

**MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉTŐL**

4326. Máriapócs, Kossuth-tér 2. sz.

Telefon száma: 42/554-500.

Telefax száma: 42/554-502.

„ M Á S O L A T ”

Ügyirat száma: 2012-2/2018.

**MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
8/2018. (V. 31.) önkormányzati rendelete
a 2017. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

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

1. §

- (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1, 2.1, 2.2, 2.3, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

**926 745 977 Ft Költségvetési bevétellel,
454 979 634 Ft Költségvetési kiadással,
471 766 343 Ft helyesbített maradvánnyal,**

hagyja jóvá.

- (2) Az önkormányzat összevont 2017. évi bevételeit és kiadásait jogcímenként az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait jogcímenként a 2.1 mellékletben foglaltaknak megfelelően **h a g y j a j ó v á.**
- (4) A Közös Önkormányzati Hivatal a 2.2, Kulturális Központ és Városi Könyvtár 2.3. számú mellékletben megfelelően **e l f o g a d j a.**

2. §

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegyszerű levezetését a 3. és 4. számú melléklet tartalmazza.

3. §

Az Önkormányzat finanszírozási műveletek elszámolását az 5. számú melléklet tartalmazza.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat pénzmaradványát a 6. számú melléklet szerint **h a g y j a j ó v á.**

5. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, a 7. számú mellékletben foglaltak szerint **h a g y j a j ó v á.**

6. §

Az Önkormányzat létszámkeretét a 8. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §

Az Önkormányzat által felvett hitel,- és kölcsönállomány alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

8. §

Az Önkormányzat a 2017. december 31-i állapot szerint vagyonát az 1. számú függelékben szereplő adatok alapján 2 616 013 722 e/Ft-ban **á l l a p í t j a m e g.**

9. §

Az Önkormányzat 2017. évben nyújtott közvetett támogatásai:

- a) - óvodai, iskolai ellátottak térítési díjához önkormányzati támogatás Nettó összege 2 780 771 Ft.
- b) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz kölcsönt nem nyújtott.
- c) Helyi adónál, gépjárműadónál kedvezményt, mentességet nem biztosított.
- d) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből kedvezményt, mentességet nem nyújtott.
- e) Egyéb kedvezmény, (talajterhelési díjkedvezmény) 1 950 000Ft, mentesség 448 000 Ft.
- f) kölcsönt nem nyújtott.

10. §

- (1) A rendelet 2018. május 31. napján 17:00 órakor lép hatályba, ezzel egyidejűleg a 2/2017. (II. 14.) sz. költségvetési rendelet hatályát veszti.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a helyben szokásos módon a jegyző gondoskodik.

M á r i a p ó c s, 2018. május 31.

Papp Bertalan sk.
polgármester



Dr. Bodnár Zsuzsanna sk.
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került a Máriaócsai Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján 2018. május 31. napján.

Dr. Bodnár Zsuzsanna
jegyző

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

P o l g á r m e s t e r é t ő l

4326. Máriapócs, Kossuth-tér 2. sz.

Telefon száma: 42/554-500.

Telefax száma: 42/554-502.

Száma: 2012-7 /2018.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 8/2018. (V. 31.) rendeletéhez

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testülete e rendelet elfogadásával számol el a helyi önkormányzati törvényben meghatározott kötelező önkormányzati és önként vállalt önkormányzati feladatok 2017. évben történő eredményes végrehajtásáról. A kötelező és a helyben önként vállalt feladatok végrehajtására az önkormányzat évről-évre - az anyagi források szűkülése, a helyben képződő jövedelemtermelés csökkenése miatt - nehezebben tud gondoskodni. 2017. évben a források finanszírozásával az önkormányzat biztosítani tudta az intézmények megfelelő működését.

ab.) környezeti és egészségi következményei:

A rendeletben meghatározott pénzeszközök felhasználása biztosította a településen működő egészségügyi szolgáltatások ellátását a lakosság egészségügyi állapotának romlása nélkül. A rendeletnek környezetre káros hatása nincs. A települési szilárdhulladék kezelés, mint az egyik fő környezeti veszélyeztető forrás a rendeletben meghatározott pénzügyi források biztosításával megoldott volt.

