

**Tiszaigar Községi
Önkormányzat Képviselő-
testületének Pénzügyi és
Szociális Bizottságának 2020.
március 11. napján megtartott
üléséről készült jegyzőkönyv**

Mellékletei

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Szociális Bizottsága

5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

MEGHÍVÓ

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
Pénzügyi és Szociális Bizottságának ülésére tisztelettel meghívom.

Helyszín: Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal (tanácskozóterem)
5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

Időpont: 2020. március 11. (szerda) – 9:00

Napirend:

- 1. A Tiszaigar Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló határozat tervezetének véleményezése**
Előterjesztő: Fodor Ottó
Előadó: Szilágyi László polgármester
- 2. A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetének véleményezése**
Előterjesztő: Fodor Ottó
Előadó: Szilágyi László polgármester
- 3. A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2020. esztendei éves ellenőrzési tervének véleményezése**
Előterjesztő: dr. Kovács Péter jegyző
- 4. A Tiszaigar Községi Önkormányzat tulajdonát képező – SAL-845 forgalmi rendszámú – gépjármű értékesítésének véleményezése**
Előterjesztő: Fodor Ottó
Előadó: Szilágyi László polgármester
- 5. Gépjármű vásárlásának véleményezése**
Előterjesztő: Fodor Ottó
Előadó: Szilágyi László polgármester

Tiszaigar, 2020. március 2.

Tisztelettel:









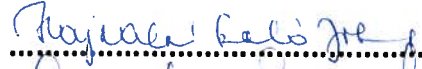
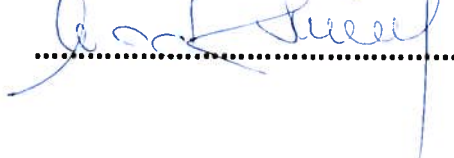
Fodor Ottó
elnök

Tiszaigar Községi Önkormányzat

Telefon: 06-59/513-017 * E-mail: hivatal@tiszaigar.hu * Honlap: <http://tiszaigar.hu>

Jelenléti ív

Tiszaigar Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Szociális Bizottságának 2020. március 11. napján 9 óra 00 perckor tartandó soros ülésére.

Fodor	Ottó	elnök	
Gál	István	tag	
Gőz	Adrienn	tag	
Szilágyi	László	polgármester	
Kovácsné Szabó Tünde		alpolgármester	
dr. Kovács Péter		jegyző	
Hajnalné Szabó Jolán		pénzügyi ea.	
Szabó Imréné		jkv.vezető	

1. Napirendi pont

Tiszaigar Községi Önkormányzat
Polgármesterétől
5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

Ügyiratszám: T/000-1/2020.

ELŐTERJESZTÉS

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. március 11. napján tartandó ülésére

Tárgy: A Tiszaigar Községi Önkormányzat saját bevételeiről és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló határozat elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!


Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § értelmében a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdése a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Mindennek tudatában kérem a tisztelt Képviselő-testületet a csatolt határozati javaslat elfogadására.

Tiszaigar, 2020. március 2.

Tisztelettel:




Szilágyi László
polgármester

Határozati javaslat

Tiszaigar Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról

Tiszaigar Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján az Önkormányzat

1. saját bevételeinek és
 2. adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
- a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a melléklet szerint állapítja meg.

Végrehajtásért felelős: Polgármester

Határidő: folyamatosan

Értesül:

1. Polgármester
2. Jelenlévők
3. Irattár

határozati javaslat

Tiszaigar Község Önkormányzata saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei megállapításának véleményezéséről

1. Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) Pénzügyi és Szociális Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) az
„A Tiszaigar Községi Önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról szóló határozat elfogadása”
című előterjesztést megtárgyalta, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.
2. A Bizottság döntését a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 23.§ (2) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva hozta meg.

Értesül:

1. Képviselő-testület
2. Jelenlévők
3. Irattár

Tiszaigar Községi Önkormányzat
saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettségeinek megállapításához

Sorszám	Bevételi jogcímeik	adatok ezer forintban			
		2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
1.	Helyi adókból és a települési adókból származó bevétel	12 607	12 800	12 800	12 800
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	1 200	1 500	1 500	1 500
3.	Ósztaték, koncessziós díj és hozambevétel				
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	100	100	100	100
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		13 907	14 400	14 400	14 400

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.

Tiszaigar Községi Önkormányzat
adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Sorszám	Pénzintézet	Devizantem	adatok ezer forintban			
			2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
			0	0	0	0
Adósságszolgálat megnevezése			Adósságszolgálat (töke)			
			0	0	0	0
Hitel törlesztés			Hitel törlesztés			
			0	0	0	0

2. Napirendi pont

Tiszaigar Községi Önkormányzat
Polgármesterétől
5361 Tiszaigar, Dózsa György út 19.

Ügyiratszám: T/000-2/2020.

ELŐTERJESZTÉS

Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. március 11. napján tartandó ülésére

Tárgy: A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Készítette: Hajnalné Szabó Jolán
pénzügyi vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX.törvény (továbbiakban: Möt.v.) 111.§-a kimondja, hogy a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető, önként vállalt feladatait; az önkormányzatok költségvetése az államháztartás része, az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.törvény (továbbiakban: Áht.) 23-24.§-ai szerint a helyi önkormányzat költségvetését rendeletben állapítja meg, melynek tervezetét február hó 15.napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek. A rendelet megalkotását a Möt.v. 42.§.1.pontja a képviselő-testület által nem ruházható hatáskörként állapítja meg.

I.

Jogszabályi környezet

Az önkormányzat gazdálkodására, költségvetésére vonatkozóan a Möt.v-n és az Áht-n kívül további lényeges szabályokat állapítanak meg az alábbi jogszabályok:

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV.törvény (Gst.),
- Magyarország 2020.évi költségvetéséről szóló 2019.évi LXXI.törvény (Kgtv.).

A 2020.évi költségvetés összeállítása során figyelembevételre kerültek a költségvetéshez kapcsolódó törvénymódosítások, az önkormányzati feladatellátást meghatározó kötelezettségvállalások, jogszabályok kapcsolódó joganyagokkal együtt, valamint a 2019.évi teljesítés tervezésekor már ismert és rendelkezésre álló adatai, tapasztalatai.

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere a 2020.évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazolódó, 2013-ban kialakított **feladatalapú támogatási rendszeren** alapul.

Az önkormányzatok finanszírozásában a korábbi évekhez hasonlóan 2020-ban is megjelennek a költségvetési törvényben érvényesülő általános alapelvek. Ezek többek között a családok támogatását,

valamint a foglalkoztatottság további növelését, egyúttal az életszínvonal emelkedését szolgáló intézkedések, azon belül is kiemelt figyelmet fordítva a szülők munkába állásának segítésére.

A Kormány kiemelten kezeli az intézményi gyermekétkeztetés és a szünidei étkeztetés biztosítására irányuló feladatokat.

Az önkormányzati hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők tekintetében a költségvetési törvény továbbra is biztosítja a köztisztviselői illetményalap önkormányzati hatáskörben történő emelését. Az illetményalap emelésének ellentételezését szolgáló alacsonyabb jövedelmi helyzetű önkormányzatok számára 2019.évben rendelkezésre álló pályázati forrás 2020.évben beépül az önkormányzati hivatalok alaptámogatásába.

II.

Helyi sajátosságok

1. Nevelési és oktatási feladatok ellátását tekintve továbbra is csak az óvodai nevelés önkormányzati feladat, melyet önkormányzatunk 2019.09.01-től a Tiszaigari Óvoda keretében lát el.
2. Ebben az évben is önkormányzati feladat az általános iskolai és óvodai gyermekétkeztetés, továbbá a rászoruló gyermekek szünidei étkezésének (tavaszi-nyári-őszi-téli) biztosítása, amelynek finanszírozására a 2020.évi költségvetési törvény által meghatározott támogatás biztosított.
3. 2020.január 1-től a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatalhoz csatlakozott Tiszaderzs Község Önkormányzata, így ebben az évben Önkormányzatunk költségvetése a három település (Tiszaigar, Tiszaderzs és Nagyiván) hivatalának kiadásait tartalmazza. Az önkormányzati állami támogatások összegében jelentkezik a három településre megállapított hivatali feladatok finanszírozása.
4. Az idén is folytatódnak a közfoglalkoztatási programok. Ennek keretében három induló közfoglalkoztatási programmal, átlagosan 45 fő foglalkoztatásával számoltunk (szociális program, mezőgazdasági program, helyi sajátosságokra épülő program).

A 2020.évi költségvetés tervezete 2020.02.15-ig a Képviselő-testület elé beterjesztésre került. A tervezetet a Képviselő-testület nem fogadta el. A tervezet átdolgozására az eltelt időszakban véglegessé váló adatok figyelembevételével került sor. Ismertté vált a szociális feladatokra 2020.évben átadandó pénzeszköz, illetve a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséhez szükséges önkormányzati kiegészítés összege.

A fentiek figyelembevételével tehát az Önkormányzat 2020.évi költségvetésének tervezete összeállításra került, adatait az előterjesztés és mellékletei, illetve az ehhez csatolt rendelet-tervezet és mellékletei tartalmazzák.

Tiszaigar Község Önkormányzatának 2020-2022.évekre szóló gördülő tervezését az előterjesztés 3.számú melléklete tartalmazza.

