) számolt el a Társulás, melynek jogcímek szerinti részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza, melyből legnagyobb részarányt 8.811.499 Ft-ot a kisértékű tárgyi eszközök beszerzése képezte. A maradvány összege 684.866 Ft, amelyből kötelezettséggel terhelt, 2018-re áthúzódó kifizetés 197.651 Ft.

IV. EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ

1. KONSZOLIDÁLT EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

A Társulás 2018. évi konszolidált egyszerűsített mérlegét – melynek fő összege 321.619.117 Ft – a 2018. január 1-től hatályos pénzügyi és számviteli előírások alapján állítottuk össze. Ez összefoglalóan mutatja be a Társulás eszközeinek és forrásainak szerkezetét, valamint ezekben a beszámolási időszakban bekövetkezett változásokat. A konszolidált egyszerűsített mérleg fő sorainak tartalmát, és

az előző időszakhoz viszonyítva bekövetkezett változásokat az alábbiakban mutatjuk be a 15. melléklet szerint.

1.1. ESZKÖZÖK

1.1.1. A Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök: a Társulás befektetett eszközállományában 2018-ban összességében 1.313.549 Ft növekedés következett be, s értéke a beszámolási időszak végén 265.674.448 Ft volt.

- A *tárgyi eszközöknél* kimutatott 1.313.549 Ft-os növekedés a beszerzéseknek az értékcsökkenés mértékét meghaladó növekedésének következménye.
- A *befektetett pénzügyi eszközök* mérlegsor a tulajdonosi jogviszonyt megtestesítő értékpapírok értékét foglalja magában. Az állomány 400 Ft értékű, amely a Heves Megyei Területfejlesztési Ügynökség Köszhasznú Nonprofit Kft-ben 2011-ben vásárolt üzletrész értékét jelenti.

1.1.2. A nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök kizárólag a Társulás tulajdonában lévő 873.652 Ft készletek értékét foglalja magában, amely az előző évhez képest 244.337 Ft növekedést jelent.

1.1.3. A pénzeszközök mérlegsoron jelentős mértékű csökkenés tapasztalható. A záró állomány értéke a beszámolási időszak végén 34.042.847 Ft volt, melyből a saját pénzeszközön kívül az idegen pénzeszközök, azaz a betétkönyvekben kezelt ellátottak tulajdonában lévő pénzkészlet értéke 6.682.353 Ft-ot képviselt. A pénzeszközön belül 30.216.501 Ft a KHSZK, 3.826.346 Ft pedig a Társulás pénzkészlete.

1.1.4. A Társulás követelésállománya az előző évihez képest 2.976.498 Ft-tal nőtt, a záró állomány értéke az év végén 20.488.582 Ft volt.

- A *költségvetési évben esedékes követelések* állománya a beszámolási időszak végére 3.132.411 Ft-tal 6.173.615 Ft-ra nőtt. Az állományból 694.148 Ft-ot képvisel a tagönkormányzatok Társulással szemben fennálló tartozása, 71.939 Ft-ot a készlet értékesítések ellenértéke, 4.145.589 Ft-ot a térítési díj hátralék, 466.000 Ft ÁFA visszatérítési igény, 119.750 Ft kiszámlázott tételek utáni ÁFA követelés, 676.189 Ft egyéb működési bevétel.
- A *költségvetési évet követően esedékes követelések* értéke 14.314.967 Ft, melyből 13.670.155 Ft-ot képviselnek a 2018. decemberben előírt, de 2019. január hónapra vonatkozó térítési díjak, 644.812 Ft-ot pedig az ÁFA követelés.
- A *követelés jellegű sajátos elszámolások* sor záró értéke 0 Ft volt.

1.1.5. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgyév végi záró állománya 262.552 Ft volt, mely előzetesen felszámított és a fizetendő ÁFA egyenlegét mutatja.

1.1.6. Az aktív időbeli elhatárolások állománya a beszámolási időszak végén 277.071 Ft volt, amely a tárgyévben teljesített, de a következő évre vonatkozó kifizetések állományát foglalja magában.

1.2. FORRÁSOK

1.2.1. Saját tőke: a Társulás saját tőkéje a beszámolási időszak végén 161.965.913 Ft volt, amely a 2018. évi mérleg szerinti eredmény miatt csökkent.

- A *nemzeti vagyona induláskori értéke* 230.595.001 Ft volt, amely a rendezés során elszámolt önkormányzati eszközök bruttó értékét foglalja magában.
- Az *egyéb eszközök induláskori értéke* 38.149.108 Ft volt, mely teljes egészében a 2013. évi záró saját pénzkészlet értékét foglalta magában.

- A *felhalmozott eredmény* ugyancsak a rendezéshez kapcsolódó tétel, s amely a korábbi években elszámolt halmozott értékcsökkenésnek és halmozott költségvetési eredményének összesített értékét jelenti -102.981.806 Ft összegben, ami az előző évihez képest a 2017. évi mérleg szerinti eredménnyel (10.648.582 Ft) növekedett.
- A *mérleg szerinti eredmény* 3.796.355 Ft-os negatív egyenlege a 2018. évi gazdálkodás számviteli eredményét jelenti.

1.2.2. A Társulás kötelezettségeinek állománya 1.716.833 Ft-tal 21.819.207 Ft-ra nőtt, melyből a dologi kiadásokra költségvetési évben esedékes kötelezettségek növekedése 1.568.961 Ft, a dologi kiadásokra következő költségvetési évben esedékes kötelezettségek csökkenése 1.494.346 Ft, 1.642.218 Ft pedig a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok növekedéséből adódott.

1.2.3. A *passzív időbeli elhatárolások* záró értéke 137.833.997 Ft volt, amely részben a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 39.449.987 Ft összegben, melynek többségét a 2018. december havi munkabér és közterhei képezték, másrészt a TIOP forrásból megvalósult fejlesztés értékcsökkenéssel nem fedezett, halasztott bevételként elszámolt 98.523.933 Ft-os része, 0 valamint a Hajléktalanokért Közalapítványtól kapott pályázati támogatásnak az üzleti évben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett része 160.737 Ft összegben.

V. KÖLTSÉGVETÉSI JELENTÉS

A költségvetési jelentés az eredeti, a módosított előirányzaton és a teljesítési adatokon kívül a Társulás által 2018-ban az előirányzatok terhére vállalt kötelezettség-vállalásokat, valamint ezek egymáshoz viszonyított arányát mutatja be a jogszabályban előírt tagolásban, a 16. melléklet szerint. A bevételek és kiadások teljesítését a II. és III. fejezetben részletesen bemutattuk.

VI. MARADVÁNY-KIMUTATÁS

A maradvány-kimutatásban (lásd: 18. melléklet!) arról adunk tájékoztatást, hogy a 2018. évi bevételek és kiadások egyenlege alap- illetve vállalkozási tevékenységre bontva miként alakult, s a maradványból milyen értéket képvisel a kötelezettséggel terhelt, illetve a szabad maradvány.

A Társulás alaptevékenységből származó bevétele 2018-ban 731.615.662 Ft volt, mellyel szemben az alaptevékenység kiadása 738.321.233 Ft, azaz az alaptevékenység maradványa -6.705.561 Ft. A finanszírozási egyenleg 32.425.382 Ft volt, melynek eredményeként az alaptevékenység maradványa 25.719.821 Ft. Mivel a Társulás vállalkozási tevékenységet a beszámolási időszakban nem folytatott, az alaptevékenység maradványa megegyezik a Társulás maradványával. A maradvány összegéből 7.600.669 Ft kötelezettséggel terhelt, 18.119.152 Ft pedig szabad maradvány.

A 19. számú mellékletben bemutatott maradvány levezetése azért tér el a 18. számú mellékletben bemutatottól, mert ebben finanszírozásból adódó korrekcióként vettük figyelembe a 2018. évi normatíva elszámolásból adódó 16.543.602 Ft visszafizetési kötelezettséget, melynek forrását 14.291.432 Ft értékben az intézmény maradványa, 2.252.170 Ft értékben pedig a Társulás maradványa terhére javaslok biztosítani.

A Társulás így módon összeállított maradvány levezetését a 19. számú mellékletben, az intézményét a 19/A. számú mellékletben, a maradvány kiemelt előirányzat szerinti felosztási javaslatát a 19/B. számú mellékletben mutatjuk be.

VII. EREDMÉNYKIMUTATÁS

A 17. melléklet szerinti eredménykimutatásban arról adunk tájékoztatást, hogy a Társulás 2018. évi kettős könyvvitel szerinti bevételeinek és ráfordításainak figyelembevételével miként alakult a mérleg szerinti eredmény.

A kimutatásból kitűnik, hogy a Társulás 2018. évi tevékenységének eredménye -3.798.082 Ft volt, amelyet a pénzügyi műveletek eredménye 1.727 Ft-tal növelt. A számviteli előírások változása miatt 2018. évben rendkívüli eredménnyel már nem számolhattunk, a szokásos eredmény fogalma is megszűnt. Ennek következtében a Társulás mérleg szerinti eredménye -3.796.355 Ft.

VIII. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

A beszámolóhoz kapcsolódóan az alábbi kiegészítéseket tesszük:

- A Társulásnak értékpapír-műveletekhez kapcsolódó elszámolása 2018. évben nem volt.
- A Társulásnak és intézményeinek nincs vegyes rendeltetésű eszköze.
- A Társulásnak 60 napon túl lejárt határidejű, elfogadott szállítói tartozása a beszámolási időszak záró napján nem volt. Ki nem egyenlített kötelezettségünk az éves önkormányzati hozzájárulások elszámolása jogcímén azon tagokkal szemben van, akiknek egyébként a fordulónapon összességében tartozása van a Társulás felé.

A Társulás és intézménye által **foglalkoztatott létszám** teljesítéséről a 8. melléklet szerint adunk tájékoztatást, melyből kitűnik, hogy a Társulás a beszámolási időszakban a részére jóváhagyott létszám-előírányazon belül látta el feladatát, összesen – átlagos állományi statisztikai létszámot alapul véve – 114,27 főt foglalkoztatva, melyből 3,20 volt a megváltozott munkaképességű.

A Társulás a beszámolási időszakban 5.710.403 Ft **közvetett támogatást** nyújtott, mely 99,90%-os teljesítésnek felel meg a módosított előírányathoz képest, összegében pedig 1.624.597 Ft-tal kevesebb a 2017. évinél. A nyújtott támogatások részletezését a 12. számú melléklet tartalmazza.

A Társulás **vagyoni helyzetének** alakulását a 13. számú mellékletben mutatjuk be. Ebből látható, hogy a Társulás befektetett eszközei és kötelezettségei is kis mértékben csökkentek.

Az immateriális javak, **tárgyi eszközök** és vagyonkezelésbe adott eszközök **állományának alakulását** a 14. számú melléklet tartalmazza. E szerint a felújítási és felhalmozási kiadások, illetve a meglévő eszközökre elszámolt értékcsökkenés eredményeként a tárgyi eszközök nettó értéke a beszámolási időszak végén 265.274.449 Ft volt.