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetés végrehajtásához szükséges adminisztratív állomány a Képviselő-testület hivatalában egy álláshely nem volt betöltve, a Kulturális Központ és Város Könyvtár intézményben a tervnek megfelelően alakult. A végrehajtás során jelentkezett adminisztratív terhek elsősorban az állandó munkaterhen felül jelentkező pályázati és kiegészítő források elnyerése során jelentkezik. Az állandó munkaterhen felüli feladatok

ellátására, elismerésére a Képviselő-testület az anyagi források szűkössége miatt nem tudott pótforrásokat biztosítani.

b.) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet elfogadását magasabb szintű jogszabályok, az önkormányzati törvény, az ország költségvetési törvénye, az államháztartási törvény teszi kötelezővé. A helyi önkormányzat a zárszámadási rendelet megalkotása nélkül nem juthatna hozzá a normatív támogatásokhoz, nem tudják biztosítani intézményeik megfelelő működtetését, fejlesztési és egyéb pályázati forrásokhoz nem juthatnak.

c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A zárszámadási rendelet végrehajtásához az önkormányzat megfelelő intézményrendszerrel rendelkezik. A Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó szervezeti egység biztosítja az intézmények működéséhez szükséges pénzügyi finanszírozást, a számlavezetést, a pénztárkezelést.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

M á r i a p ó c s, 2018. április 11.

P a p p Bertalan s.k.
polgármester

u

Előterjesztő: Papp Bertalan
polgármester

Készítette: Dr. Bodnár Zsuzsanna
jegyző

**Máriapócs Város önkormányzat 8/2018. (V. 31.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Máriapócs, 2018. 04. 11.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Máriapócs Város Önkormányzata 2017. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

Tisztelt Képviselő-testület!

Máriapócs Város Képviselő-testülete 2017. február 14.-én megalkotott költségvetési **rendeletét** 2017. évre vonatkozóan eredményesen végrehajtotta. A **takarékossági intézkedéseivel** biztosította, hogy a rendelet végrehajtása a tervezett költségvetési jogcímeken belül maradtak. A költségvetés két alkalommal módosult. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

A zárszámadási rendelet-tervezet a belsőellenőrzési éves összefoglaló jelentéssel, az egyszerűsített pénzügyi beszámolóval, egyéb mérlegekkel és kimutatásokkal kerül betérjesztésre.

Az önkormányzat összevont 2017. évi **működési bevételei** 367 853 466 Ft-ban, **működési kiadásai** 385 222 153 Ft-ban, a **felhalmozási bevételei** 515 324 825 Ft-ban, **felhalmozási kiadásai** 69 757 481 Ft összegben teljesültek.

Az eredeti előirányzott működési forráshiány fedezetét az előző évi pénzmaradvány biztosította 43 567 686 Ft összegben.

A **költségvetési bevételeken** belül az önkormányzat **működési támogatása 186 605 816 Ft**. Ezen jogcímen belül a **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatás összege 7 800 000 Ft**. A támogatások feladatokhoz utalva, biztonságossá tették a gazdálkodást. A **működési támogatásoknál** az átvett pénzeszközök a tervezésnek, illetve az elnyert pályázatoknak megfelelően alakultak. A támogatások kötött jellegűek, minden esetben a finanszírozott feladatra kerültek felhasználásra, elszámolásra.

Az önkormányzat működési bevételei: helyi **adóbevételek** az eredeti 41 800 000Ft-tal szemben **54 882 630 Ft összegben** teljesült. Ezen belül jelentős mértékű iparüzési adóbevétel 44 009 139 Ft, gépjárműadó 4 641 966 Ft, magánszemélyek kommunális adója 5 175 573 Ft.