A bevételek és kiadások részletesen az alábbiak szerint lettek megtervezve:

Tiszaigar Községi Önkormányzat

III.

BEVÉTELEK

Az önkormányzat összes bevételeinek tervezett összege 424.766.000.-Ft, melynek forrásai a következők:

1. Működési bevételként (10.090.000.Ft) kerültek megtervezésre az önkormányzati vagyon hasznosításából származó bevételek, továbbá a közfoglalkoztatás során megtermelt termékek (mezőgazdasági, kézműves, egyéb) értékesítéséből származó bevételek. Szintén itt került megtervezésre az ellátási díjakból származó bevétel, amelynek során 4 fő 100 %-os térítési díjat fizető iskolás gyermekkel számoltunk. Az óvodában nincs térítési díjat fizető gyermek.
2. Közhatalmi bevételek között az iparüzési adó (11.701.000.-Ft), a gépjárműadó helyben maradó 40%-os része (906.000.-Ft) került megtervezésre, továbbá kisebb összegben adópótlék és helyben maradó bírság (100.000.-Ft). Itt került kimutatásra a mezőéri járulékként beszedni tervezett 350.000.-Ft is. Összességében az előirányzat összege 13.057.000.-Ft.
3. Az önkormányzati támogatások a bevételek egyik legjelentősebb és legbővebb forrása, ilyen címen 133.453.000.- forint támogatást terveztünk. Az önkormányzati támogatásokon belül a legnagyobb összeget az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó támogatások adják; ez magába foglalja a közös hivatal működtetésére, a településüzemeltetés-, a szociális és gyermekjóléti feladatokhoz, a gyermekétkeztetéshez és egyéb kistélepülési feladatokhoz, valamint a közművelődési feladatokhoz kapcsolódó támogatásokat, melyeknek fajlagos összegeit a Ktgv. határozza meg. A korábbi évekhez képest jelentősen növekedett ezen a jogcímen kapott támogatások összege, mivel az óvodai feladatok ellátása miatt önkormányzatunk kapja a köznevelési feladatokra biztosított állami támogatás összegét. Ugyancsak az önkormányzati támogatások között került megtervezésre a kiegészítő támogatás, ez a fentebb jelzett, a Ktgv.3.mellékletében megjelölt működőképesség megőrzését szolgáló támogatás, melynek összege a 2020.évi költségvetésben 19.496.000.- forint. A költségvetés a közös hivatal finanszírozásának a kiegészítő felmérés alapján megállapított – a csatlakozó Tiszaderzs Községi Önkormányzat miatt történt változás átvezetése utáni – támogatási összegét tartalmazza. A finanszírozott hivatali létszám 9,6 fő, összege 55.677.113.-Ft.
Az önkormányzatot megillető támogatásokat az előterjesztés 1.számú melléklete részletezi.

A bevételek a korábbi évekhez hasonlóan nem tartalmazzák a más önkormányzatok által társulva ellátott kötelező feladatokra a Ktgv. szerint járó önkormányzati támogatásokat. A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokra, családsegítő és gyermekjóléti feladatokra járó támogatást a társulás gesztor önkormányzata közvetlenül kapja meg.

4. A pénzeszköz átvételek összege 85.643.000.- forint. Ezen belül a közfoglalkoztatáshoz, illetve egyéb – Járási Hivatal által – támogatott foglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás összege 57.560.000.- forint. Ezt a dologi kiadások és munkabérek, illetve az ahhoz kapcsolódó munkaadói járulékok 100 %-os támogatására kapja önkormányzatunk. Kisebb összegben kapunk az ifjúság-egészségügyi feladatok ellátására finanszírozást a Nemzeti Egészségbiztosítási Alaptól. Pénzeszköz átvételként került megtervezésre az MVH-tól kapott támogatás összege az előző évi tény adatok alapján, 4.075.000.Ft. EFOP támogatásként terveztük meg a tárgyévi kiadásokhoz kapcsolódó, ebben az évben várhatóan folyósításra kerülő összeget, 2.182.000.Ft-ot.

Itt került kimutatásra a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére, Nagyiván és Tiszaderzs települések Önkormányzataitól átvenni tervezett összeg:

- Nagyiván Községi Önkormányzat 16.255.000.-Ft,
- Tiszaderzs Községi Önkormányzat 5.545.000.-Ft.

5. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele során a közfoglalkoztatással összefüggésben beruházási, felújítási céllal átvett támogatás összegével számoltunk, mindösszesen 424.000.- forint összegben.
6. 2019.évi várható maradvány összegében az alábbi tételekkel számoltunk:

Felhalmozási célú pénzmaradvány

- közlekedésfejlesztés	10.301.110.-Ft,
- Magyar Faluprogram felújítási kiadások	1.072.451.-Ft,
- belvíz	157.551.010.-Ft
Összesen felhalmozási célú	168.924.571.-Ft

Működési célú pénzmaradvány:

- humán szolgáltatások EFOP pályázat	8.455.040.-Ft,
- közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó	4.720.452.-Ft,
Összesen működési célú	13.175.492.-Ft

IV.

KIADÁSOK

Az önkormányzat összes tervezett kiadásainak összege 424.766.000.-Ft., a bevételekkel egyensúlyban került megtervezésre:

1. A személyi juttatások összege 61.416.000.-Ft. A személyi juttatások megtervezése során meghatározó a foglalkoztatotti létszám és a juttatások nagysága. Figyelembevételre kerültek a kötelező növelések, így a minimálbér emelkedése. A szakképzett minimálbér 195.000.-Ft-ról 210.600.-Ft-ra, a garantált bérminimum pedig 149.000.-Ft-ról 161.000.-Ft-ra növekedett. A személyi juttatások legnagyobb tételét a rendszeres személyi juttatások képezik, melyek magunkban foglalják a kinevezett dolgozók mellett az átlagosan 35 fő közfoglalkoztatott személyi juttatásait is. A személyi juttatások részeként került megtervezésre a polgármesteri, alpolgármesteri tiszteletdíjak és költségtérítések, továbbá a képviselők tiszteletdíjának összege. Szintén itt került megtervezésre az EFOP program keretében kifizetésre kerülő személyi juttatások összege is.
2. A munkaadót terhelő járulékok a személyi juttatásokkal összhangban kerültek megtervezésre, 7.773.000.-Ft összegben. A szociális hozzájárulási adó mértéke nem változott, a kifizetett személyi juttatások után 17,5%. A közfoglalkoztatottak utáni kedvezményes szociális hozzájárulási adó összege 8,75%.
3. A dologi kiadások az összes kiadás 66.484.000.-Ft. Itt kerültek megtervezésre az önkormányzati ingatlanok, intézményi épületek, közterületek fenntartásával (közüzemi díjak, karbantartási költségek stb.), működtetésével kapcsolatos költségek.
4. Az év folyamán 2.300.000.-Ft ellátottak részére kifizetésre kerülő pénzbeli ellátással számolunk. Itt került kimutatásra a települési támogatás (lakhatással kapcsolatos, eseti, temetési), a köztemetés, a természetben nyújtott támogatások tervezett kiadása. (2.számú melléklet)

5. A pénzeszköz átadások tervezett összege 8.251.000.-Ft. E magába foglalja a társulva ellátott feladatokhoz (szociális intézmény, orvosi ügyelet) a gesztor vagy székhely önkormányzatnak átadásra kerülő pénzeszközöket, valamint az egyéb feladatokra átadásra kerülő pénzeszközöket. A szociális intézmény működtetésére 6.171.000.-Ft, az orvosi ügyelet működtetésére pedig 1.980.000.Ft. összeget tervezünk átadni.
6. Felhalmozási kiadások tervezett összege 169.348.000.-Ft. Itt kerültek kimutatásra a közfoglalkoztatás keretében megvalósuló beruházások kiadásai (424.000.-Ft). Szintén itt kerültek megtervezésre a 2019.évi maradvány terhére – a tavaly megkapott támogatásokból – idén megvalósuló beruházások, felújítások kiadásai.
7. Irányítószervi támogatás 108.444.000.-Ft, amely a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal és a Tiszaigari Óvoda részére biztosított finanszírozás tervezett összege.

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal

V.

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek főösszege 88.272.000.-Ft-ban került meghatározásra, amely az alábbi tételből áll:

1. Intézményfinanszírozásként átvett pénzeszköz, amely az alábbiak szerint került meghatározásra:
Az önkormányzati hivatal működtetésére kapott állami támogatás 55.677.000.-Ft.
A normatíva felmérő adatlap alapján az önkormányzati támogatás lakosság arányosan került megbontásra:

- Tiszaigar 825 fő 17.098.485.-
- Nagyiván 1.122 fő 18.984.746.-
- Tiszaderzs 1.158 fő 19.593.882.-

Tiszaigar hivatal kiadásai összesen:	27.893.000.-Ft
Nagyiván hivatal kiadásai összesen:	35.240.000.-Ft
Tiszaderzs hivatal kiadásai összesen:	25.139.000.-Ft

Tiszaigar esetében biztosítandó támogatás:	27.893.000.-Ft
• Állami támogatásból	17.098.000.-Ft
• Saját finanszírozásból	10.795.000.-Ft

Nagyiván esetében biztosítandó támogatás	35.240.000.-Ft
• Állami támogatásból	18.985.000.-Ft
• Saját finanszírozásból	16.255.000.-Ft

Tiszaderzs esetében biztosítandó támogatás	25.139.000.-Ft
• Állami támogatásból	19.594.000.-Ft
• Saját finanszírozásból	5.545.000.-Ft

VI.