A tagönkormányzatok 2018. évi **önkormányzati hozzájárulásának** a tervezett és tényleges mutatószámok szerinti **elszámolását** a 20. számú mellékletben mutatjuk be. A feladatok összetettsége miatt külön mellékletben szerepeltetjük a gyöngyöspatai feladatokkal (20/A), a szücsi házi segítségnyújtással (20/B), a gyöngyössolymosi idős nappali ellátással (20/C), az atkári házi segítségnyújtással (20/D) és a vámosgyörki házi segítségnyújtással (20/E) kapcsolatos elszámolást. A 20. mellékletből kitűnik, hogy a Társulásnak összességében visszafizetési kötelezettsége van a tagönkormányzatok felé, mely legnagyobb részt a Gyöngyös Városi Önkormányzatot érinti a feladatmutatók teljesítésének elmaradása miatt.

Az **önkormányzati hozzájárulás** tekintetében a tagönkormányzatok által a beszámolási időszakban teljesített kötelezettséget, és a 2018. december 31-én fennálló hátralékot az 1. számú tájékoztató tartalmazza. A táblázatban tájékoztatást adunk az előterjesztés összeállításáig megfizetett tartozásokról is.

IX. ÁTFOGÓ ÉRTÉKELES

A Társulás keretében végzett közszolgáltatások pénzügyi értékelését összefoglalva megállapítható, hogy a Társulás a rendelkezésre álló – fentebb bemutatott – forrásokból, jórészt a normatív állami hozzájárulásból és a kistérségi kiegészítő támogatásból, valamint a tagönkormányzatok hozzájárulásából az általa vállalt feladatokat teljesítette.

A Társulás folyó évi bevételeit összességében 731.615.662 Ft-tal, míg folyó évi kiadásait 738.321.223 Ft-tal teljesítette, mely a Társulás költségvetési mérlegében 6.705.561 Ft összegű költségvetési hiányt eredményezett, de a Társulás 2017. évi maradványának is köszönhetően a Társulás likviditása a beszámolási időszak folyamán biztosított volt.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2018. évi zárszámadásról szóló előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslat elfogadni szíveskedjen.

Gyöngyös, 2019. május 22.

Tisztelettel:

Hiesz György
Társulás elnöke

**Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsának
.../2019. (V.31.) határozata**

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás és intézményének 2018. évi zárszámadásáról

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (6) bekezdése, és a 82. §-a alapján a Társulás és intézményének 2018. évi zárszámadásáról a következő határozatot alkotja.

1.

- (1) A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi zárszámadásáról készült beszámolót az 1. számú melléklet alapján az alábbi összegek szerint hagyja jóvá:

2018. évi összes bevétel	764.041.044 Ft
2018. évi összes kiadás	738.321.223 Ft

- (2) A Társulási Tanács a Társulás intézményének 2018. évi zárszámadásáról készült beszámolóját a 3. számú melléklet alapján az alábbi összegek szerint hagyja jóvá:

2018. évi összes bevétel	729.351.620 Ft
2018. évi összes kiadás	707.459.519 Ft

2.

- (1) A Társulási Tanács a Társulás és intézménye 2018. évi teljesített működési és felhalmozási bevételeit források és jogcímcsoportok szerinti bontásban a 6. számú melléklet szerinti részletezettséggel az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. Működési célú támogatások	544.568.564 Ft
2. Felhalmozási célú támogatások	888.000 Ft
3. Közhatalmi bevételek	0 Ft
4. Működési bevételek	185.959.098 Ft
5. Felhalmozási bevételek	0 Ft
6. Működési célú átvett pénzeszköz	200.000 Ft
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0 Ft
8. Hitel, kölcsönfelvétel	0 Ft
9. Értékpapírok bevételei	0 Ft
10. Maradvány igénybevétele	32.425.382 Ft
11. Központi, irányítószervi támogatás	0 Ft
12. Betétek megszüntetése	0 Ft

3.

- (1) A Társulási Tanács a Társulás és intézménye 2018. évi kiadásait kiemelt előirányzatokként és címrétegekben a 7. melléklet szerinti részletezettséggel, és összességében az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) Személyi juttatások	392.970.994 Ft
b) Munkaadókat terhelő járulékok	77.163.455 Ft
c) Dologi kiadások	232.751.319 Ft
d) Ellátottak pénzbeli juttatásai	142.965 Ft
e) Egyéb működési célú kiadások	15.522.811 Ft
f) Beruházások	19.769.679 Ft
g) Felújítások	0 Ft
h) Egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) Tartalékok	0 Ft
j) Hitel, kölcsöntörlesztés	0 Ft

k) Értékpapírok kiadásai	0 Ft
l) Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0 Ft
m) Betét elhelyezés	0 Ft

- (2) A Társulási Tanács a Társulás és intézménye 2018. évi működési célú támogatásainak teljesítését 544.568.564 Ft-ban, felhalmozási célú támogatásainak teljesítését 888.000 Ft-ban, működési célú átvett pénzeszközeinek teljesítését 200.000 Ft az 5. melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá.
- (3) A Társulási Tanács a Társulás és intézményének 2018. évi létszámadatait a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Társulási Tanács a Társulás és intézménye egyéb működési célú kiadásainak teljesítését 15.522.811 Ft-ban a 9. melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá.
- (5) A Társulási Tanács a kiadási főösszegén belül a Társulás és intézménye felújítási és felhalmozási kiadásainak teljesítését 19.769.679 Ft-ban, feladatok szerinti részletezettségben a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A Társulási Tanács a pályázati támogatással megvalósuló feladat 2018. évben nem volt.
- (7) A Társulási Tanács a Társulás által nyújtott közvetett támogatásokat a 12. számú melléklet szerint hagyja jóvá, 5.710.403 Ft összegben.
- (8) A Társulási Tanács a Társulás vagyonkimutatását a 13. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Társulási Tanács a Társulás immateriális javai, tárgyi eszközei, koncesszióba és vagyonkezelésbe adott eszközei állományának alakulását a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4.

- (1) A Társulási Tanács a Társulás egyszerűsített mérlegének főösszegét a 15. számú melléklet alapján 321.619.117 Ft-ban hagyja jóvá.
- (2) A Társulási Tanács a Társulás költségvetési jelentésének
- | | |
|----------------------|--------------------|
| bevételi főösszegét: | 764.041.044 Ft-ban |
| kiadási főösszegét: | 738.321.223 Ft-ban |
- hagyja jóvá a 16. számú melléklet szerint.
- (3) A Társulási Tanács a Társulás eredmény-kimutatását -3796.355 Ft mérleg szerinti eredménnyel a 17. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi maradványát 25.719.821 Ft összegben a 18. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (5) A Társulási Tanács a jóváhagyott maradvány összegéből 8.431.919 Ft-ot kötelezettséggel terhelt maradványként, 17.287.902 Ft-ot pedig szabad maradványként hagyja jóvá a 19. számú mellékletben levezettek szerint.
- (6) A Társulási Tanács a maradvány felosztását az alábbiak szerint hagyja jóvá:
- | | |
|----------------------------------|---------------|
| – személyi juttatásokra | 1.970.940 Ft |
| – munkaadót terhelő járulékokra | 376.792 Ft |
| – dologi kiadásokra | 5.886.536 Ft |
| – egyéb működési célú kiadásokra | 16.543.602 Ft |
| – felhalmozási kiadásokra | 197.651 Ft |
| – tartalékra | 744.300 Ft |

(8) A Társulási Tanács a tagönkormányzatok által 2018. évben biztosított, feladatarányos működési önkormányzati hozzájárulás elszámolását a 20. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

5.

(1) A Társulási Tanács felkéri Gyöngyös Város Jegyzőjét, hogy a zárszámadási határozat elfogadását követően 30 napon belül a 4. pont (8) bekezdés szerint elfogadott önkormányzati hozzájárulás különbözetével a tagönkormányzatok felé számoljon el.

(2) A határozat a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Felelős: Hiesz György Társulás Elnöke

Határidő: értelem szerint

Látta: Dr. Kozma Katalin

Gyöngyös Város Jegyzője



KARÁCSOND KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

3 2 8 1 KARÁCSOND, SZENT ISTVÁN ÚT 42.

Telefon: 37/322-001 Fax: 37/522-002 E-mail: polgarmester@karacsond.hu

Előterjesztés

Az önkormányzat és intézményei 2018. évi belső ellenőrzéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatokat az előző évekhez hasonlóan 2018. évben is Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrei által látta el. Az éves munkáról a Bkr, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján a belső ellenőrzési vezető Éves ellenőrzési jelentést készített.

A beszámoló megtárgyalása lehetőséget ad az Önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére. Így megvalósulhat az átláthatóság biztosítása, a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése a nyilvánosság megteremtésével.

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

„A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

A Belső ellenőrzés rendjéről szóló kormányrendelet megfogalmazza az Éves ellenőrzési jelentés, illetve az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit, a melléklet szerint dokumentum ez alapján készült.

Kérem az előterjesztés mellékletét képező Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Karácsond, 2019. május 23.



Földi Csaba
polgármester

Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés
Karácsond Községi Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél
2018. évben végzett ellenőrzésekről

a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

Az Önkormányzat és az általa fenntartott költségvetési szervek belső ellenőrzését Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrei által biztosította.

A 2018. évi belső ellenőrzési terv az alábbi három ellenőrzési feladatot tartalmazta:

1. számú ellenőrzés

A ellenőrzött szervezeti egység:	Karácsondi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	A költségvetési, zárszámadási rendelet készítési folyamat ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a költségvetési és zárszámadási rendelet készítési folyamat a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1. - 2017. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés megvalósulása:	
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzési száma:	10 ellenőri nap

2. ellenőrzés

A ellenőrzött szervezeti egység:	Karácsondi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Az adóztatási tevékenység ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az adóztatási tevékenység jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1. - 2017. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés megvalósulása:	
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzési száma:	10 ellenőri nap

3. ellenőrzés

A ellenőrzött szervezeti egység:	Karácsondi Általános Művelődési Központ
Az ellenőrzés tárgya:	Az iratkezelés és irattározás ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az iratkezelés és irattározás a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés megvalósulása:	
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzési száma:	4 ellenőri nap

Karácsond Községi Önkormányzatánál Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás által megbízott belső ellenőr 2018. évben összesen 24 ellenőri nap belső ellenőrzést végzett.

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

ab) a bizonyosságot, adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2018. évben 2 fő főállású – regisztrált költségvetési belső ellenőr által biztosította a tagönkormányzatok belső ellenőrzését. Az egyik fő – belső ellenőri feladatai mellett - ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is.

A szakmai fejlesztési igények teljesítése érdekében a belső ellenőrök részt vettek a kötelező továbbképzéseken, teljesítették a könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező szakmai továbbképzését. Több alkalommal részt vettek az ellenőrök a Belső Ellenőrök Társasága által rendezett konferenciákon.

ac) tanácsadói tevékenység bemutatása

Az Önkormányzatnál és költségvetési szerveinél tanácsadói tevékenység 2018. évben nem történt.