Az intézményi működési bevételek összességében 29 148 885 Ft, mely tartalmazza a mg-i értékesítést, a bérbeadásokat, az étkezési térítést, kiszámlázott áfát, áfa visszatérítést, kamat bevételeket.

A felhalmozási célú bevételek 319 370 Ft, az értékesített eszközöket tartalmazza.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen 427 400 810 Ft, ebből közművelődési érdekeltségnövelő támogatás 581 000 Ft, valamint a gépbeszerzésre kapott támogatás 8 066 953 Ft, Zöld város kialakítására 259 814 199 Ft, Kerékpáros turisztikai útvonal létrehozására 127 737 159 Ft, Nyírség turisztikai projektekre 21 274 000 Ft, Mini Bölcsőde kialakítására 9 927 499 Ft.

A költségvetés összes bevételén belül az állami támogatások, központosított támogatások 21,1 % , a saját bevételek 6,3 %, működési bevételek, átvett pénzeszközök 13,7 %, felhalmozási bevételek 58,9 %.

A bevételek és a teljesített kiadások részletezését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A kiadások teljesítése az önkormányzat és intézményei vonatkozásában a kiemelt előirányzatokon belül maradtak. A takarékos gazdálkodás és az állami segítség tette lehetővé az eredményes gazdálkodást. A 454 979 634 Ft összegű költségvetés kiadásain belül a személyi juttatások 38,9 %, munkáltatót terhelő járulékok 6,1 %, dologi kiadások 32,4 %, ellátottak pénzbeli juttatásai 6,9 %, egyéb működési célú kiadások 0,2 %, felhalmozási költségvetés kiadásai 15,5 %.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat összevont 2017. évi pénzmaradvány kimutatását a 6. számú melléklet tartalmazza.

A mérleg fő összege 2016. évben 1 951 388 583 Ft, 2017. évben 2 616 013 722 Ft, ebből a befektetett eszközök összege 2016. évben 1 896 240 195 Ft, 2017. évben 2 129 091 872 Ft.

2017. évben elszámolt értékcsökkenés záró állománya 733 618 625 Ft, a tárgyi eszközök bruttó összege 2 861 306 497 Ft.

Az önkormányzat hitelállománya megszűnt, a beruházási szállítói tartozás nincs. Az önkormányzat pénzeszközei december 476 783 473 Ft volt.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet a 2017. évi zárszámadás tervezet megvitatására és elfogadására.

1. sz. melléklet:	2016. évi bevételek, és kiadások összevont költségvetése
2.1 sz. melléklet:	Máriapócs önkormányzat költségvetése
2.2.sz. melléklet:	Máriapócsi Közös Önkormányzati Hivatal
2.3. sz. melléklet	Kulturális Központ és Városi Könyvtár
3.sz. melléklet:	Működési célú bevételek és kiadások mérlege
4. sz. melléklet:	Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege;
5. sz. melléklet:	Finanszírozási műveletek elszámolása;
6. sz. melléklet:	Pénzmaradvány elszámolás;
7. sz. melléklet:	Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés;
8. sz. melléklet:	Önkormányzati létszámkeret alakulása;
9.sz. melléklet:	Az önkormányzat hitelállomány alakulása, lejárat és eszközök szerinti bontásban
1. sz. függelék:	Vagyonkimutatás
2. sz. függelék:	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Máriapócs, 2018. április 11 .