KIADÁSOK

Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal összes tervezett kiadásainak összege 88.272.000.-Ft., a bevételekkel egyensúlyban került megtervezésre:

1. Személyi juttatások összege (65.712.000.Ft), amely a hivataloknál dolgozó köztisztviselők személyi kiadásainak összege. A tervezésnél figyelembe vettük a minimálbér, illetve a tervezett személyi illetmények változásából eredő változásokat.
2. Munkaadót terhelő járulékok (12.050.000.Ft) összege a személyi juttatásokkal összhangban, a 17,5%-os szociális hozzájárulási adó mértékét figyelembevéve került meghatározásra.
3. Dologi kiadások között kerültek megtervezésre a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal tiszaigari székhelyének, továbbá a nagyiváni és a tiszaderzsi kirendeltségének működésével kapcsolatos fenntartási kiadásai. Így főként a közüzemi díjak, fenntartási és karbantartási anyagok, igénybe vett szolgáltatások (szennyvíz szippantás, hulladékszállítás, szakmai programok programkövetési díja stb). költségei.

Tiszaigari Óvoda

VII.

BEVÉTELEK

A Tiszaigari Óvoda bevételeinek főösszege 20.172.000.-Ft-ban került meghatározásra, amely az alábbi tételekből áll:

1. Intézményfinanszírozás 20.172.000 forint, amely az önkormányzat által biztosított támogatás összege.

VIII.

KIADÁSOK

A Tiszaigari Óvoda összes tervezett kiadásainak összege 20.172.000.- Ft., a bevételekkel egyensúlyban került megtervezésre:

2. Személyi juttatások összege (13.212.000.- forint) tartalmazza az óvodában foglalkoztatott 2 fő óvodapedagógus és a 2 fő dajka illetményét.
3. Munkaadót terhelő járulékok (2.313.000.- forint) összege a személyi juttatásokkal összhangban, a 17,5%-os szociális hozzájárulási adó mértékét figyelembevéve került meghatározásra.
4. Dologi kiadásként került megtervezésre az óvoda szakmai feladatainak ellátásához szükséges kiadások (szakmai anyagok, igénybe vett szolgáltatások) költségei, továbbá az óvoda működtetéséhez szükséges egyéb kiadások (közüzemi díjak, egyéb anyagok, tisztítószerek, stb.).

Tisztelt Képviselő-testület!

Általánosságban a költségvetéssel kapcsolatban elvárt követelmény, hogy a jogszabály által meghatározott kötelező feladatellátás biztosított legyen. Elsődleges szempont az egyensúlyi költségvetés összeállítása, az önkormányzat folyamatos pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának biztosítása, a szigorú gazdálkodási fegyelem fenntartása és a település fejlődésének fenntartása.

Az Önkormányzat sem likvid, sem folyószámlahitellel nem rendelkezik, hitelfelvétel a stabilitási törvény alapján továbbra sem tervezhető.

Javaslom a Tisztelt Képviselő-testületnek, hogy az előterjesztésben foglaltakat tárgyalják meg és hozzák meg a döntésüket az önkormányzat idei költségvetése vonatkozásában.

Tiszaigar, 2020. március 2.

Tisztelettel:



Szilágyi László
polgármester

2020. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása fogcimenként

Jogcím	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató (ft)	Támogatás (ft)	Beszámítás (ft)	Támogatás beszámítás után (ft)
Formában						
I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA						
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása						74 484 568
I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	fg		9,6			55 677 113
I.1.a)-b) az önkormányzatra jutó lakosságábrányos támogatás összege						52 538 000
I.1.a)-b) az önkormányzatra jutó lakosságábrányos támogatás beszámítással és kiegészítéssel korrigált összege						13 959 372
I.1.a)-f) Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján beszámítás és kiegészítés után	fg		9,6			17 098 485
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen						55 677 113
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	hektár	22 300		3 358 380		9 936 280
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	kilométer			3 072 000		3 795 120
I.1.bc) Közvetlen fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	m ²			100 000		3 072 000
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	kilométer			2 969 160		100 000
I.1.c) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	fg	2 700		5 000 000		2 969 160
I.1.d) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	fg			0		5 000 000
V.1.1. I.1.jogcímeihez kiegészítés						0
I.2. Nem közművel összefüggő háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	m ³			100 000		3 358 795
I.6. Polgármesteri illetmény támogatása						0
						512 400
						19 310 800
II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
II.1. Pedagógusok, és az e pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül támogatók bértámogatása						
II.1.1. (1) Pedagógusok elismert létszáma	fg	4 371 500	3,2			13 988 800
II.1.1.(2) pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül támogatók segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	fg	2 400 000	1			2 400 000
II.2. Óvodaműködési támogatás	fg	97 400	30,00			9 936 280
II.2. (1) Óvoda napirendtartási ideje eléri a nyolc órát						2 932 000
II.4. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítései adóó többletkiadásokhoz						
II.4.a (1) Alapfokozati végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása, akik a minősítést 2019. január 1-jei díjsorolással szereztek	fg	396 700	0			0
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	fg					18 360 890
III.5. a.) Gyermekéktetés támogatása- bértámogatás	fg	1 900 000	1,72			12 481 000
III.5. b.) Gyermekéktetés üzemeltetési támogatása	fg					3 784 000
III.5. c.) Rászoruló gyermekek intézményen kívüli szüneti étkeztetésének támogatása	adag	570	3677			0
Összesen				0		2 095 890
						18 360 890
IV. TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA						
I. d. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	fg					1 800 000
(Mindösszesen)						113 956 278

2. tájékoztató tábla a 2020. évi költségvetés előterjesztéséhez

Tiszaigar Községi Önkormányzat
pénzbeni és természetbeni szociális és gyermekjóléti ellátások és segélyek 2020. évi terv

<i>adatok forintban</i>				
Sor- szám	Ellátás fajtája	Becsült jogosult létszám	Támogatás összege	Kiadás
1.	Települési támogatások			
1.	Települési támogatás	60	1 550 000	1 550 000
2.	Közteremtés	5	750 000	750 000

Tiszaigar Községi Önkormányzat
összevont 2020-2022. évi gördülő tervezése

adatok ezer forintban

Sorszám	Bevételek	2020. év	2021. év	2022. év
1.	Önkormányzat működési támogatása	133 453	134 788	136 135
2.	Műk. célú támogatás értékű bevételek	85 643	86 000	86 000
3.	Felhalmozási célú támogatás értékű bevételek	424	12 500	20 000
4.	Közhatalmi bevételek	13 057	13 200	13 500
5.	Működési bevételek	10 090	10 291	10 497
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	Pénzmaradvány	182 099	4 709	8 479
10.	ebből: működési	13 175	4 709	8 479
11.	felhalmozási	168 924		
12.	Finanszírozási bevételek	0		
	ebből: működési			
	felhalmozási			
	Bevételek összesen	424 766	261 488	274 611
Sorszám	Kiadások	2020. év	2021. év	2022. év
1.	Személyi juttatások	140 340	134 255	137 962
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	22 136	20 301	20 888
3.	Dologi kiadások	81 641	82 962	83 916
4.	Ellátottak pénzbeli juttatása	2 300	2 300	2 500
5.	Egyéb működési célú kiadás	8 501	8 670	8 845
6.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	169 348	12 500	20 000
7.	Tartalékok	500	500	500
8.	Finanszírozási kiadások	0		
	Kiadások összesen	424 766	261 488	274 611

**Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (... ..) önkormányzati rendelete**

Tiszaigar Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Tiszaigar 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. A rendelet hatálya

1. § E rendelet hatálya

- a) Tiszaigar Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület) és szerveire,
 - b) a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatalra (a továbbiakban: Hivatal), valamint
 - c) a Tiszaigari Óvodára (a továbbiakban: Óvoda)
- terjed ki.

2. A költségvetés előirányzatai

2. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi költségvetését

- a) 424 766 e Ft költségvetési bevétellel és
- b) 424 766 e Ft költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten az 1. melléklet részletezi.

(3) Az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok (azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok) szerinti bontásban a 2-5. melléklet tartalmazza.

3. A költségvetés részletezése

3. § (1) Az Önkormányzat

- a) beruházási kiadásait beruházásonként a 6. melléklet,
- b) felújítási kiadásait felújításonként a 7. melléklet

rögzíti.

(2) Az Önkormányzat, a Hivatal és az Óvoda létszám-előirányzatát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát a 2-5. melléklet határozza meg.

4. § A Képviselő-testület az előre nem látható feladatok és az évközi többletigények finanszírozására, valamint az elmaradó bevételek pótlására 500 e Ft általános tartalékot képez.

5. § Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettségeinek megállapításához a 8. melléklet tartalmazza.

6. § Az Önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a 9. melléklet állapítja meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. § (1) A Hivatal és az Óvoda finanszírozása fizetési kötelezettségeihez igazodva történik.

(2) A kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni.

8. § (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – a Képviselő-testület dönthet.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat bevételeit és kiadásait érintő módosítás, továbbá a kiemelt bevételi és kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát esetenként 1 000 e Ft összeghatárig a polgármesterre ruházza át.