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

Az elmúlt évben elvégzett belső ellenőrzésről, az ellenőrzési jelentés részletes megállapításairól a következő pontban adunk tájékoztatást a Képviselő-testületnek, mely részletes értékelést mutat a belső kontrollrendszer működéséről.

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az ellenőrzés összefoglalója:

1. A költségvetési, zárszámadási rendelet készítési folyamat ellenőrzése

Az ellenőrzés megállapítja, hogy Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2016. (III.2.) önkormányzati rendeletével elfogadta 2016. évi költségvetését.

Megállapítja az ellenőrzés, hogy a rendelettervezetet a Pénzügyi bizottság tárgyalta, írásos véleményt készített.

Az ellenőrzés felhívja a figyelmet, hogy a jövőben a rendelettervezethez készüljön előterjesztés és szöveges indoklást is tartalmazzon.

Felhívja az ellenőrzés a figyelmet az Mötv. 41 §. (9) bekezdésében előírtakra, miszerint: „A helyi önkormányzat képviselő-testülete az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket rendeletben szabályozza.”

Megállapítható, hogy az Önkormányzat nem alkotott ebben a témában rendeletet. Javasolt mielőbb megalkotni a civil szervezetek és egyéb támogatások nyújtására, elszámolására vonatkozó rendeletet.

A költségvetés kapcsán az ÁMK igazgatóval történt egyeztetés 2016. február 10-én, erről jegyzőkönyvet is készített Jegyző Asszony. A költségvetési kiadások között az ÁMK felújításokra 1.405 EFt került tervezésre.

Javasolja az ellenőrzés, hogy a jegyzőkönyvben ne csak az egyeztetés tényét rögzítsék, hanem pl. arról is szóljanak, hogy hogyan egyeztek meg a fejlesztések, beruházások kapcsán.

Az Áht. 91 §. (2) bekezdésének c) pontja előírása szerint vagyonkimutatást is kell csatolni a zárszámadáskor.

Megállapítja az ellenőrzés, hogy csatoltak vagyonkimutatást a rendelethez, azonban az értékek nem egyeznek a főkönyvi kivonattal.

2014. évben a maradvány igénybevételenek elszámolása elmaradt, így ez a későbbiekben eltérését okozott.

A jogszabályi előírások szerint nincs mód a korábbi évek zárszámadással lezárt maradványok javítására.

2. Az adóztatási tevékenység ellenőrzése

Megállapítható, hogy az adók mértékét a helyi sajátosságokhoz, az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan, a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) által meghatározott felső határok figyelembevételével határozták meg.

Fenti (3) bekezdésben szereplő előírások alapján javasolt a rendeletet aktuális változatát a honlapon közzétenni. Az alkalmazandó formanyomtatványokat közzétették.

Az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe tartozó adók és adók módjára behajtandó köztartozások nyilvántartásának, kezelésének, elszámolásának, valamint az önkormányzati adóhatóság adatszolgáltatási eljárásának szabályairól szóló 37/2015. (XII. 28.) NGM rendelet az alábbiakat írja elő.

Megállapítható, hogy a 2. §. c), j), l), n), o) és p) pontokban előírt nyilvántartások vezetésére nem került sor 2017. évben. Javasolt az új ASP rendszerben már rendelkezésre álló menüpontok használatával eleget tenni a nyilvántartások vezetésének.

A gépjárműadó 60 %-ának MÁK felé történő utalása esetén megállapítható, hogy az utalványlapok utólag készültek. Ezen részfeladat elvégzése az adóügyi ügyintéző feladata, az utalványozási jogkört a Polgármester látja el.

Javasolt a jövőben a pénztalálás előtt elkészíteni az utalványlapokat, és az utalványozási jogkörrel rendelkező személynek az aláírásával ellátni a dokumentumot.

Megállapítható, hogy az Önkormányzat felé a helyi adó meg nem fizetése miatt sok a hátralék összege. Ezek egyrésze már elavult tartozás, azonban az ügyintéző elmondása szerint az ASP rendszerbe történő migráláskor látszódott, hogy az elévülési idők nem szerepelnek az adatok között. Kiemelt fontosságú, hogy ezen elévülési adatok kitöltésre kerüljenek, a be nem hajtható tartozások leírása megtörténjen.

Felhívom a figyelmet, hogy az adótartozások behajtása, végrehajtása során alkalmazható előírások 2018. január 1-től megváltoztak, hatályba lépett az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény. Kérem a jövőben az ebben foglalt előírásokat alkalmazni.

Javasolt a végrehajtási eljárásokról nyilvántartást vezetni a 37/2015. (XII. 28.) NGM rendelet 3. § n.) pontja előírása alapján..

3. Karácsondi Általános Művelődési Központ: Az iratkezelés és irattározás ellenőrzése

Megállapítja az ellenőrzés, hogy az intézmény SZMSZ-ének mellékleteként elkészítették mind az Adatkezelés, mind az Iratkezelési szabályzatot. Hiányozik azonban az **Iratári terv**, amelyen az ügykörök meghatározásán túl az iratok **megőrzési idejét** is tartalmazni kell!

Az Iratkezelési szabályzatban kell előírni, hogy a székhelyen és a telephelyen külön-külön Iktatókönyvet vezetnek. Ez a gyakorlatban jól megvalósul, az Óvodában és a Művelődési házban is van megnyitott, papír alapú Iktatókönyv. Kérem, hozzák összhangba az előírást és gyakorlatot.

Javasolja az ellenőrzés, hogy az SZMSZ egészüljön ki egy **Megismerési záradékkal**, hogy a dolgozók itt igazolhassák aláírásukkal a benne foglaltak megismerését. Fontos ez például az új belépő dolgozók estén, kiemelten akkor, amikor az iktatási folyamatban is részt vesznek.

Az előírás szerint az intézménybe érkezett és az intézményben keletkezett iratokat iktatni kell.

Megállapítja az ellenőrzés, hogy nem minden irat került beiktatásra, van amely ügykört – például az óvodai felvételi határozatokat – külön mappában tárolva, külön jegyzéken vette nyilvántartásba az Óvoda. Felhívja az ellenőrzés a figyelmet a teljeskörű iktatás megvalósítására.

Megállapítható, hogy irattár nincs az Intézményben, a szabályzatban esik szó róla, a gyakorlatban zárható szekrényben tárolják a régi iratokat. Nincs feltüntetve az iratokon, hogy mikor selejtezhetők. Az Igazgató asszony vezetői ideje alatt nem selejtezett.

Felhívja az ellenőrzés a figyelmet, hogy az irattári tervvel kiegészített új szabályzat alapján csoportosítani kell az iratokat (általában év végén), és a selejtezési időt is fel kell tüntetni a dossziékon, dobozon.

Javasolt a régi iratok átvizsgálása, és szükség szerinti selejtezése.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1./ Kontrollkörnyezet:

A kontrollkörnyezet az irányelveket, az eljárásokat és a különböző szabályzatokat foglalja magába. A költségvetési szervek vezetői igyekeznek olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben

- világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak,
- egyértelműek a felelősségi és hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humán erőforrás kezelés,
- biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztés és elősegítése.

A szervek vezetői törekednek a szabályzatok kiadása, a folyamatok kialakítása és működtetése során arra, hogy biztosítsák a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban, és annak gyakorlati alkalmazásában.

A költségvetési szerv alapvető stratégiai-, és az arra épülő rövidebb távú (éves, negyedéve) céljait minden munkatársnak ismerni kell.

2./ Kockázatkezelés:

A kockázatkezelés biztosítja azt, hogy a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok azonosításra, értékelésre és a lehető legalacsonyabb szintre csökkenthetők legyenek. A releváns kockázatokat meg kell állapítani, mérni és a válaszlépéseket meghatározni.

A Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét elkészítették.

Az Integrál kockázatkezelés eljárásrendjét elkészítették.

3./ Kontrolltevékenységek:

Kontrollnak nevezzünk minden olyan intézkedést, amelyet a vezetés és a szervezet célkitűzései elérésének biztosítása érdekében vezet be és működtet. Az Áht. 61. §. (1) bekezdése alapján az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

A vezetés megtervezi, megszervezi és irányítja azoknak a szükséges intézkedéseknek a végrehajtását, amelyek biztosíthatják a célok és célkitűzések elérését. A kontrolltevékenységek a kontrollstratégia megválasztását, a kontrollelemek kiépítését és működtetését foglalja magába. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén biztosítják, hogy a vezetés iránymutatásai és instrukciói a célokra ható kockázatok kezelésével kapcsolatban úgy kerüljenek végrehajtásra, hogy a vezetés által meghatározott kockázat a tűréshatáron belül maradjon.

4. Információ és kommunikáció

Az információ és a kommunikáció nélkülözhetetlen a költségvetési szerv és a belső kontrollrendszer működéséhez. A költségvetési szervek egyik fő erőforrása, a szerv

működését integráló folyamatok alkotóeleme, a megfelelő információk, adatok gyűjtése, tárolása, áramoltatása, felhasználása.

A költségvetési szerv információs és kommunikációs rendszerének biztosítja:

- a munkavégzéshez, a döntések hozatalához megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, friss, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását;
- beszámoltatási rendszer kialakítását;
- belső információáramlást és a kommunikációs csatornák kiépítését (horizontális, vertikális, mátrix);
- iratkezelés, irattározás, titkos ügykezelés – dokumentumok teljeskörű nyilvántartása és tárolása, nyomon követése a fellelhetőség és visszakereshetőség biztosítása érdekében; □ a szervezeti integritást sértő események / kockázatok jelentését;
- a külső kommunikációt, amely magába foglalja a költségvetési szerv állampolgárokkal, irányító szervvel, tulajdonossal, médiával, társ szervezetekkel és érdekérvényesítőkkal²³ való kommunikációját;
- a személyes adatok megfelelő kezelését és védelmét, az átláthatóság követelmények teljesítéséhez kapcsolódóan a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok kezelését, valamint a panaszok és közérdekű bejelentések kezelését;
- megfelelő és megbízható informatikai hátteret, tekintettel arra, az adatgyűjtés, tárolás, felhasználás általában információs technológiával (IT), vásárolt szoftverek, vagy saját maguk által előállított programok használatával történik (pl. iktató program, a könyvelési programok, szövegszerkesztő, adatbázisok stb.).

5./ A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A monitoring egy dinamikus folyamat, amely a szervezet fő céljait, a külső/belső adottságokat, valamint a belső kontrollrendszer egyéb elemeit folytonosan figyelemmel kíséri és értékeli, a külső/belső változásokhoz pedig alkalmazkodik. A monitoring általánosságban a különböző szintű szervezeti célok megvalósításának folyamatát kíséri figyelemmel, melynek során a releváns eseményekről és tevékenységekről (együtt: folyamatokról) rendszeres jelleggel, strukturált, döntéstámogató információkhoz jutnak a szervezet vezetői.