Papp Bertalan s.k.
polgármester

Máriapócs Önkormányzat
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Bevételek
A	B			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	187 904 425	190 589 355	186 605 816
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	96 695 361	96 695 361	96 843 062
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	47 282 349	47 282 349	47 337 069
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 474 940	2 474 940	2 474 940
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	31 451 775	11 815 257	7 800 000
1.6.	Települési önkormányzatok feladatainak támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000
1.7.	Települési arculati kézikönyv elkészítésének támogatása		1 000 000	1 000 000
1.8.	Polgármester béremelés különbözetének támogatása		1 001 500	1 001 500
1.9.	Erzsébet utalvány		2 122 000	2 008 500
1.10.	Kulturális illetménypótlék		300 608	300 608
1.11.	Önkormányzat támogatása 1717/2017.(X.3.) Korm. Hat. Alapján		12 000 000	12 000 000
1.12.	Szociális célú tüzelőanyag támogatása		4 598 670	4 598 670
1.13.	Bérekompenzáció		1 298 670	1 241 467
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	80 174 384	131 845 994	91 246 932
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			199210
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	80 174 384	131 845 994	91 047 722
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	500 000	426 557 581	427 400 810
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		17 232 223	8 066 953
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.	Zöld város kialakítása Máriapócson TOP-2.1.1-15-SB1-2016-00020	500 000	260 314 199	259 814 199
3.6.	Kerékpáros turisztikai útvonal létrehozása Nyírbogát-Kisléta-Máriapócs között		127 737 159	127 737 159
3.7.	Nyírség turisztikai projekt		21 274 000	21 274 000
3.8.	Mini Bölcsőde kialakítása		9 927 499	
3.9.	Közművelődésérdekeltség. Támog			581 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	41 800 000	41 800 000	54 882 630
4.1.	Építményadó	5 000 000	5 000 000	5 175 573
4.2.	Idegenforgalmi adó	1 000 000	1 000 000	493 000
4.3.	Iparűzési adó	30 000 000	30 000 000	44 009 139
4.4.	Talajterhelési díj	300 000	300 000	
4.5.	Gépjárműadó	5 000 000	5 000 000	4 641 966
4.6.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	500 000	500 000	562 952
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	15 390 000	19 275 576	29 148 885
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			3 748 860
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	6 400 000	6 400 000	4 361 888
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			3 376 930
5.4.	Sinkovics Imre pályázat "Az 1956-os forradalom Szabolcs megyében és Máriapócson			1 000 000
5.5.	Ellátási díjak	6 000 000	6 000 000	6 143 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 620 000	1 620 000	3 799 155
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 370 000	1 370 000	1 293 619
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			1 230
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek		3 885 576	5 423 490
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			319 370
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			319 370
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.)	87 611 099	87 611 099	87 604 645
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	87 611 099	87 611 099	87 604 645

Máriapócs Önkormányzat
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	413 379 908	897 679 605	877 209 088
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.				
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.)	35 382 560	45 893 265	43 567 686
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	35 382 560	45 893 265	43 567 686
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			5 969 203
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	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.)	35 382 560	45 893 265	49 536 889
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	448 762 468	943 572 870	926 745 977

Máriapócs Önkormányzat
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Kiadások
	A			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	342 830 957	414 952 178	379 364 047
1.1.	Személyi juttatások	148 047 158	179 095 406	174 663 158
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 143 840	32 621 365	27 210 999
1.3.	Dologi kiadások	136 184 959	164 259 737	145 636 329
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 655 000	31 175 670	30 817 886
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 800 000	2 800 000	1 035 675
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	5 000 000	5 000 000	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	105 931 511	528 620 692	69 757 481
2.1.	Beruházások	13 844 540	43 076 763	12 486 074
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	90 705 971	75 337 571	57 271 407
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 381 000	1 381 000	
2.6.	Zöld város kialakítása Máriapócson TOP-2.1.1-15-SB1-2016-00020		259 814 199	
2.7.	Kerékpáros turisztikai útvonal létrehozása Nyírbogát-Kisléta-Máriapócs között		127 737 159	
2.8.	Nyírség turisztikai projekt		21 274 000	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	448 762 468	943 572 870	449 121 528
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.)			5 858 106
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			5 858 106
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.)			5 858 106
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	448 762 468	943 572 870	454 979 634