(3) A polgármester

a) a (2) bekezdés szerinti

aa) módosításokról és

ab) átcsoportosításokról

a Képviselő-testület soron következő ülésén beszámolni, továbbá

b) e rendelet módosítására negyedévente javaslatot tenni

köteles.

(4) A polgármester a forrásfelhasználásról gazdasági eseményenként 2 000 e Ft értékhatárig dönthet.

(5) Az Önkormányzat 2020. évben átadott pénzeszközeit a 10. melléklet határozza meg.

(6) Az Önkormányzat 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. melléklet tartalmazza.

(7) A Hivatal 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. melléklet rögzíti.

(8) Az Óvoda 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 13. melléklet határozza meg.

5. Záró rendelkezések

9. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Tiszaigar, 2020. március



Szilágyi László
polgármester



Dr. Kovács Péter
jegyző

Tiszaigaz Községi Önkormányzat
- önkormányzati szintű -
bevételeinek és kiadásainak 2020. évi mérlege

adatok ezer forintban

M Ű K Ö D É S			
Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	10 090	Személyi juttatások	140 340
Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		Munkaadókat terhelő járulékok	22 136
Közhatalmi bevételek	13 057	Dologi kiadások	81 641
Támogatások, kiegészítések	133 453	Egyéb működési célú kiadások	10 801
Támogatásértékű bevételek	83 461	Tartalékok	500
EU támogatás	2 182		
Működési célú pénzeszközátvétel			
Működési célú kölcsön visszatérítése, génybevétele			
Költségvetési bevételek összesen:	242 243	Költségvetési kiadások összesen:	255 418
Előző évi működési célú pénzm. igénybev.	13 175	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Előző évi váll. maradv. igénybev.		Likviditási hitelek törlesztése	
Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Hitelek felvétele (likvid)		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
Forgatási célú bef., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése		Befektetési célú bef., külf. értékpapírok vásárlása	
Betét visszavonásából származó bevétel		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Egyéb működési finanszírozási célú bevétel		Betét elhelyezése	
		Egyéb	
Finanszírozási célú bevételek	13 175	Finanszírozási célú kiadások	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	255 418	KIADÁSOK ÖSSZESEN	255 418
Költségvetési hiány:	---	Költségvetési többlet:	---
F E L H A L M O Z Á S			
Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	Előirányzat	Megnevezés	Előirányzat
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése		Intézményi beruházási kiadások	157 975
Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása		Felújítások	11 373
Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Lakástámogatás	
Címzett és céltámogatások		Lakásépítés	
Egyéb központi támogatás		EU-s forrásból finans. támogatással megv. progr., projektek kiadásai	
Önkormányzati vagyon hasznosításából származó felhalmozási célra fordított bevétel		EU-s forrásból finans., önkormányzati hozzájárulásnak kiadásai	
Támogatásértékű bevételek	424	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Atvett pénzeszközök államháztartáson belülről		Tartalékok	
EU-s támogatásból származó forrás			
Magánszemélyek kommunális adója			
Költségvetési bevételek összesen:	424	Költségvetési kiadások összesen:	169 348
Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	168 924	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Értékpapír kibocsátása, értékesítése		Hitelek törlesztése	
Rövid lejáratú hitelek felvétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Hosszú lejáratú hitelek felvétele		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		Kölcsön törlesztése, adott kölcsön	
Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Betét visszavonásából származó bevétel		Betét elhelyezése	
Egyéb		Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
Finanszírozási célú bevételek		Finanszírozási célú kiadások	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	169 348	KIADÁSOK ÖSSZESEN	169 348
Költségvetési hiány:	---	Költségvetési többlet:	---

Tiszalgar Községi Önkormányzat
2020. évi költségvetésének összevont mérlege

BEVÉTELEK

Szám	Jogcímek	2020. évi eredeti előirányzat			összesen
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állam/igazgatási feladatok	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	133 453	0	0	133 453
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	74 485			74 485
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	19 311			19 311
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	18 361			18 361
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800			1 800
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok				0
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	19 496			19 496
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	85 643	0	0	85 643
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				0
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei (2.2.1.+...+2.2.5.)	85 643			85 643
2.2.1.	- Helyi és nemzetiségi önkormányzattól	21 800			21 800
2.2.2.	- Elkülönített állami pénzalaptól	57 560			57 560
2.2.3.	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjától	26			26
2.2.4.	- Központi költségvetési szervtől	4 075			4 075
2.2.5.	- EU-s támogatás	2 182			2 182
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	424	0	0	424
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				0
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				0
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				0
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (3.5.1.+...+3.5.5.)	424			424
3.5.1.	- Helyi és nemzetiségi önkormányzattól				0
3.5.2.	- Elkülönített állami pénzalaptól	424			424
3.5.3.	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjától				0
3.5.4.	- Központi költségvetési szervtől				0
3.5.5.	- EU-s támogatás				0
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.3.)	13 057	0	0	13 057
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.4.)	12 607			12 607
4.1.1.	- Magánszemélyek kommunális adója	0			0
4.1.2.	- Iparűzési adó	11 701			11 701
4.1.3.	- Termőföld bérbeadása miatti szja				0
4.1.4.	- Gépjárműadó	906			906
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek (bírságok, pótlékok)	100			100
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek (mezőéri járulékok)	350			350
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.9.)	10 090	0	0	10 090
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 000			5 000
5.2.	Stolgitatások ellenértéke	1 767			1 767
5.3.	Tulajdonosi bevételek	1 200			1 200
5.4.	Ellátási díjak	233			233
5.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 890			1 890
5.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
5.7.	Kamatbevételek				0
5.8.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
5.9.	Egyéb működési bevételek				0
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	0	0	0	0
6.1.	Immateriális javak értékesítése				0
6.2.	Ingtatlanok értékesítése				0
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
6.4.	Egyéb felhalmozási célú bevétel (6.4.1.+...+6.4.3.)				0
6.4.1.	- Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevétele				0
6.4.2.	- Önkormányzati vagyon hirteleni és lízingdíj bevétele				0
6.4.3.	- Felhalmozási célú áfa visszatérítés				0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)				0
7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				0
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.)				0
8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz				0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	242 667	0	0	242 667
10.	Maradvány igénybevétele (10.1.+10.2.)	182 099			182 099
10.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (10.1.1.+10.1.2.)	182 099			182 099
10.1.1.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési	13 175			13 175
10.1.2.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási	168 924			168 924
10.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
11.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.1.+11.2.)				0
11.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				0
11.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések torlesztése				0
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+11.)	182 099			182 099
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+12.)	424 766			424 766

KIADÁSOK

Jogcímek	2020. évi eredeti előirányzat			
	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	összesen
1. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	166 396	250	88 272	254 918
1.1. Személyi juttatások	74 628		65 712	140 340
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 086		12 050	22 136
1.3. Dologi kiadások	71 131		10 510	81 641
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 300			2 300
1.5. Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...+1.5.6.)	8 251	250		8 501
1.5.1. - Elvonások és befizetések				0
1.5.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				0
1.5.3. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				0
1.5.4. - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	8 251			8 251
1.5.5. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				0
1.5.6. - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	169 348	250	0	169 348
2.1. Beruházások (2.1.1.+...+2.1.6.)	157 975	0	0	157 975
2.1.1. - Önkormányzati, intézményi forrásból megvalósuló beruházási kiadások				0
2.1.2. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				0
2.1.3. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	424			424
2.1.4. - Hozzájárulásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				0
2.1.5. - Hozzájárulásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadása				0
2.1.6. - Maradványból megvalósuló beruházási kiadások	157 551			157 551
2.2. Felújítások (2.2.1.+2.2.2.)	11 373			11 373
2.2.1. - Felújítási kiadások	11 373			11 373
2.2.2. - Maradványból megvalósuló felújítási kiadások				0
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1.+...+2.3.6.)				0
2.3.1. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				0
2.3.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				0
2.3.3. - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				0
2.3.4. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				0
2.3.5. - Részeseadás, üzletrész vásárlása				0
2.3.6. - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
2.4. Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése				0
3. Tartalékok (3.1.+3.2.)	500			500
3.1. Működési tartalék (3.1.1.+3.1.2.)	500			500
3.1.1. - Általános tartalék	500			500
3.1.2. - Céltartalék				0
3.2. Felhalmozási tartalék (3.2.1.+3.2.2.)				0
3.2.1. - Általános tartalék				0
3.2.2. - Céltartalék				0
4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+...+3.)	336 244	250	88 272	424 766
5. Hítel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)				
5.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
5.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
5.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
6. Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.3.)	0			0
6.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				0
6.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				0
6.3. Irányításhoz szükséges támogatás kiadásai				0
7. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+6.)	0			0
8. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+7.)	336 244	250	88 272	424 766
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	9			30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	45		21	45