A monitoring rendszert úgy kell kialakítani, hogy az alkalmas legyen:

- a belső kontrollok működéséről megfelelő, intézkedésekre alkalmas, folyamatos információk biztosítására;
- a különböző tevékenységi körök kapcsolódási pontjain előírtak betartásának figyelemmel kísérésére;
- a tevékenységekben meglévő kockázatok jelentkezésének észlelésére, és mérséklésükre, megszüntetésükre vonatkozó javaslatok megtételére;
- a belső ellenőrzés ellenőrzési tapasztalatai hasznosításának értékelésére.

c.) Intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési tervekben foglaltak megvalósításáról a Jegyző és az Intézményvezető beszámolót készített, melyet megküldött a belső ellenőrzésnek.

Gyöngyös, 2019. május 23.

Németh Dóra
Belső ellenőrzési vezető

Határozati javaslat

1. Karácsond Községi Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta a „Beszámoló a belső ellenőrzési tevékenység 2018. évi teljesítéséről” szóló előterjesztést és elfogadja az erről készült jelentést.

2. A képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy a döntésről a határozat- kivonat megküldésével tájékoztassa Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrzési vezetőjét.

Felelős: Jegyző

Határidő: értelem szerint

**Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
13/2019. (V. 28.) önkormányzati rendelete a településkép védelméről**

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a településkép védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény 12. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011 évi CLXXXIX törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában foglalt feladatkörében eljárva, a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint az egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI.8.) Kormányrendelet 43/A.§ (6) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Heves Megyei Kormányhivatal Állami Főépítész, a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság és a Bükk Nemzeti Park Igazgatósága, valamint Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületének a településfejlesztéssel, településrendezéssel és településkép védelemmel összefüggő partnerségi egyeztetés szabályairól szóló 6/2017. (V. 31.) önkormányzati rendelete szerint az egyeztetésbe bevont partnerek véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

I. Fejezet

Bevezető rendelkezések

1. A rendelet célja

1. §

A rendelet célja Karácsond építészeti, településképi, illetve természeti értékeinek védelme és igényes alakítása érdekében, a település történeti múltját, építészeti kultúráját és polgárainak önbecsülését, identitását elősegítő épületek, épületrészek, építmények, illetve az azok által létrehozott utcák, terek, szobrok egészben vagy részben történő megőrzése, minőségi fejlesztése a jövő nemzedékek számára, a városépítészeti illeszkedéssel és a településfejlesztési célokkal összefüggő követelmények érvényesítése. Az épített környezet esztétikus kialakítása, településképeinek társadalmi bevonás és konszenzus által történő védelme és alakítása

- a) a helyi építészeti örökség területi és egyedi védelem (a továbbiakban: helyi védelem) meghatározásával, a védetté nyilvánítás és a védelem megszüntetés szabályozásával,
- b) településképi szempontból meghatározó területek meghatározásával,
- c) településképi követelmények meghatározásával,
- d) településkép-érvényesítési eszközök szabályozásával.

2. A helyi védelem célja

2. §

(1) A település településképe és történelme szempontjából meghatározó, hagyományt őrző, a közösségek munkáját és kultúráját tükröző, sajátos megjelenésű építészeti örökség kiemelkedő, településképet meghatározó értékű elemeinek védelme, a jellegzetes karakterének a jövő nemzedékek számára történő megóvása.

(2) A helyi védelem alatt álló építészeti örökség a nemzeti közös kulturális kincs része, ezért fenntartása, védelmével összhangban lévő használata és bemutatása közérdek.

(3) Tilos a helyi védett építészeti örökség elemeinek veszélyeztetése, megrongálása, megsemmisítése.

3. A településképi szempontból meghatározó területek megállapításainak célja

3. §

A településképi szempontjából meghatározó területek megállapításának célja a településképhez illeszkedő településképi követelmények megállapításával a jellegzetes, értékes, helyi hagyományt őrző építészeti arculat megőrzése, a településképi kedvező alakítása:

- a) az építési tevékenységgel érintett építményekre ide értve a sajátos építményszíneket is,
- b) a helyi egyedi építészeti örökség védelmére, védetté nyilvánítására, a védettség megszüntetésére,
- c) a reklámok és reklámhordozók, cégerek és egyéb műszaki berendezések elhelyezésére, alkalmazására, illetve tilalmára vonatkozóan.

4. Értelmező rendelkezések

4. §

E rendelet alkalmazásában:

- 1. Cégtábla: kereskedelmi-, szolgáltató-, vagy vendéglátó létesítmény (helyiség, helyiségegyüttes) nevét és az ott folytatott tevékenységet a bejáratnál feltüntető tábla, illetve felirat;
- 2. Címtábla: az intézmény vagy vállalkozás nevét, esetleg egyéb adatait feltüntető tábla, névtábla;
- 3. Helyi védett érték: helyi területi védelemmel érintett és egyedi védett építmények, építményrészletek, táj- és kertépítészeti alkotások, egyedi tájértékek, növények, szobrok, képzőművészeti alkotások és utcabútorok összessége;
- 4. Hirdetőberendezés, minden olyan reklám-, információs- és hirdető-, valamint reklámhordozásra alkalmas berendezés; melynek felületén nem a településképi védelmről szóló törvény 11/F. § 3. pontja szerint meghatározott reklám van;
- 5. Pasztellszínek: kis telítettségű színek, melyek között kerülni kell a mesterséges árnyalatokat, leginkább a neonszíneket és előnyben kell részesíteni a meleg árnyalatokat, mint a bézs, narancs, sárga, barna, vörös árnyalatai;
- 6. Üzletfelirat: Kereskedelmi-, szolgáltató- vagy vendéglátó, egy vagy több egységet magába foglaló építményen, a benne folyó tevékenységet hirdető feliratot hordozó berendezés, melynek hossza legfeljebb 1,2 - 2,0 m közötti, magassága 60 cm, vastagsága 10 cm lehet.

II. Fejezet

A helyi védelem

5. A helyi védelem feladata

5. §

(1) A helyi védelem feladata a helyi védelmet igénylő építészeti örökség

- a) meghatározása, dokumentálása,
- b) védetté nyilvánítása, nyilvántartása,
- c) megőrzése, megőriztetése.

(2) A védelem alatt álló építészeti örökség károsodásának megelőzése, illetve a károsodás csökkentésének vagy megszüntetésének elősegítése.

6. A helyi védelem alá helyezés és a védelem megszűnésének szabályai

6. §

(1) A helyi védettség alá helyezést vagy megszüntetést bármely természetes vagy jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet kezdeményezheti Karácsond Községi Önkormányzat Polgármesterénél.

(2) A védelemre vonatkozó kezdeményezésnek tartalmaznia kell:

- a) a védendő érték megnevezését, területi javaslat esetén egyértelmű körülhatárolását,
- b) azonosító adatokat (területhatár, utca, házszám, helyrajzi szám, épület-, vagy telekrész, emelet, ajtó),
- c) a kezdeményezés indoklását,
- d) fotódokumentációt a védendő értékről és környezetéről,
- e) értékvizsgálatot,
- f) megszüntetésre vonatkozó kérelem esetén az a), b), d) munkarészeket, valamint részletes indoklást.

(3) A jegyző a védelemre vonatkozó kezdeményezést előkészíti döntésre a képviselő-testület számára.

(4) A védelem megszűnik, ha

- a) a helyi védett érték helyrehozhatatlanul megsemmisül,
- b) a helyi védett érték műemléki védettséget kap, vagy
- c) ha a képviselő-testület a helyi védelmet megszünteti.

(5) A helyi védetté nyilvánításról, annak módosításáról, vagy megszüntetéséről értesíteni kell az érintett ingatlan tulajdonosát.

(6) A helyi védettségre vonatkozó kérelmekről, módosításról vagy megszüntetésre irányuló javaslatokról a képviselő-testület évente egy alkalommal dönt, kivéve rendkívüli esetben, ha a védendő érték műszaki állapota vagy egyéb, az érték megmaradását befolyásoló tényező ezt indokolja.

7. Védett értékek nyilvántartása

7. §

(1) A helyi védettségről nyilvántartást kell vezetni, mely nyilvános, abba bárki betekinthez.

(2) A nyilvántartás tartalmazza

- a) a védett érték megnevezését,
- b) a védelem szakszerű, rövid indoklását,
- c) fotódokumentációt,
- d) a védettségi kategóriát (egyedi építészeti, területi),
- e) a helyrajzi számo(ka)t.

(3) Egyedi védettség esetén a (2) bekezdésben felsoroltakon túl tartalmaznia kell

- a) helyszínrajzot,
- b) a védett érték rendeltetését és használatának módját.

(4) Terület védettség esetén a (2) bekezdésben felsoroltakon túl tartalmaznia kell a védett terület határát egyértelműen rögzítő helyszínrajzot.

8. Testületi döntéssel összefüggő feladatok

8. §

(1) A kezdeményezés alapján induló eljárás során a döntés-előkészítés a megbízott települési főépítész, annak hiányában a polgármester feladata.

(2) A helyi védelem alá helyezés kezdeményezéséhez kapcsolódó előkészítéshez be kell szerezni az érintett ingatlan-tulajdonosok együttes álláspontját.

(3) A helyi védettség alá helyezési, illetve annak megszüntetésére irányuló eljárás megindításáról a tulajdonosokat értesíteni kell

- a) az egyedi értékre vonatkozó kezdeményezés esetén írásban,
- b) nem egyedi érték esetén az önkormányzat hirdetőtábláján való kifüggesztéssel.

(4) A helyi védettség alá helyezési, illetve annak megszüntetésére irányuló eljárás dokumentumait a döntés előtt legalább 15 nappal a polgármesteri hivatalban mindenki számára hozzáférhetővé kell tenni.

(5) A helyi védettség elrendelését vagy megszüntetését az ingatlan nyilvántartásba be kell jegyeztetni.

(6) Az ingatlan-nyilvántartási bejegyzésről a jegyző gondoskodik.

9. A helyi területi védelem meghatározása

9. §

E rendelet a település közigazgatási területén nem állapít meg helyi területi védelmet.

10. A helyi egyedi védelem meghatározása

10. §

E rendelet a település közigazgatási területén nem állapít meg helyi egyedi védelmet.

11. Az egyedi védelemhez kapcsolódó tulajdonosi kötelezettségek

11. §

(1) A védett értékek jó karbantartása, állapotuk megóvása, a tulajdonos kötelessége.

(2) A helyi védett értékek fennmaradásának, megőrzésének módja elsődlegesen a rendeltetésnek megfelelő használat.

(3) A helyi védett építmények rendeltetésszerű használatáról, valamint szükségessé váló felújításáról annak tulajdonosa köteles folyamatosan gondoskodni. Ennek költségei a tulajdonost terhelik.

(4) Amennyiben a rendeltetéstől eltérő használat a védett érték állagának romlásához vagy megsemmisüléséhez vezetne, úgy a polgármester településképi kötelezés formájában a rendeltetés szerinti használatra, továbbá az építmény, építményrész felújítására, átalakítására vagy elbontására kötelezheti a tulajdonost.