31 BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)			428 087 560
---	--	--	--	-------------

Megnevezés	Önkormányzat			
Feladat megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Bevételek
	A	B		
	Bevételek			
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	187 904 425	190 589 355	186 605 816
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	96 695 361	96 695 361	96 843 062
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	47 282 349	47 282 349	47 337 069
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 474 940	2 474 940	2 474 940
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	31 451 775	11 815 257	7 800 000
1.6.	Települési önkormányzatok feladatainak támogatása	10 000 000	10 000 000	10 000 000
1.7.	Települési arculati kézikönyv elkészítésének támogatása		1 000 000	1 000 000
1.8.	Polgármester bércemlés különböztetésének támogatása		1 001 500	1 001 500
1.9.	Erzsébet utalvány		2 122 000	2 008 500
1.10.	Kulturális illetménypótlék		300 608	300 608
1.11.	Önkormányzat támogatása 1717/2017.(X.3.) Korm. Hat. Alapján		12 000 000	12 000 000
1.12.	Szociális célú tüzelőanyag támogatása		4 598 670	4 598 670
1.13.	Bérkompenzáció		1 298 670	1 241 467
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	77 774 384	129 445 994	91 246 932
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			199 210
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Egyéb működési célú támogatások (Közfoglalk, mezőgazd. támogat. Öp. támogat. Bothen Gábor Al.)	77 774 384	129 445 994	91 047 722
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		426 057 581	427 400 810
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		17 232 223	8 066 953
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.	Zöld város kialakítása Máriaapocson TOP-2.1.1-15-SB1-2016-00020		259 814 199	259 814 199
3.6.	Kerekpáros turisztikai útvonal létrehozása Nyírbogát-Kisléta-Máriaapocson között		127 737 159	127 737 159
3.7.	Nyírség turisztikai projekt		21 274 000	21 274 000
3.8.	Mimi Bölcsőde kialakítása			9 927 499
3.9.	Közművelődésérdekeltség. Támogat.			581 000
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.7.)	41 800 000	41 800 000	54 882 630
4.1.	Magánszemélyek kommunális adó	5 000 000	5 000 000	5 175 573
4.2.	Idégenforgalmi adó	1 000 000	1 000 000	493 000
4.3.	Iparüzési adó	30 000 000	30 000 000	44 009 139
4.4.	Talajterhelési díj	300 000	300 000	
4.5.	Gépjárműadó	5 000 000	5 000 000	4 641 966
4.6.	Egyéb bírság, pótlék	500 000	500 000	562 952
4.7.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	13 990 000	13 990 000	23 796 752
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			3 738 860
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	5 000 000	5 000 000	3 450 272
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke (bérleti díjak, továbbszámlázások)			3 026 930
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	6 000 000	6 000 000	6 143 713
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 620 000	1 620 000	3 799 155
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 370 000	1 370 000	1 293 619
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek			1 100
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosított által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			2 343 103
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			319 370
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			319 370
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.)	87 611 099	87 611 099	87 604 645
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	87 611 099	87 611 099	87 604 645
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	409 079 908	889 494 029	871 856 955
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.)			38 048 626
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			

("2.1. melléklet az 8/2018. (V. 31.) önkormányzati rendelethez")

Megnevezés	Önkormányzat			
Feladat megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Bevételek
	A	B		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	29 953 407	40 464 112	38 048 626
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	29 953 407	40 464 112	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			5 969 203
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			5 969 203
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	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.)	29 953 407	40 464 112	44 017 829
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	439 033 315	929 958 141	915 874 784

("2.1. melléklet az 8/2018. (V. 31.) önkormányzati rendelethez")