Tiszalgar Községi Önkormányzat
2020. évi költségvetésének mérlege

BEVÉTELEK

Száma	Jegycímek	2020. évi eredeti előirányzat				adatok ezer forintban
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	összesen	
1.	Önkormányzat működési támogatása (1.1.+...+1.6.)					
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	133 453	0	0	133 453	
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	74 485			74 485	
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	19 311			19 311	
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	18 361			18 361	
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	1 800			1 800	
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				0	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	19 496			19 496	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	85 643	0	0	85 643	
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei (2.2.1.+...+2.2.5.)	85 643			0	
2.2.1.	- Helyi és nemzetiségi önkormányzattól	21 800			85 643	
2.2.2.	- Elkülönített állami pénzalapról	57 560			21 800	
2.2.3.	- Társadalombirtosítás pénzügyi alapjáról	26			57 560	
2.2.4.	- Központi költségvetési szervtől	4 075			26	
2.2.5.	- EU-s támogatás	2 182			4 075	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	424	0	0	2 182	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				424	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések				0	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				0	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele				0	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (3.5.1.+...+3.5.5.)	424			0	
3.5.1.	- Helyi és nemzetiségi önkormányzattól				424	
3.5.2.	- Elkülönített állami pénzalapról				0	
3.5.3.	- Társadalombirtosítás pénzügyi alapjáról				424	
3.5.4.	- Központi költségvetési szervtől				0	
3.5.5.	- EU-s támogatás				0	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)				0	
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.4.)	13 057	0	0	13 057	
4.1.1.	- Magánzemélyek kommunális adója	12 607			12 607	
4.1.2.	- Iparűzési adó	0			0	
4.1.3.	- Termőföld bérbeadása miatti szja	11 701			11 701	
4.1.4.	- Gépjárműadó	906			0	
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek (bírságok, pótlékok)	100			906	
4.3.	Egyéb közhatalmi bevételek (mezőőr, járulékok)	350			100	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.9.)	10 090	0	0	350	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	5 000			10 090	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 767			5 000	
5.3.	Tulajdonosi bevételek	1 200			1 767	
5.4.	Eladási díjak	233			1 200	
5.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 890			233	
5.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése				1 890	
5.7.	Kamatbevételek				0	
5.8.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0	
5.9.	Egyéb működési bevételek				0	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	0	0	0	0	
6.1.	Immateriális javak értékesítése				0	
6.2.	Ingatlanok értékesítése				0	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0	
6.4.	Egyéb felhalmozási célú bevételek (6.4.1.+...+6.4.4.)	0			0	
6.4.1.	- Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevételei				0	
6.4.2.	- Önkormányzati vagyon bérleti és lízingszáműbevételei				0	
6.4.3.	- Felhalmozási célú adó visszatérülés				0	
6.4.4.	- Kölcsön-visszatérülés				0	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)				0	
7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				0	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.)				0	
8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	242 667			0	
10.	Maradvány igénybevétele (10.1.+10.2.)	182 099			242 667	
10.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (10.1.1.+10.1.2.)	182 099			182 099	
10.1.1.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési	13 175			182 099	
10.1.2.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási	168 924			13 175	
10.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				168 924	
11.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.1.+...+11.2.)				0	
11.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések				0	
11.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése				0	
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+11.)	182 099			0	
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+12.)	424 766			182 099	
					424 766	

KIADÁSOK

Jegycímek	2020. évi eredeti előirányzat			Összesen
	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	
1. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	146 224	250	0	146 474
1.1. Személyi juttatások	61 416			61 416
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 773			7 773
1.3. Dologi kiadások	66 484			66 484
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 300			2 300
1.5. Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...+1.5.6.)	8 251	250		8 501
1.5.1. - Elvonások és befizetések				0
1.5.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre				0
1.5.3. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre				0
1.5.4. - Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	8 251			8 251
1.5.5. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre				0
1.5.6. - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		250		250
2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	169 348			169 348
2.1. Beruházások (2.1.1.+...+2.1.6.)	157 975			157 975
2.1.1. - Önkormányzati, intézményi forrásból megvalósuló beruházási kiadások				0
2.1.2. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				0
2.1.3. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				0
2.1.4. - Hozzájárulásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	424			424
2.1.5. - Hozzájárulásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				0
2.1.6. - Maradványból megvalósuló beruházási kiadások	157 551			157 551
2.2. Felújítások (2.2.1.+...+2.2.2.)	11 373			11 373
2.2.1. - Felújítási kiadások				0
2.2.2. - Maradványból megvalósuló felújítási kiadások	11 373			11 373
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1.+...+2.3.6.)				0
2.3.1. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n belülre				0
2.3.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n belülre				0
2.3.3. - Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülre				0
2.3.4. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n kívülre				0
2.3.5. - Részvétel, átvétel vásárlása				0
2.3.6. - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
2.4. Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése				0
3. Tartalékok (3.1.+3.2.)	500			500
3.1. Működési tartalék (3.1.1.+3.1.2.)	500			500
3.1.1. - Általános tartalék	500			500
3.1.2. - Céltartalék				0
3.2. Felhalmozási tartalék (3.2.1.+3.2.2.)				0
3.2.1. - Általános tartalék				0
3.2.2. - Céltartalék				0
4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+...+3.)	316 072	250	0	316 322
5. Hitelek, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)				
5.1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
5.2. Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
5.3. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				0
6. Befizetési kiadások (6.1.+...+6.3.)	108 444			108 444
6.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	108 444			108 444
6.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				0
6.3. Irányítástermi támogatás kiadásai				0
7. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+6.)	108 444			108 444
8. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+7.)	424 516	250	0	424 766
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	5			5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	45			45

Tiszalgarai Községi Önkormányzati Hivatal
2020. évi költségvetésének mérlege

BEVÉTELEK

adatok ezer forintban

Száma	Jegycímek	2020. évi eredeti önkormányzat			Összesen
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államgazdálkodási feladatok	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	0	0	0	0
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0	0	0
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0	0	0
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	0	0	0	0
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0	0	0
1.5.	Működési célú központosított ellátások	0	0	0	0
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	0	0	0	0
2.1.	Evonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei (2.2.1.+...+2.2.5.)	0	0	0	0
2.2.1.	- Helyi és nemzetiség önkormányzatoktól	0	0	0	0
2.2.2.	- Ellátottak díjainak pénzalapjai	0	0	0	0
2.2.3.	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	0	0	0	0
2.2.4.	- Központi költségvetési szervtől	0	0	0	0
2.2.5.	- EU-s támogatás	0	0	0	0
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0	0	0	0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megteremtések	0	0	0	0
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0	0
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (3.5.1.+...+3.5.5.)	0	0	0	0
3.5.1.	- Helyi és nemzetiség önkormányzatoktól	0	0	0	0
3.5.2.	- Ellátottak díjainak pénzalapjai	0	0	0	0
3.5.3.	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	0	0	0	0
3.5.4.	- Központi költségvetési szervtől	0	0	0	0
3.5.5.	- EU-s támogatás	0	0	0	0
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	0	0	0	0
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.4.)	0	0	0	0
4.1.1.	- Magánnyelvi és kommunális adó	0	0	0	0
4.1.2.	- Járuléki adó	0	0	0	0
4.1.3.	- Termőföld bérbevétele miatt szja	0	0	0	0
4.1.4.	- Gépjárműadó	0	0	0	0
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek (bírságok, pénzfákók)	0	0	0	0
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.9.)	0	0	0	0
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5.3.	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
5.4.	Ellátási díjak	0	0	0	0
5.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
5.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
5.7.	Kamatbevételek	0	0	0	0
5.8.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
5.9.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	0	0	0	0
6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
6.2.	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
6.4.	Egyéb felhalmozási célú bevételek (6.4.1.+...+6.4.3.)	0	0	0	0
6.4.1.	- Önkormányzat sajátos felhalmozási és tárgyjellegű bevétele	0	0	0	0
6.4.2.	- Önkormányzati vagyon bérleti és lízingszerű bevétele	0	0	0	0
6.4.3.	- Felhalmozási célú adó visszatérítés	0	0	0	0
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)	0	0	0	0
7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
8.	20	0	0	0	0
8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	0	0	0	0
10.	Maradvány igénybevétele (10.1.+10.2.)	0	0	0	0
10.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (10.1.1.+10.1.2.)	0	0	0	0
10.1.1.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési	0	0	0	0
10.1.2.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási	0	0	0	0
10.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
11.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.1.+11.2.)	0	0	88 272	88 272
11.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	88 272	88 272
11.2.	Irányítói támogatás bevétele	0	0	0	0
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+11.)	0	0	88 272	88 272
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+12.)	0	0	88 272	88 272

KIADÁSOK

Jegyzetek	2020. évi eredeti előirányzat			Összesen
	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	
1. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	0	0	88 272	88 272
1.1. Személyi juttatások			65 712	65 712
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			12 050	12 050
1.3. Dologi kiadások			10 510	10 510
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0
1.5. Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...+1.5.6.)			0	0
1.5.1. - Elvonások és befizetések			0	0
1.5.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			0	0
1.5.3. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			0	0
1.5.4. - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			0	0
1.5.5. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			0	0
1.5.6. - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0
2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	0		0	0
2.1. Beruházások (2.1.1.+...+2.1.5.)	0		0	0
2.1.1. - Önkormányzati, intézményi forrásból megvalósuló beruházási kiadások			0	0
2.1.2. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			0	0
2.1.3. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			0	0
2.1.4. - Helyi forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			0	0
2.1.5. - Helyi forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			0	0
2.2. Felújítások			0	0
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1.+...+2.3.6.)			0	0
2.3.1. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			0	0
2.3.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			0	0
2.3.3. - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			0	0
2.3.4. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			0	0
2.3.5. - Részvétel, ültetési vásárlás			0	0
2.3.6. - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0	0
2.4. Kínétekü tárgyiaszkók beszerzése			0	0
3. Tartalékok (3.1.+3.2.)	0		0	0
3.1. Működési tartalék (3.1.1.+3.1.2.)			0	0
3.1.1. - Általános tartalék			0	0
3.1.2. - Céltartalék			0	0
3.2. Felhalmozási tartalék (3.2.1.+3.2.2.)	0		0	0
3.2.1. - Általános tartalék			0	0
3.2.2. - Céltartalék			0	0
4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+...+3.)	0		0	0
5. Hitelek, 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 finanszírozás kiadásai (6.1.+6.2.)				
6.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+6.)				
8. KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+7.)	0		88 272	88 272
Éves engedélyezett létszám előirányzat (16)			21	21
Közfoglalkoztatottak létszáma (16)			0	0