III. Fejezet

A településképi szempontból meghatározó területek

12. A településképi szempontból meghatározó területek megállapítása

12. §

A településszerkezet, településkarakter, tájképi elem és egyéb helyi adottság alapján a településképi szempontból meghatározó területek az 1. mellékletben lehatárolt

- a) településközpont,
- b) falusias lakóterületi településrész,
- c) újonnan beépülő lakóterületek,
- d) régészeti területek,
- e) természetvédelmi szempontból meghatározó területek.

IV. Fejezet

A településképi követelmények

13. Építmények anyaghasználatára vonatkozó általános építészeti követelmények

13. §

Új építmények építése, meglévő épületek héjazatának felújítása, cseréje során nem megengedett a hullámpala, trapézlemez valamint a bitumenes hullámlemez alkalmazása.

14. Településképi szempontból meghatározó területekre vonatkozó területi építészeti követelmények

14. §

- (1) A beépítés telepítés módját a kialakult állapothoz, a környezeti adottságokhoz igazítottan – a helyi építési szabályzat keretein belül – kell meghatározni. Kötelezően alkalmazandó telepítési mód nem kerül meghatározásra.
- (2) A jellemző szintszámot, a környezeti adottságokhoz igazítottan, - a helyi építési szabályzat keretein belül kell megállapítani.
- (3) Kerti építmények, műtárgyak elhelyezésére a szabályzat külön kötelező előírást nem állapít meg.
- (4) A szabályzat közterületi alakítási terv lehatárolására kötelező előírást nem állapít meg.

15. A természetvédelmi szempontból meghatározó területekre vonatkozó területi építészeti követelmények

15. §

- (1) Az épületek, építmények szabadon álló, illetve majorszerű csoportos építési módban helyezendők el.
- (2) Az újonnan kialakításra kerülő termelő, tároló és állattartó épületeket hosszúkasan nyújtott tömeggel, magastetős kialakítással kell kialakítani. Ettől eltérni csak technológiával igazolt módon és esetben lehetséges.

(3) Az ipari funkciójú épületek esetén az egyszerű formák alkalmazása fogadható el, ezen belül nagy fesztávú ipari csarnokszerkezet, félnyeregvetős és lapostetős kialakítású egyedi szerkezet építhető.

(4) Kerítés csak beton lábazat nélkül építhető.

16. Településképi szempontból meghatározó területekre vonatkozó egyedi építészeti követelmények

16. §

(1) Az épületeket ellátó közművezetékek (gáz, elektromos, telefon, tv kábel) az épületeken látszó módon nem vezethetők.

(2) A klímaberendezéseket a szükséges szellőzés biztosításával nem láthatóan kell elhelyezni:

- a) közterületről nem látható homlokzaton, eresz alatt,
- b) bejárati előtető alatt, megfelelő takarással,
- c) a vonatkozó szabályok szerint kialakított tetőfelépítményben,
- d) falnyílásban, a környezetben alkalmazott, fa spalettával takarva.

(3) Az építéssel érintett telken tervezett építési tevékenység a településképhez illesztés biztosításához igazodjon a környezetében lévő

- a) bejárati előtető alatt, megfelelő takarással, tetőidomokhoz, azok formáihoz, az épületek főgerinceinek irányához,
- b) kialakultpárkánymagasságokhoz,
- c) tetőfelépítmények jellegéhez, arányaihoz,
- d) homlokzati arányokhoz, tömegarányokhoz.

(4) A fásításra, növénytelepítésre javasolt növényfajok listáját az 3. melléklet 1. pontja tartalmazza.

(5) A tiltott növényfajok jegyzékét a 3. melléklet 2. pontja tartalmazza.

17. A településközpontra vonatkozó egyedi építészeti követelmények

17. §

(1) Zöld és kék tetőszín nem megengedett.

(2) Homlokzatok színezéséhez rikító (nem pasztellszínek) használata nem megengedett.

(3) Szabadonálló, magastetős épület esetén

- a) földszintes épület tetőhajlásszöge 35-47 fok között alakítható ki,
- b) többszintes épület tetőhajlásszöge 23-47 fok között alakítható ki,

(4) Oldalhatáron álló beépítés esetén

- a) az oldalhatárhoz csatlakozó épületszárnyon félnyeregvető létesíthető,
- b) a tetőhajlásszöge 35-47 fok között alakítható ki, a szomszédos épülethez utcafronti síkban kell csatlakozni.

18. A falusias lakóterületi településrészre vonatkozó egyedi építészeti követelmények

18. §

- (1) Homlokzatok színezéséhez ríktó (nem pasztellszínek) használata nem megengedett.
- (2) Zöld és kék tetőszín nem megengedett.
- (3) Falburkolat anyaga kő, műkő, téglá, mészhomok téglá, vagy ezek kombinációja lehet.
- (4) Nem alkalmazható fém és eternit jellegű homlokzat burkolat, mázas kerámia burkolat, falszerűen alkalmazott üveg és fémszerkezet.
- (5) Tetőfedés anyaga cserép, betoncserép, vagy zindely lehet.
- (6) Épület tetőhajlásszöge 30°-nál kevesebb nem lehet.
- (7) A tetőforma utcára merőleges gerincű nyeregterő, vagy összetett tetőidom lehet.

19. A természetvédelmi szempontból meghatározó területekre vonatkozó egyedi építészeti követelmények

19. §

- (1) A majorszerű telepeken a szélvédelem és a táji látványvédelem biztosítása érdekében intenzív fásítás szükséges.
- (2) Az épületek tetőfedése, homlokzati burkoló eleme nem készülhet tükrözöő felülettel. Csak matt színezésű anyagok alkalmazhatóak.

20. A helyi védelemben részesülő területekre és elemekre vonatkozó építészeti követelmények

20. §

E rendelet helyi területi védelem hiányában helyi területi védelmi követelményt nem állapít meg.

21. §

E rendelet helyi egyedi védelem hiányában helyi egyedi védelmi követelményt nem állapít meg.

21. Egyes sajátos építmények, műtárgyak elhelyezése

22. §

- (1) A teljes település ellátását biztosító felszíni energiaellátási és elektronikus hírközlési sajátos építmények, műtárgyak elhelyezésére elsősorban a település belterülete alkalmas.
- (2) A teljes település ellátását biztosító felszíni energiaellátási és elektronikus hírközlési sajátos építmények, műtárgyak elhelyezésére nem alkalmasak az országos, valamint a helyi védelem alatt álló területek.

22. Reklámhordozókra vonatkozó településképi követelmények

23. §

- (1) Hirdetőberendezést a környezettel összhangban, úgy kell elhelyezni, hogy az ne akadályozza a közterület más részeinek és a szomszédos ingatlanoknak a rendeltetésszerű használatát, ne sértse a szomszédok jogait és törvényes érdekeit, ne okozzon közlekedési veszélyhelyzetet, és ne akadályozza a térfigyelő kamerarendszer működését.
- (2) Az épületeken legfeljebb 2 m² felületű hirdetőberendezések helyezhetők el. Összes felületük

nem haladhatja meg az érintett homlokzat vagy tető felületének a 20 %-át.

(3) A közterületeken a hirdető berendezés, illetőleg a reklám:

- a) magassága legfeljebb 2,0 méter lehet,
- b) felülete nem lehet 3,0 m²-nél nagyobb. A felület meghatározásánál az egymástól 3,0 m-nél nem távolabb fekvő hirdető berendezések együttes felületét kell figyelembe venni.

(4) Hirdetőberendezés csak úgy helyezhető el, hogy a közúti közlekedés ürszerelvénnyét ne érintse. Világító berendezések kizárólag a közlekedésbiztonsági szabályok betartása mellett helyezhetők el.

(5) Reklám- és hirdetőberendezést elhelyezése nem megengedett

- aa) útpálya területén vagy útpálya felett,
- ab) közúti jelzésen, vagy annak tartóelemén.

(6) Reklám- és hirdetőberendezés elhelyezése nem megengedett a közösségi közlekedési eszközök megállójában létesített utasváró pavilonokkal szerkezetileg egybefüggő, változó tartalmú hirdetések elhelyezésére szolgáló, egy- vagy kétoldalas, általában világító hirdetőberendezések kivételével

- ba) kijelölt gyalogos átkelőhely, ill. útkereszteződéstől 15 m-en belül,
- bb) közösségi közlekedési eszközök megállójától 15 m-en belül.

(7) Nem megengedett reklám- és hirdetőberendezés elhelyezése emlékműveken és köztéri műalkotásokon.

(8) Reklámhordozó céljára szolgáló utánfutó közterületen nem helyezhető el.

(9) A kihelyezett reklám- és hirdetőberendezésen tartós kivitelben és olvasható méretben fel kell tüntetni a tulajdonos nevét és székhelyét vagy címét. Az adatokban bekövetkezett esetleges változásoknak megfelelően a feliratot haladéktalanul módosítani kell.

24. §

A település területén a reklámok közzétételének, illetve reklámhordozók, reklámhordozót tartó berendezések elhelyezésének közterületekre és magánterületekre irányadó országos rendelkezésektől az alábbi estekben évente összesen 12 naptári hét időtartamra el lehet térni:

- a) építési reklámháló kihelyezése, kizárólag építési tevékenység időtartamára, bármely települési területen megengedett, valamint
- b) a település szempontjából jelentős valamely eseményről való tájékoztatás érdekében szükséges reklám, reklámhordozó, reklámhordozót tartó berendezés kihelyezése bármely települési területen megengedett.

23. Cégtáblákra, címtáblákra, cégérekre vonatkozó településképi követelmények

25. §

(1) Az épületeken legfeljebb 2 m² felületű cégtáblák helyezhetők el. Összes felületük nem haladhatja meg az érintett homlokzat vagy tető felületének a 20 %-át.

(2) Épületen cégtábla, címtábla, cégér csak úgy helyezhető el, hogy az ne akadályozza a szomszédos ingatlanok rendeltetésszerű használatát, ne sértse a szomszédok jogait és törvényes érdekeit, ne okozzon közlekedési veszélyhelyzetet, és ne akadályozza a térfigyelő kamerarendszer működését.

(3) Üzletenként legfeljebb 1 db cégtábla, 1 db címtábla (a cég-és címtábla összevonható) és 1 db cégér helyezhető el, kivéve a saroképület esetét, amikor a sarkon elhelyezkedő üzlet esetében közterületenként egy-egy cégér helyezhető el.

- (4) A közterületen álló pavilonokon rendeltetési egységenként, egy darab üzletfelirat elhelyezése megengedett. Az üzletfelirat a közterület más részeinek rendeltetésszerű használatát nem akadályozhatja.