Tiszaligari Óvoda
2020. évi költségvetésének mérlege

BEVÉTELEK

adatok ezer forintban

Száma	Jelöltek	2020. évi eredeti előirányzat		
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	0	0	0
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 központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+2.2.)	0	0	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei (2.2.1.+...+2.2.5.)	0		
2.2.1.	- Helyi és nemzeti önkormányzattól			
2.2.2.	- Elkülönített állami pénzalaptól			
2.2.3.	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjától			
2.2.4.	- Központi költségvetési szervtől			
2.2.5.	- EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	0	0	0
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterülő költségek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei (3.5.1.+...+3.5.5.)			
3.5.1.	- Helyi és nemzeti önkormányzattól			
3.5.2.	- Elkülönített állami pénzalaptól			
3.5.3.	- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjától			
3.5.4.	- Központi költségvetési szervtől			
3.5.5.	- EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.)	0	0	0
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.4.)			
4.1.1.	- Magánszemélyek kommunális adója			
4.1.2.	- Iparűzési adó			
4.1.3.	- Termőföld bérbeadása miatti szja			
4.1.4.	- Gépjárműadó			
4.2.	Egyéb közhatalmi bevételek (bírságok, pótlékok)			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.9.)	0	0	0
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Tulajdonosi bevételek			
5.4.	Ellátási díjak			
5.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.6.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.7.	Kamatbevételek			
5.8.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.9.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.4.)	0	0	0
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingtatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Egyéb felhalmozási célú bevétel (6.4.1.+...+6.4.3.)			
6.4.1.	- Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőkejellegű bevétele			
6.4.2.	- Önkormányzati vagyon bérleti és lízingdíj bevétele			
6.4.3.	- Felhalmozási célú új visszatérítés			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.)			
7.1.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
8.	20			
8.1.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	0		0
10.	Maradvány igénybevétele (10.1.+10.2.)	0	0	0
10.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (10.1.1.+10.1.2.)	0		0
10.1.1.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működési			
10.1.2.	- Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási			
10.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
11.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.1.+11.2.)	20 172		20 172
11.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
11.2.	Irányítói szervi támogatás bevétele	20 172		20 172
12.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+11.)	20 172		20 172
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+12.)	20 172		20 172

KIADÁSOK

Jogcímek	2020. évi eredeti előirányzat			összesen
	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	államigazgatási feladatok	
1. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	20 172	0	0	20 172
1.1. Személyi juttatások	13 212			13 212
1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 313			2 313
1.3. Dologi kiadások	4 647			4 647
1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
1.5. Egyéb működési célú kiadások (1.5.1.+...+1.5.6.)				0
1.5.1. Elvonások és befizetések				0
1.5.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				0
1.5.3. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				0
1.5.4. - Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre				0
1.5.5. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				0
1.5.6. - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
2. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	0			0
2.1. Beruházások (2.1.1.+...+2.1.5.)				0
2.1.1. - Önkormányzati, intézményi forrásból megvalósuló beruházási kiadások				0
2.1.2. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				0
2.1.3. - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				0
2.1.4. - Haza: forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				0
2.1.5. - Haza: forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				0
2.2. Felújítások				0
2.3. Egyéb felhalmozási kiadások (2.3.1.+...+2.3.6.)				0
2.3.1. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre				0
2.3.2. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				0
2.3.3. - Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre				0
2.3.4. - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre				0
2.3.5. - Részesedés, üzletrész vásárlása				0
2.3.6. - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
2.4. Kis értékű tárgyi eszközök beszerzése				0
3. Tartalékok (3.1.+3.2.)	0			0
3.1. Működési tartalék (3.1.1.+3.1.2.)				0
3.1.1. - Általános tartalék				0
3.1.2. - Céltartalék				0
3.2. Felhalmozási tartalék (3.2.1.+3.2.2.)	0			0
3.2.1. - Általános tartalék				0
3.2.2. - Céltartalék				0
4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+...+3.)	20 172			20 172
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 finanszírozás kiadásai (6.1.+6.2.)				
6.1. Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása				
6.2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
7. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+6.)				
8. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+7.)	20 172			20 172
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		4		4
Közfelalkotottak létszáma (fő)		0		0

Tiszaigaz Községi Önkormányzat
2020. évi beruházási kiadásai beruházásonként

adatok ezer forintban

Sorszám	Megnevezés	2020. évi tervezett összegek				Összesen
		Önk sajátforrás	Pénzmaradvány	Hazai támogatás	EU-s támogatás	
1.	Közfelújításhoz kapcsolódó gépbeszerezések			424		424
2.	Belvíz program		157 551			157 551
	ÖSSZESEN	0	157 551	424	0	157 975

Tiszaigar Községi Önkormányzat
2020. évi felújítási kiadásai felújításokként

Sorszám	Megnevezés	Önerő	Egyéb pénzmaradvány	Támogatásból származó pénzmaradvány	Összesen
1.	Közlekedésfejlesztés			10 301	10 301
2.	Magyar Faluprogramból megvalósuló felújítási kiadások			1 072	1 072
	Mindösszesen	0	0	11 373	11 373

adatok ezer forintban

Tiszaigar Községi Önkormányzat
saját bevételeinek részletezése
az adósságot keletkeztető ügyletekből származó
tárgyvíz fizetési kötelezettségeinek megállapításához

adatok ezer forintban

Sorszám	Bevételi jogcímek	2020. évi előirányzat
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	12 607
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó	1 200
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	100
6.	Kézesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		13 907

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése alapján.

Tiszaigaz Községi Önkormányzat
által adott közvetett támogatások

adatok ezer forintban

Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmények összege
1.	Óvodai térítési díjból biztosított kedvezmény	0
2.	Iskolai térítési díjból biztosított kedvezmény	0
3.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen (3.1.+...+3.7.)	
3.1.	- Építményadó	
3.2.	- Telekadó	
3.3.	- Magánszemélyek kommunális adója	
3.4.	- Idegenforgalmi adó tartózkodás után	
3.5.	- Idegenforgalmi adó épület után	
3.6.	- Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	
3.7.	- Gépjárműadókból biztosított kedvezmény, mentesség	
4.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	
5.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	
6.	Összesen:	0

Tiszaigar Községi Önkormányzat
2020. évben átadott pénzeszközei

adatok ezer forintban

Sorszám	Támogatott szervezet, feladat	Előirányzat
1.	Tiszafüred Kistérség Többcélú Társulás Szociális Szolgáltató Központja részére (személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátásokra és szolgáltatásokra) átadott pénzeszköz	6 171
2.	Kuthy Elek Egészségügyi Intézmény részére (központi ügyeleti szolgáltatás ellátására) átadott pénzeszköz	1 980
4.	LEADER	100
I.	Támogatás értékű kiadás államháztartáson belülre	8 251
1.	Civil szervezetek	250
II.	Pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	250
Összesen: I.+II.		8 501

Tiszaigar Községi Önkormányzat
2020. évi előirányzat-felhasználási ütemterve
(havi forgalmi adatokból)

	2020. évi várható bevételek (havi forgalma)												adatok ezer forintban				
	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	
BEVÉTEL																	
Készletértékesítés ellenértéke	5 000	150	150	150	275	1 125	1 125	1 125	300	150	150	150					
Szolgáltatások ellenértéke	1 767	294	294	294	295	294	294	294									
Ellátási díjak	233	24	24	24	25	18	24	24	25	24	25	18					
Tulajdonosi bevételek	1 200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100					
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 890	70	70	100	150	360	360	360	130	70	70	70					
INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	10 090	344	344	669	825	1 898	1 879	1 879	555	344	345	338					
KÖZHASZNÁLMIBI BEVÉTELEK	13 067	3 701	3 701	950	2 450				3 716	790		1 450					
KÖZPONTI KÖLTSEGVETÉSI TÁMOGATÁS	133 453	11 121	11 121	11 121	11 121	11 121	11 121	11 121	11 121	11 121	11 121	11 121					
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	0	7 137	7 137	7 136	7 137	7 137	7 137	7 137	7 137	7 137	7 137	7 137					
Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0				424												
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson belülről	86 067	7 137	7 137	7 136	7 561	7 137	7 137	7 137	7 137	7 137	7 137	7 137					
Felhalmozási bevételek	0																
Felhalmozási célú támogatások	0																
EU felhalmozási támogatások	0																
Kölcshókök törlesztése	0																
Pénzmaradvány	182 099																
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	200 702	18 602	22 628	19 876	21 957	20 156	20 137	20 137	22 529	19 392	18 603	20 047					

	2020. évi várható kiadások (havi forgalma)												adatok ezer forintban				
	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó	
KIADÁS																	
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	61 416	5 118	5 118	5 118	5 118	5 118	5 118	5 118	5 118	5 118	5 118	5 118					
MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK	7 773	648	648	648	648	647	648	648	648	648	648	648					
DOLOGI KIADÁSOK	66 484	5 540	5 541	5 540	5 540	5 540	5 540	5 541	5 541	5 541	5 541	5 541					
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről	250	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50					
Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	8 251	688	688	687	688	687	688	687	688	687	688	688					
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 300	192	192	191	192	191	192	191	192	191	192	192					
PÉNZESKÖZ ÁTADÁSOK	10 801	930	879	880	880	878	880	880	880	880	880	880					
Értékpapírok, befizetések kiadása	0																
BERUHÁZÁSI FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK	169 348	52 517	52 517	52 517	424												
FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK	0																
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0																
Kölcshókök törlesztése államháztartáson kívülről	0																
Intézményfinanszírozás kiadásai	108 448	9 037	9 037	9 037	9 037	9 037	9 037	9 037	9 037	9 037	9 037	9 037					
PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI KIADÁSOK	500																
KIADÁSOK ÖSSZESEN	424 766	23 557	64 704	64 701	12 610	12 183	12 186	12 235	12 186	12 235	12 186	12 786					

határozati javaslat

Tiszaigar Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetének véleményezéséről

1. Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) Pénzügyi és Szociális Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) az

*„A Tiszaigar Községi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló
önkormányzati rendelet megalkotása”*

című előterjesztést megtárgyalta, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

2. A Bizottság döntését a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 23.§ (2) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva hozta meg.

Értesül:

1. Képviselő-testület
2. Jelenlévők
3. Irattár

3. Napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

A 2020. évi ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Tiszaigar, Nagyiván és Tiszaderzs Községi Önkormányzatok Képviselő-testületei a jogszabályi követelményeknek eleget téve döntöttek, hogy a Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal vezetője (jegyző) gondoskodjon a belső ellenőrzés ellátásának feltételeiről a társult Önkormányzatok, az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek, a nemzetiségi önkormányzatok és a Közös Hivatal esetében.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.. Törvény 119.§ (4) bekezdése előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr.15.§ (1) Az Áht. 70.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, e mellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/211.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szabályozza a feladat teljes vertikumát.

Az éves ellenőrzési terv elkészítését a Bkr. 31.§-a írja elő, mely értelmében a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban a belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet.

A belső ellenőr elvégezte a kockázatelemzést. A belső ellenőrnek és a költségvetési szerv vezetőjének közös nézete, elképzelése alapján kialakult a belső ellenőrzési fókusz, mely a tervezés előkészítési folyamatának egyik legfontosabb lépése.

A belső ellenőrzési fókusz a belső ellenőrzést segíti a magas kockázatúnak tekintett folyamatok rangsorolásában, a belső ellenőrzéssel szemben támasztott vezetői elvárások azonosításában.

A költségvetési szerv vezetőjével történt egyeztetés és a kockázatelemzés eredményeként megállapítható, hogy az alábbiak kiemelt jelentőségűek.

- Változás a Közös Hivatal létrehozásában, Tiszaigar és Nagyiván Községek mellett Tiszaderzs Község csatlakozott.
- A szabályozottság összetettsége nőtt, több önkormányzat, több intézmény és nemzetiségi önkormányzatot érint az újra szabályozás teljes vertikuma,

- A bevételek nagysága is jelentősen nőtt a Tiszaigari KÖH finanszírozása és többletfinanszírozása tekintetében, illetve plusz egy önkormányzat teljes költségvetéséért való felelős folyamatirányítás megjelenése.

A 2020. évi ellenőrzési tervben a fenti kockázatokhoz tartozó folyamatok ellenőrzésére kell fókuszálni.

Tiszaigar, 2020. március 9.

Készítette:

Jóváhagyta:

Csehné Köteles Rozália
Belső ellenőr

Dr. Kovács Péter
Jegyző

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi Éves ellenőrzési terve

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) **Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása**
- elemezte a külső és belső kontrollkörnyezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat.
 - értelmezte a szervezet célkitűzéseit, beleértve a belső ellenőrzés céljait is.
 - azonosította a folyamatokat, illetve az adott folyamat irányításáért, működtetésért felelős személyeket, azaz a folyamatgazdákat és a vezetőikkel egyeztetet az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseivel – viszonyított – fontosságáról.
 - megvitatta a vezetőikkel, mit várnak el a belső ellenőrzéstől, kérdőív készült a hivatal vezetőjével.
 - a vezetőikkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot.

- b) **Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása**

A belső ellenőrzés tervezése előkészítésének folyamata:

- áttekintette és elemezte a külső és belső kontrollkörnyezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (folyamatgazda: az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy) és a jegyzővel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseivel – viszonyított – fontosságáról;
- megvitatta a jegyzővel mit vár el a belső ellenőrzéstől a megbízás időszakára;
- értelmezte a közös önkormányzati hivatal és az önkormányzatok célkitűzéseit;
- a jegyzővel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- a kritikus, fontos folyamatokat azonosították, elemezték és osztályozták azok relatív jelentőségének megfelelően;

Az ellenőrzés tervezési folyamata során a következő kulcsfontosságú alapelveket kellett követni:

- **A tervezést folyamatokra és az azokban rejlő kockázatokra kellett alapozni.** Az ellenőrzési feladatok prioritásainak kidolgozása során a belső ellenőrzés a folyamat alapú kockázatelemzés eredményeit használta fel.
- **A tervezésnek a jövőbe kell tekintenie.** A stratégiai időtávú tervezés négy-hét évet kell, hogy lefedjen. De rövid idő alatt is a hosszú távú célok elősegítése volt a cél.
- **A tervezésnek folyamatosnak kell lennie.** A tervezés folyamatában mindvégig célszerű betartani a gördülő tervezés elvét, a stratégiai ellenőrzési tervet évente aktualizálni szükséges, felül kell vizsgálni a stratégiai ellenőrzési terv időszakára kitűzött célokat.

- **A tervezésnek, rugalmasnak és aktualizáltnak kell lennie.** Az ellenőrzés tervezésének a hivatalra ható változásokhoz igazodnia kell. A hivatal jelenlegi kockázati struktúrája értékelésre került, ami az ellenőrzendő területekből kiderül, de az ellenőrzési tervet év közben módosítani lehet.

A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása

A belső ellenőrzés a folyamatok és folyamatgazdák azonosítása során a hivatal működési folyamatait vette számba. A folyamatok a hivatal és az önkormányzatok célkitűzéseinek elérése érdekében kerültek kialakításra. Különösen fontos volt a hivatal és az önkormányzatok működési folyamatait vizsgálni, és azonosítani a folyamatgazdákat, vagyis azokat a személyeket a szervezeten belül, akik elsődlegesen felelősek az adott folyamat végrehajtásáért, működtetéséért. A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása eredményeképpen Folyamatlista készült, amely tartalmazza a folyamatok listáját, a folyamatgazdák megnevezését és a folyamat fontosságát.

A belső ellenőrzési fókusz kialakítása

A belső ellenőrzési fókusz a belső ellenőr és a KÖH vezetőjének azon közös nézetét, elképzeléseit jelentette, hogy a belső ellenőrzés elsősorban mely területeket ellenőrizze. A kiemelten fontos folyamatok esetében fennálló kockázatos területek ellenőrzésére kell fókuszálni.

Kockázatelemzés

A kockázatelemzési folyamat célja volt, hogy azonosítsa, elemezze, rangsorolja és dokumentálja a hivatal folyamataiban és főbb szervezeti egységeinél létező kockázatokat.

A kockázatelemzés alapján megállapítható, hogy továbbra is a szabályozás összetettségéből, és a változásokból adódó kockázatok kiemelt jelentőségűek. A korábbi kettőhöz - a nyertes pályázatokkal megnövekedett bevételek megfelelő, szabályos felhasználása - harmadik területként merült fel.

- A folyamatos jogszabályi változásokhoz való alkalmazkodás (a jogszabályok évenkénti változása, az új integrált program használata, betanulás, alkalmazás nehézségei),
- A munkatársak, feladatok változásából adódó, (a gazdasági szakemberek folyamatos hiánya),
- Az előre nem tervezhető jogi és belső szabályozások változásából adódó (közbeszerzés lebonyolítása, eredményessége, beruházás lebonyolítása),
- a szakmai feladatok bonyolultságából adódó kockázatok jelentősek (a pályázatokkal való elszámolás folyamata).

Az előző évi ellenőrzési terület folytatásaként a teljes körűség biztosítása érdekében merült fel ennek a területnek az ellenőrzése.

A 2020. évi belső ellenőrzési tervet alátámasztó kockázatelemzés külön dokumentumban szerepel.

A kockázatelemzés alapján ellenőrzésre kiválasztott folyamatok:

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatalnál a belső ellenőrzési tevékenységet befolyásoló szabályzatok és kézikönyv felülvizsgálata, a módosítások átvezetése, hatályosítása.

A vizsgálat célja: annak biztosítása, hogy az önkormányzatoknál és az általuk irányított költségvetési szerveknél, a közös hivatalnál, valamint a nemzeti önkormányzatoknál a belső kontroll folyamatok és a belső ellenőrzés a hatályos jogszabályoknak megfelelő dokumentumokkal végezzenek.