24. Az egyéb műszaki berendezésekre vonatkozó településképi követelmények

26. §

- (1) Új nagy-, közép-, kisfeszültségű, valamint közvilágítási-, villamosenergia-ellátási hálózatot építeni, meglévő hálózat rekonstrukcióját elvégezni beépítésre szánt területen kizárólag földkábeles elhelyezéssel lehet.
- (2) Vezetékes elektronikus hírközlési hálózat föld alatt vagy meglévő oszlopsoron vezethető, új oszlop létesítése nem megengedett.
- (3) Gépészeti és közmű-csatlakozási berendezések az épületek utcai homlokzatára előkert nélküli beépítés esetén nem helyezhetők el.
- (4) Épületre szerelt antennatartó szerkezet településképet zavaró módon nem helyezhető el.
- (5) Önálló antennatartó szerkezet a település belterületén nem helyezhető el.
- (6) Kültéri világítás kialakítása külterületen csak biztonsági szempontok (különösen élet- vagy vagyonvédelem) esetén, teljesen emyőzött, síkburás világító eszközzel lehetséges. Talajszintbe épített fényvető berendezés csak akkor építhető, ha annak fénye a megvilágított építményen teljes mértékben elnyelődik.

27. §

- (1) Magastetős épület esetén táblás napelemeket/napkollektorokat a tető lejtésével párhuzamosan úgy kell elhelyezni, hogy
- a) azok a tető szélein, gerincén ne lógjanak túl,
 - b) vágakat legfeljebb 50 cm-re közelítsék meg,
 - c) széleik igazodjanak egymáshoz, a tető-felépítményekhez és a tetősík ablakok osztásrendszeréhez,
- (2) Lapostető esetén a tető széleihez igazodóan, attól legalább 50 cm-t tartva, a tető teljes területe lefedhető
- (3) Közterülettel határos 5 méteres teleksávon kívül elhelyezett melléképület teljes tetőfelülete táblás napelemmel/napkollektorral lefedhető.
- (4) Napelemcserép a tető teljes felületén alkalmazható.

V. Fejezet

Településkép-védelmi tájékoztatás és szakmai konzultáció

26. Rendelkezés a településkép-védelmi tájékoztatásról és szakmai konzultációról

28. §

- (1) A településkép védelme érdekében a települési főépítész - alkalmazása hiányában a polgármester - szakmai konzultációt és ezen belül szakmai tájékoztatást (a továbbiakban: szakmai konzultáció) biztosít településképi követelményekről.
- (2) Szakmai konzultáció kérhető a következő esetekben:
- a) új épület építése, meglévő épület átalakítása, bővítése, felújítása, korszerűsítése során, ha

az az építmény vonatkozásában közterületről látható módon, a településképi szempontjából megváltoztatja:

- aa) a telepítési módot,
 - ab) a szintszámot vagy az épület legmagasabb pontját,
 - ac) a kerti építményeket, műtárgyakat,
 - ad) az építmény anyaghasználatát,
 - ae) az építmény homlokzatának kialakítását, tömegformálását,
 - af) a kerítés kialakítását,
 - ag) a telek zöldfelületének kialakítását.
- b) új cégér és reklámhordozó elhelyezése esetén.
- (3) A szakmai konzultációról emlékeztetőt kell felvenni.
- (4) A szakmai konzultáció emlékeztetőjét a településképi eljárások dokumentációjához kell csatolni.
- (5) A szakmai konzultáció díj és illetékmentes.

VI. Fejezet

Településképi véleményezési eljárás

27. Rendelkezés a településképi véleményezési eljárásról

29. §

E rendelet a település közigazgatási területén nem állapít meg településképi véleményezési eljárásra vonatkozó szabályokat.

VII. Fejezet

Településképi bejelentési eljárás

27. A településképi bejelentési eljárással érintett építmények, reklámhordozók, rendeltetésváltozások köre

30. §

- (1) A polgármester településképi bejelentési eljárást folytat le reklámok és reklámhordozók elhelyezésével kapcsolatosan.
- (2) Településképi bejelentési eljárást kell lefolytatni a településképi védelméről szóló törvény reklámok közzétételével kapcsolatos rendelkezéseinek végrehajtásáról a reklám-elhelyezési kormányrendeletben szereplő általános településképi követelmények tekintetében a reklámok és reklámhordozók elhelyezésénél, valamint reklám- és hirdető-berendezések közül közterületen vagy közhasználatra nyitva álló magánterületen reklám- és hirdető berendezés elhelyezése esetében.

28. Településképi bejelentési eljárás részletes szabályai

31. §

- (1) A településképi bejelentési eljárás az ügyfél által a polgármesterhez benyújtott bejelentésre indul, a bejelentési kérelem nyomtatvány jelen rendelet 2. melléklete. A bejelentéshez papír alapú

dokumentációt vagy a dokumentációt tartalmazó digitális adathordozót kell mellékelni.

(2) Amennyiben a benyújtott dokumentáció nem felel meg az (1) bekezdésben meghatározott tartalmi követelményeknek, a polgármester a tervezett tevékenységet megtiltja.

(3) Amennyiben a benyújtott dokumentáció hiánytalan, a polgármester feltétellel vagy anélkül tudomásul veszi a bejelentést, illetve megtiltja, ha a nem felel meg a meghatározott követelményeknek, vagy nem illeszkedik a településképhez.

(4) A polgármester a döntését hatósági határozatban hozza meg.

(5) A polgármester hatósági határozatát – amennyiben települési főépítésszel foglalkoztat a település – a települési főépítész szakmai véleményére alapozza.

(6) Amennyiben a településképi bejelentési eljárás lefolytatásához kötött tevékenység közterülethasználati hozzájáruláshoz is kötött, a közterület-használati hozzájárulás kiadására csak a településképi bejelentési eljárás lefolytatását követően, a megengedő határozat birtokában és az abban meghatározott kikötések figyelembevételével kerülhet sor.

32. §

(1) A településképi bejelentési kötelezettség teljesítését és a bejelentett tevékenység folytatását a polgármester ellenőrzi.

(2) Amennyiben a bejelentés elmulasztását vagy eltérő végrehajtást tapasztal, akkor a kötelezési eljárást lefolytatja.

(3) A településképi bejelentési eljárás díj és illetékmentes.

VIII. Fejezet

Településképi kötelezés

29. A településképi kötelezési eljárás

33. §

(1) A településképi követelmények teljesítése érdekében a polgármester településképi kötelezési eljárást folytathat le.

(2) A településképi kötelezési eljárás hivatalból, vagy kérelemre indul, és az alábbi eseteket vizsgálja:

a) építési engedélyhez nem kötött építési tevékenységek és e tevékenységek eredményeként létrejött építmények, továbbá építmények rendeltetésének módosítása esetében a településképi szempontok érvényesítése érdekében

aa) ha az építmény vagy környezete nem felel meg a településképi védelmi rendelet előírásainak,

ab) az építmény vagy környezete műszakilag, esztétikailag nem megfelelő, homlokzati elemei hiányosak, töredezetek, színezése lekopott,

ac) az építmény vagy környezetének megjelenése a településképet kirívó módon rontja,

ad) az építményt vagy környezetét nem a szabályoknak megfelelően vagy a településképet kirívóan rontó módon használják.

b) a településképi bejelentési eljárás hatálya alá tartozó esetekben

ba) a településképi bejelentési eljárás lefolytatásának elmulasztása esetén,

bb) a településképi bejelentési eljárás során hozott döntésben foglaltak megszegése esetén.

- c) a településképet rontó feliratok, cégerek megszüntetése, átalakítása érdekében,
 - d) a településképi védelme érdekében az e rendeletben meghatározott településképi követelmények megszegése esetén.
- (3) A kötelezés a településképi követelmények teljesülése érdekében az ingatlan tulajdonosát, az építmény, reklám, reklámhordozó és egyéb műszaki berendezés

- a) felújítására,
 - b) átalakítására, vagy
 - c) elbontására
- kötelezheti.

(4) *Az eljárásra az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény rendelkezései az irányadók.*

30. A településképi-védelmi bírság kiszabásának mértéke

34. §

(1) A településképi-védelmi bírság

- a) felső határa 1 000 000 forint,
- b) alsó határa 10 000 forint.

(2) A településképi-védelmi bírság kiszabásánál az alábbi szempontokat kell mérlegelni

- a) a jogsértéssel okozott hátrányt, ideértve a hátrány megelőzésével, elhárításával, helyreállításával kapcsolatban felmerült költségeket, illetve a jogsértéssel elért előny mértékét,
- b) a jogsértéssel okozott hátrány visszafordíthatóságát,
- c) a jogsértéssel érintettek körének nagyságát,
- d) a jogsértő állapot időtartamát,
- e) a jogsértő magatartás ismétlődését és gyakoriságát,
- f) a jogsértést elkövető eljárást segítő, együttműködő magatartását, valamint
- g) a jogsértést elkövető gazdasági súlyát.

31. A településképi-védelmi bírság kiszabásának és behajtásának módja

35. §

(1) A településképi-védelmi bírságot a polgármester határozatban állapítja meg

(2) Az érintettet a településképi-védelmi bírságról hozott határozatról tértivevényes levél útján értesíteni kell.

(3) A településképi-védelmi bírságról hozott határozattal szemben a kézhezvételtől számított 15 napon belül fellebbezés nyújtható Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testületéhez. A képviselő-testület döntését a soron következő rendes ülésén hozza meg.

(4) A településképi-védelmi bírság megfizetésének módja:

- a) közvetlenül az önkormányzat erre a célra szolgáló bankszámlájára történő befizetéssel.
- b) az a) pontban szereplő megfizetési mód elmaradása esetén – a 2011. évi CXCV. törvény

42.§ (3) bekezdése értelmében – a meg nem fizetett bírság köztartozásnak minősül, és adók módjára kell behajtani.

IX. Fejezet

Záró rendelkezések

33. Hatálybalépés

36. §

Jelen rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba, hatályát veszti reklámok, reklámhordozók és cégek elhelyezésének, alkalmazásának követelményeiről, feltételeiről és tilalmáról, valamint a településképi bejelentési eljárásról szóló 17/2017. (X.4.) önkormányzati rendelet, és a településképi védelmről szóló 27/2017. (XII.12.) önkormányzati rendelet.

Karácsond, 2019. május 27.


Földi Csaba
polgármester




Forgó Istvánné
jegyző

A rendelet kihirdetve:

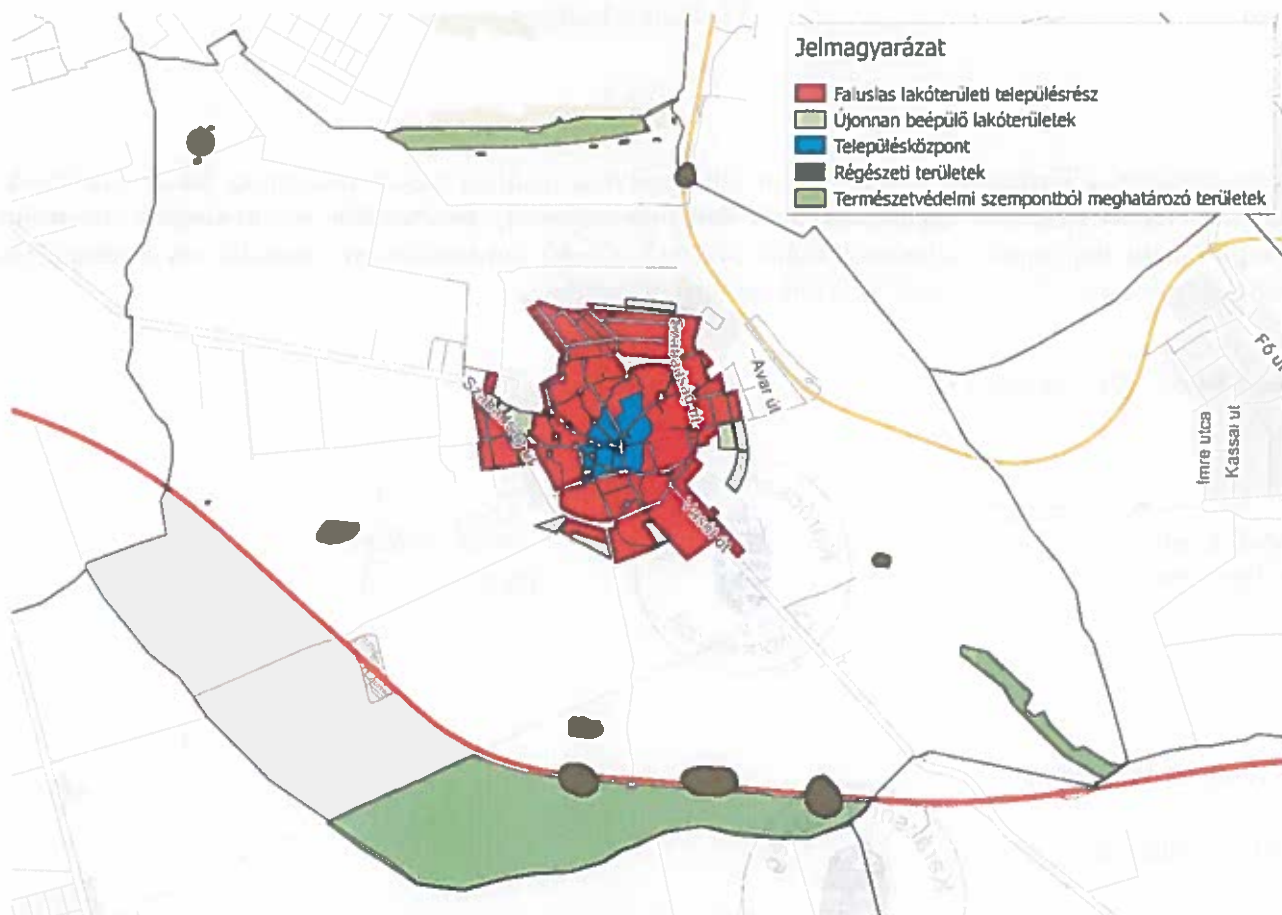
2019. május 28.


Forgó Istvánné jegyző

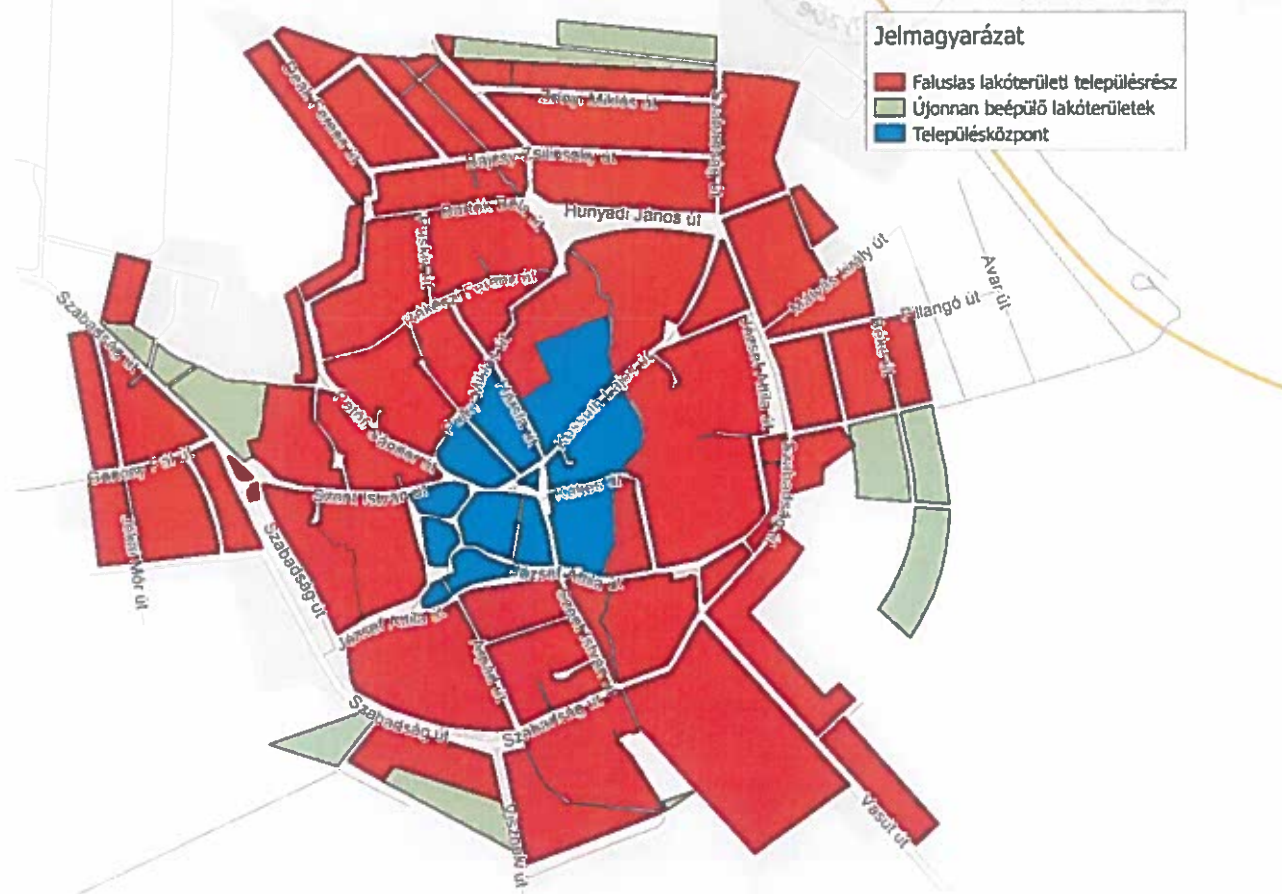


1. melléklet a 13/2019. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

Településképi szempontból meghatározó területek lehatárolása



1. ábra: Településképi szempontból meghatározó területek a település közigazgatási területén



BEJELENTÉS

Településképi bejelentési eljáráshoz

Alulírott (név) településképi bejelentést tesz a következők szerint:

A bejelentő adatai:

neve:

címe/székhelye: (ir.szám) (település)

..... (utca) (hsz.) (em/aj)

A bejelentő elérhetőségei (megadása nem kötelező):

e-mail címe:

telefonszáma:

A bejelentéssel érintett ingatlan adatai:

címe: (ir.szám) (település)

..... (utca) (hsz.) (em/aj)

helyrajzi száma:

A reklámok, ill. reklámhordozók megjelölése (leírása):

.....

A reklámok, ill. reklámhordozók elhelyezésének tervezett időtartama:

Mellékletek:

a) A reklámok, ill. reklámhordozók elhelyezésének ábrázolása,

b) egyéb:

Kelt:, 20

.....
aláírás

Fásításra, növénytelepítésre javasolt és tiltott növényfajok jegyzéke

1. Fásításra, növénytelepítésre javasolt őshonos növények jegyzéke

1.1 Lombos fajok

tudományos (latin) elnevezés	magyar elnevezés
Acer campestre	mezei juhar
Acer platanoides	korai juhar
Acer pseudoplatanus	hegyi juhar, jávorfa
Acer tataricum	tatár juhar, feketegyűrű juhar
Alnus glutinosa (allergén)	enyves éger, mézgas éger, berekfa
Alnus incana	hamvas éger
Betula pendula (allergén)	közönséges nyír, bibircses nyír
Betula pubescens	szőrös nyír, pelyhes nyír
Carpinus betulus	közönséges gyertyán
Cerasus avium (Prunus avium)	vadcseresznye, madárcseresznye
Cerasus mahaleb (Prunus mahaleb)	sarjmeggy, török meggy
Fagus sylvatica	közönséges bükk
Fraxinus angustifolia ssp. pannonica	magyar kőris
Fraxinus excelsior	magas kőris
Fraxinus ornus	virágos kőris, mannakőris
Juglans regia	közönséges dió
Malus sylvestris	vadalma
Padus avium	zelnicemeggy, májusfa
Populus alba *	fehér nyár, ezüst nyár
Populus canescens *	szürke nyár
Populus nigra *	fekete nyár, topolyafa, csomoros nyár
Populus tremula	rezgő nyár
Pyrus pyraster	vadkörte, vackor
Quercus cerris	csertőlgy, cserfa
Quercus petraea (Q. sessiliflora)	kocsánytalan tölgy
Quercus pubescens	molyhos tölgy
Quercus robur (Q. pedunculata)	kocsányos tölgy, mocsártölgy
Salix alba (allergén)	fehér fűz, ezüst fűz
Salix fragilis	törékeny fűz, csörege fűz
Sorbus aria	lisztes berkenye
Sorbus aucuparia	madárberkenye
Sorbus domestica	házi berkenye, fojtóska
Sorbus torminalis	barkóca berkenye, barkócafa
Tilia cordata (T. parviflora)	kislevelű hárs
Tilia platyphyllos (T. grandifolia)	nagylevelű hárs
Ulmus glabra (U. montana, U. scabra)	hegyi szil
Ulmus laevis	vénic szil, lobogós szil, vénicfa
Ulmus minor (Ulmus campestris)	mezei szil, simalevelű mezei szil

1.2 Tülevelű fajok (fenyők)

tudományos (latin) név	magyar elnevezés
Juniperus communis	közönséges boróka, gyalogfenyő

1.3 Lombos cserjék

tudományos (latin) név	magyar elnevezés
Colutea arborescens	pukkanó dudafűrt
Cornus mas	húsos som
Cornus sanguinea	veresgyűrű som
Crataegus laevigata (C. oxyacantha)	kétbibés galagonya
Crataegus monogyna	egybibés galagonya

<i>Euonymus europaeus</i>	csíkos kecskerágó
<i>Euonymus verrucosus</i>	bibircses kecskerágó
<i>Frangula alnus</i> (<i>Rhamnus frangula</i>)	kutyabenge
<i>Hippophae rhamnoides</i>	homoktővis
<i>Lonicera xylosteum</i>	ükörke lonc, ükörke
<i>Prunus spinosa</i>	kökény
<i>Rhamnus catharticus</i>	varjútővis (benge)
<i>Ribes uva-crispa</i>	-
<i>Rosa canina</i>	gyepűrózsa
<i>Salix caprea</i>	kecskefűz
<i>Salix cinerea</i>	rekettyefűz, hamvas fűz
<i>Salix purpurea</i>	csigolyafűz
<i>Salix viminalis</i>	kosárkötő fűz
<i>Sambucus nigra</i>	fekete bodza
<i>Sambucus racemosa</i> **	fürtös bodza
<i>Spirea salicifolia</i>	fűzlevelű gyöngyvessző
<i>Staphylea pinnata</i>	mogyorós hólyagfa
<i>Viburnum lantana</i>	ostorménfa
<i>Viburnum opulus</i>	kányabangita

* nem „szöszös”, him egyedek telepítése javasolt csak

** 500 m felett javasolható a telepítése

Allergén növényfajok telepítése kizárólag külterületen, belterületől és beépítésre szánt területtől nagy távolságra javasolható.