Tiszaigar Községi Önkormányzatnál az elnyert TOP-os és VP-s pályázatok megvalósításának, a támogatások felhasználásának, elszámolásának ellenőrzése:

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetési bevételeinek jelentős összegét kitevő eu-s támogatások felhasználása megfelelően történik-e, az elszámolások teljes körűen a számviteli szabályok szerint történnek-e.

Nagyiván Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó Nagyiváni Élelmezési Intézmény működésének felügyeleti ellenőrzése:

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Konyha gazdaságos és hatékony működése érdekében milyen tényezők befolyásolják az optimális önköltséget, hogyan alakul az étkeztetett létszám és a nyersanyagnorma, a beszerzések szabályozottsága és szabályszerűsége biztosított-e.

Tiszaderzs Községi Önkormányzatnál a mezőgazdasági start munkaprogramban megtermelt konyhakerti növények megjelenése és elszámolása a Szociális Konyha gazdálkodásában. Felügyeleti ellenőrzés:

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Szociális Konyha gazdaságos és hatékony működése érdekében a startmunkából származó termékek hogyan befolyásolják az optimális önköltséget. Az önkormányzatnál az átadás szabályozottsága és szabályszerűsége biztosított-e.

- c) **A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése (a tervek a Mellékletekben található)**
- d) **A tervezett feladatok felsorolása, az alábbi táblázat felhasználásával:**

A TISZAIGARI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2020. évi ellenőrzési terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum, vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap)
1.	A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatalnál a belső ellenőrzési tevékenységet befolyásoló szabályzatok és kézikönyv felülvizsgálata, a módosítások átvezetése, hatályosítása.	Célja: A belső kontroll folyamatok és a belső ellenőrzés a hatályos jogszabályoknak megfelelő dokumentumokkal végezzenek. Módszere: A szabályzatok felülvizsgálata Időszak: 2020. év	A szabályozottság összetettsége nőtt, több önkormányzat, több intézmény és nemzetiségi önkormányzatot érint az újra szabályozás teljes vertikumára,	szabályszerűségi	Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal	2020. március-április	5 ellenőrzési nap
2.	Tiszaigari Községi Önkormányzatnál az elnyert TOP-os és VP-s pályázatok megvalósításának, támogatások felhasználásának, elszámolásának ellenőrzése	Célja: az önkormányzat költségvetési bevételeinek jelentős összegét kitevő eu-s támogatások felhasználásának lezárása megfelelően történik-e, az elszámolások teljes körűen a számviteli szabályok szerint történtek-e. Módszere: Az elszámolások ellenőrzése Időszak: 2019. és 2020. évi tényadatok	A szakmai és adminisztratív feladatokat befolyásoló jogi vagy belső szabályozási környezet túl gyakran változik, folyamatos bizonytalanságot eredményezve ezzel A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket nem mindig ismerik megfelelően.	pénzügyi ellenőrzés	Tiszaigari Községi Önkormányzat a gazdálkodási feladatot ellátó Közös Hivatal	2020. október-november	8 ellenőrzési nap

3.	Nagyiván Községi Önkormányzat irányítása tartozó Nagyvíváni Élelmezési Intézmény működésének felügyeleti ellenőrzése	<p>Célja: a Konyha gazdaságos és hatékony működése érdekében milyen tényezők befolyásolják az optimális önköltséget, hogyan alakul az éteztetett létszám és a nyersanyagnorma.</p> <p>Módszere: anyag kiszabatok vizsgálata</p> <p>Időszak: 2019. év és 2020. I.félév</p>	<p>A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket nem mindig ismerik megfelelően.</p> <p>Az analitikus nyilvántartások kontrollját elvégzik-e, a támogatások felhasználhatóságát a főkönyvi kivonattal egyeztetni kellene.</p>	pénzügyi ellenőrzés	Nagyiváni élelmezési Intézmény	2020. június-július	5 ellenőrzési nap
4.	Tiszaderzs Községi Önkormányzatnál a mezőgazdasági start munkaprogramban megtermelt konyhakerti növények megjelenése és elszámolása a Szociális Konyha gazdálkodásában	<p>Célja: a Szociális Konyha működése érdekében a startmunkából származó termékek hogyan befolyásolják az optimális önköltséget. Az önkormányzatnál az átadás szabályozottsága és szabályszerűsége biztosított-e.</p> <p>Módszere: mezőgazdasági termékek önköltségének vizsgálata</p> <p>Időszak: 2020. év</p>	<p>A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket nem mindig ismerik megfelelően.</p> <p>Az analitikus nyilvántartások kontrollját elvégzik-e, a támogatások felhasználhatóságát a főkönyvi kivonattal egyeztetni kellene.</p>	pénzügyi ellenőrzés	Tiszaderzs községi Önkormányzat, Szociális Konyha	2020. szeptember-november	5 ellenőrzési nap

Tiszaigar, 2020. március 9.

Készítette:

Jóváhagyta:

Csehné Köteles Rozália
Belső ellenőr

Dr. Kovács Péter
Jegyző

**A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi éves ellenőrzési
terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása**

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	25	1	25
2.	Kieső munkaidő			0
3.	Fizetett ünnepek			-
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			-
5.	Átlagos betegszabadság			-
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):			25
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			23
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			-
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			-
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			2
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			25
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			25
14.	Tartalékidő			5
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			<i>Ha a terv végrehajtásához speciális szakértelem szükséges</i>
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			<i>Ha a rendelkezésre álló kapacitás nem elegendő a terv végrehajtásához, akkor külső szolgáltató igénybevételét kell tervezni</i>

A felmérés alapján megállapítható, hogy a rendelkezésre álló kapacitás és a stratégiai tervben foglalt kapacitás szükséglet összhangban van (elegendő és megfelelő).
Az egy fő külső szakértő igénybevételével a feladat ellátás 2020. évben biztosított.

...../2020. (III.) kt. Határozat

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Tiszaigar / Nagyván / Tiszaderzs Községi Önkormányzat Képviselőtestülete - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31-32.§-a alapján – a 2020. évi belső ellenőrzési tervet a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyólag *elfogadja*.

Tiszaigar, 2020. március 9.

Készítette:

Csehné Köteles Rozália
Belső ellenőr

Jóváhagyta:

Dr. Kovács Péter
Jegyző

határozati javaslat

A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2020. esztendei éves ellenőrzési tervének véleményezéséről

1. Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) Pénzügyi és Szociális Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) az
„A Tiszaigari Közös Önkormányzati Hivatal 2020. esztendei éves ellenőrzési tervének jóváhagyása”
című előterjesztést megtárgyalta, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.
2. A Bizottság döntését a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 23.§ (2) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva hozta meg.

Értesül:

1. Képviselő-testület
2. Jelenlévők
3. Irattár

4. Napirendi pont

határozati javaslat

A Tiszaigar Községi Önkormányzat tulajdonát képező – SAL-845 forgalmi rendszámú – gépjármű értékesítéséről

1. Tiszaigar Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező

Toyota PROACE Verso

– forgalmi rendszám: SAL-845 –

gépjárművet 8 000 000 Ft (azaz nyolcmillió forint) vételáron értékesíteni kívánja.

2. A Képviselő-testület a Polgármestert a gépjármű adásvételi szerződésének aláírására és az adásvétel lebonyolításához szükséges intézkedések megtételére felhatalmazza.

Végrehajtásért felelős: Polgármester

Határidő: folyamatos

Értesül:

1. Polgármester
2. Jelenlévők
3. Irattár

határozati javaslat

A Tiszaigar Községi Önkormányzat tulajdonát képező – SAL-845 forgalmi rendszámú – gépjármű értékesítésének véleményezéséről

1. Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) Pénzügyi és Szociális Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) az

*„A Tiszaigar Községi Önkormányzat tulajdonát képező
– SAL-845 forgalmi rendszámú – gépjármű értékesítése”*

című előterjesztést megtárgyalta, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

2. A Bizottság döntését a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 23.§ (2) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva hozta meg.

Értesül:

1. Képviselő-testület
2. Jelenlévők
3. Irattár

5. Napirendi pont

határozati javaslat

Gépjármű vásárlásáról

1. Tiszaigar Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület)
Toyota PROACE Verso
Shuttle Comfort
gépjárművet kíván – 8 533 600 Ft (azaz nyolcmillió-ötszázharmincháromezer-hatszáz forint) vételáron – vásárolni az Önkormányzat számára.
2. A Képviselő-testület a Polgármestert a gépjármű adásvételi szerződésének aláírására és az adásvétel lebonyolításához szükséges intézkedések megtételére felhatalmazza.

Végrehajtásért felelős: Polgármester

Határidő: folyamatos

Értesül:

1. Polgármester
2. Jelenlévők
3. Irattár

határozati javaslat

Gépjármű vásárlásának véleményezéséről

1. Tiszaigar Községi Önkormányzat Képviselő-testületének (a továbbiakban: Képviselő-testület) Pénzügyi és Szociális Bizottsága (a továbbiakban: Bizottság) az

„Gépjármű vásárlása”

című előterjesztést megtárgyalta, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

2. A Bizottság döntését a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendelet 23.§ (2) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva hozta meg.

Értesül:

1. Képviselő-testület
2. Jelenlévők
3. Irattár