2. Tiltott növényfajok jegyzéke

2.1 Idegenhonos inváziós növényfajok jegyzéke

Tudományos név	Magyar név
<i>Baccharis halimifolia</i>	Borfa, tengerparti seprúcserje
<i>Cabomba caroliniana</i>	Kaliforniai tündérhínár
<i>Eichhornia crassipes</i>	Vízijácint
<i>Heracleum persicum</i>	Perzsa medvetalp
<i>Heracleum sosnowskyi</i>	Sosnowsky-medvetalp
<i>Hydrocotyle ranunculoides</i>	Hévízi gázló
<i>Lagarosiphon major</i>	Fodros átokhínár
<i>Ludwigia grandiflora</i>	Nagyvirágú toálma
<i>Ludwigia peploides</i>	Sárgavirágú toálma
<i>Lysichiton americanus</i>	Sárga lápbuzogány
<i>Myriophyllum aquaticum</i>	Közönséges sülőhínár
<i>Parthenium hysterophorus</i>	Keserű hamisüröm
<i>Persicaria perfoliata</i>	Ördögfarok keserűfű
<i>Pueraria montana</i> var. <i>lobata</i>	Kudzu nyílgyökér
<i>Asclepias syriaca</i>	Közönséges selyemkóró
<i>Elodea nuttallii</i>	Vékonylevelű átokhínár
<i>Impatiens glandulifera</i>	Bíbor nebáncsvirág
<i>Myriophyllum heterophyllum</i>	Felemáslevelű sülőhínár
<i>Heracleum mantegazzianum</i>	Kaukázusi medvetalp
<i>Gunnera tinctoria</i>	Óriásrebarbara
<i>Pennisetum setaceum</i>	Tollborzfü
<i>Alternanthera philoxeroides</i>	
<i>Microstegium vimineum</i>	

2.2 Natura 2000 gyepterületeken termőhely-idegen inváziós növényfajok jegyzéke

Tudományos név	Magyar név
<i>Robinia pseudo-acacia</i>	akác
<i>Fraxinus americana</i>	amerikai kőris
<i>Ailanthus altissima</i>	bálványfa
<i>Elaeagnus angustifolia</i>	keskenylevelű ezüstfa
<i>Pinus nigra</i>	fekete fenyő
<i>Pinus silvestris</i>	erdei fenyő
<i>Amorpha fruticosa</i>	gyalogakác
<i>Prunus serotina</i>	kései meggy
<i>Acer negundo</i>	zöld juhar
<i>Phytolacca americana</i>	alkörmös
<i>Fallopia</i> spp.	japánkeserűfű fajok
<i>Solidago canadensis</i>	kanadai aranyvessző
<i>Solidago gigantea</i>	magas aranyvessző
<i>Ambrosia artemisifolia</i>	parlagfű
<i>Asclepias syriaca</i>	selyemkóró
<i>Echinocystis lobata</i>	süntök

Határozati javaslat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 12/2017. (01.25.) Önkormányzati határozat visszavonására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 12/2017. (01.25.) önkormányzati határozatot visszavonja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Határozati javaslat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletről szóló 2008. évi XLVI. törvény 50 §-a szerint elrendelt közérdekű védekezés végrehajtására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Karácsond község belterületén az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletről szóló 2008. évi XLVI. törvény 50 §-a alapján elrendelt közérdekű védekezési munkálatok elvégzésével a Karácsondi Zöldterület-kezelő Szociális Szövetkezetet (3281 Karácsond Szent István út 42.) bízta meg.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a vállalkozási szerződés aláírására.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: polgármester, jegyző

Határozati javaslat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a népkonyhai szolgáltatásra vonatkozó 43/2019. (03.27.) önkormányzati határozat módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testület úgy dönt, hogy a 43/2019. (03.27.) önkormányzati határozat harmadik bekezdésének helyébe a következő lép:

A képviselő-testület úgy dönt, hogy az Ady Endre Művelődési Ház Könyvtár, Információs és Közösségi Hely (3281 Karácsond, Hősök tere 1., hrsz: 309) nagytermét és előterét a hozzá tartozó mellékhelyiséggel együtt *a hét minden napján ünnep- és munkaszüneti napok kivételével* két órahossza időtartamra az Egy Falat Esély Alapítvány rendelkezésére bocsátja népkonyhai szolgáltatás nyújtása céljából. A képviselő-testület a helyiséghasználatért bérleti díjat nem határoz meg.

A határozat további rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Határozati javaslat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat, valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozat módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat, valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozatban a Bíráló Bizottság közbeszerzés tárgya szerinti (műszaki) szakértelemmel rendelkező tagját Bezzeg László műszaki ellenőrre módosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

K i v o n a t

54/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2018. évi gyermekvédelmi, gyermekjóléti feladatai ellátásáról szóló beszámolót és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi gyermekvédelmi, gyermekjóléti feladatai ellátásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba sk.
polgármester

Forgó Istvánné sk.
jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. július 24..


Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

55/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás és az általa működtetett Integrált Szociális Intézmény 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Abasári Szociális és Gyermekjóléti Intézményfenntartó Társulás és az általa működtetett Integrált Szociális Intézmény 2018. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztésben foglaltak szerint támogatja, a saját közigazgatási területén működő feladatellátás vonatkozásában elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba sk.
polgármester

Forgó Istvánné sk.
jegyző

A kivonat hitelélül:

Karácsond, 2019. május 30.

 Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

56/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat a Fejlesztési és Koordinációs Központ Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelélül:

Karácsond, 2019. július 24..

Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

57/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Mátraaljai Önkormányzatok Egészségügyi Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelélül:

Karácsond, 2019. július 24..


Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

58/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta a „Beszámoló a belső ellenőrzési tevékenység 2018. évi teljesítéséről” szóló előterjesztést és elfogadja az erről készült jelentést.

A képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy a döntésről a határozat- kivonat megküldésével tájékoztassa Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrzési vezetőjét.

Felelős: Jegyző

Határidő: értelem szerint

Földi Csaba sk.
polgármester

Forgó Istvánné sk.
jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. június 4.

Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

59/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. július 24..



Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

60/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Karácsond Községi Önkormányzat és az ELMŰ-ÉMÁSZ Solutions Kft. közötti, Karácsond község közigazgatási területén lévő közvilágítás aktív elemeinek üzemeltetésére vonatkozó szerződést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Karácsond Községi Önkormányzat és az ELMŰ-ÉMÁSZ Solutions Kft. közötti, Karácsond község közigazgatási területén lévő közvilágítás aktív elemeinek üzemeltetésére vonatkozó szerződést jóváhagyja.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szerződés aláírására és az ahhoz kapcsolódó intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. július 24..


Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

61/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat, valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozat módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a „Belterületi utak felújítása Karácsondon az Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések pályázat, valamint önkormányzati saját forrás bevonásával” tárgyú építési munkák kivitelezőjének kiválasztására vonatkozó közbeszerzési eljárással kapcsolatban hozott 40/2019. (03.27.) önkormányzati határozatban a Bíráló Bizottság közbeszerzés tárgya szerinti (műszaki) szakértelemmel rendelkező tagját Bezzeg László műszaki ellenőrre módosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. július 24..

Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

62/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 12/2017. (01.25.) Önkormányzati határozat visszavonására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 12/2017. (01.25.) önkormányzati határozatot visszavonja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelélül:

Karácsond, 2019. július 24..


Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

63/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletről szóló 2008. évi XLVI. törvény 50 §-a szerint elrendelt közérdekű védekezés végrehajtására vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Karácsond község belterületén az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletről szóló 2008. évi XLVI. törvény 50 §-a alapján elrendelt közérdekű védekezési munkálatok elvégzésével a Karácsondi Zöldterület-kezelő Szociális Szövetkezetet (3281 Karácsond Szent István út 42.) bízta meg.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a vállalkozási szerződés aláírására.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. július 24..

Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

64/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a népkonyhai szolgáltatásra vonatkozó 43/2019. (03.27.) önkormányzati határozat módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testület úgy dönt, hogy a 43/2019. (03.27.) önkormányzati határozat harmadik bekezdésének helyébe a következő lép:

A képviselő-testület úgy dönt, hogy az Ady Endre Művelődési Ház Könyvtár, Információs és Közösségi Hely (3281 Karácsond, Hősök tere 1., hrsz: 309) nagytermét és előterét a hozzá tartozó mellékhelyiséggel együtt a hét minden napján ünnep- és munkaszüneti napok kivételével két órahossza időtartamra az Egy Falat Esély Alapítvány (3534 Miskolc, Árpád út 76/B. fsz.1.) rendelkezésére bocsátja népkonyhai szolgáltatás nyújtása céljából. A képviselő-testület a helyiséghasználatért bérleti díjat nem határoz meg.

A határozat további rendelkezései változatlan tartalommal hatályban maradnak.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. július 24..


Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

65/2019. (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta javaslat a Heves Megyéért kitüntető díjra vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete javasolja a Heves Megyei Közgyűlésnek, hogy Tóth Julianna gyógyszerári asszisztens, 3281 Karácsond, Szent István út 66. szám alatti lakos számára Heves Megyéért kitüntető díjat adományozzon.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a Heves Megyéért kitüntető díjra vonatkozó javaslat Heves Megyei Közgyűlés Elnökének történő megküldésére és a díjjal kapcsolatos egyéb intézkedések megtételére.

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba sk.
polgármester

Forgó Istvánné sk.
jegyző

A kivonat hitelül:
Karácsond, 2019. május 29.


Forgó Istvánné jegyző



K i v o n a t

66/2019 (05.27.) Önkormányzati határozat

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 3204. számú közút Karácsond és Gyöngyös közötti szakaszának állapotát és az alábbi döntést hozta:

Karácsond Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a község lakosainak kérésére nyomatékosan felkéri a Magyar Közút Nonprofit Zrt. Gyöngyösi Üzem-mérnökségét, hogy a 3204. számú közút Karácsond és Gyöngyös közötti élet- és balesetveszélyes szakaszain az útkarbantartási és útfelújítási munkákat végezze el.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a képviselő-testületi határozatának a Magyar Közút Nonprofit Zrt. Gyöngyösi Üzem-mérnökség részére történő megküldéséről gondoskodjék.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Földi Csaba sk.
polgármester

Forgó Istvánné sk.
jegyző

A kivonat hitelül:

Karácsond, 2019. június 13.


Forgó Istvánné
jegyző