Megnevezés	Önkormányzat			
Feladat megnevezés	Összes bevétel, kiadás			
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Bevételek
	A	B		
Kiadások		Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Kiadások
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5+1.18.)	243 645 548	305 493 286	281 564 609
1.1.	Személyi juttatások	83 908 158	111 740 434	107 683 392
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 423 431	17 193 445	12 918 296
1.3.	Dologi kiadások	115 858 959	142 583 737	129 109 360
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 655 000	31 175 670	30 817 886
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 800 000	2 800 000	1 035 675
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések		305 493 286	
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	5 000 000	5 000 000	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	105 931 511	528 620 692	69 757 481
2.1.	Beruházások	13 844 540	43 076 763	12 486 074
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	90 705 971	75 337 571	57 271 407
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 381 000	1 381 000	
2.6.	Zöld város kialakítása Máriapócson TOP-2.1.1-15-SBI-2016-00020		259 814 199	
2.7.	Kerékpáros turisztikai útvonal létrehozása Nyírbogát-Kisléta-Máriapócs között		127 737 159	
2.8.	Nyírség turisztikai projekt		21 274 000	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	349 577 059	839 113 978	351 322 090
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.)	89 456 256	90 844 163	95 999 859
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			5 858 106
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	89 456 256	90 844 163	90 141 753
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.	Váltakindások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	89 456 256	90 844 163	95 999 859
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	439 033 315	929 958 141	447 321 949
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		5	5	5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		55	95	95

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /közs/ hivatal	2. melléklet az 8/2018.(V.31.) önkormányzati rendelethez")	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Bevételek
	A		B	
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)		2 535 576	3 090 517
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			10 000
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			130
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek (Pócspetri Önkorm. Támogatása)		2 535 576	3 080 387
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.)		2 535 576	3 090 517
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	83 838 753	85 046 378	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 429 153	5 429 153	5 439 156
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	78 409 600	79 617 225	79 890 373
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	83 838 753	87 581 954	88 420 046

Kiadások		Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Kiadások
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	83 838 753	87 581 954	85 356 375
1.1.	Személyi juttatások	59 370 200	62 438 400	62 206 061
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 660 553	14 335 554	13 223 157
1.3.	Dologi kiadások	10 808 000	10 808 000	9 927 157
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.)	83 838 753	87 581 954	85 356 375

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	18	18	17
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Költségvetési szerv	Költségvetési szerv Kulturális Központ és Városi Könyvtár	("2.3. melléklet az 8/2018.(V. 31.) önkormányzati rendelethez")
Feladat megnevezése		

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Bevételek
	A		B	
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	1 400 000	2 750 000	2 261 616
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 400 000	1 400 000	911 616
1.3.	NKA Pályázati támogat. Fiatal Tehetőségek támogat.		350 000	350 000
1.4.	Sinkovics Imre pályázat "Az 1956-os forradalom Szabolcs megyében és Máriapócon		1 000 000	1 000 000
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			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	2 400 000	2 400 000	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 400 000	2 400 000	
2.4.	2.3.-ból EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	500 000	500 000	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	500 000	500 000	
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			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	4 300 000	5 650 000	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	11 046 656	11 226 938	10 331 284
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		79 904	79 904
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	11 046 656	11 147 034	10 251 380
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	15 346 656	16 876 938	12 592 900

Kiadások		Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesített Kiadások
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	15 346 656	16 876 938	12 443 063
1.1.	Személyi juttatások	4 768 800	4 916 572	4 773 705
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 059 856	1 092 366	1 069 546
1.3.	Dologi kiadások	9 518 000	10 868 000	6 599 812
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.)	15 346 656	16 876 938	12 443 063

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	2	2	2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

1. függelék

12/A. Vétel				
02	A/2 Személyi térvek	0	0	0
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	0	0	900 000
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 858 227 907	0	900 000
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	29 122 608	0	2 019 385 878
08	A/1/3 Beruházások, felújítások	8 385 680	0	99 481 013
10	A/1/4 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	1 895 736 195	0	8 320 981
11	A/1/1 Tartós részvétel (=A/1/1/1+...+A/1/1/2)	504 000	0	2 127 687 872
13	A/1/1/1 - ebből: tartós részvétel nem pénzügyi vállalkozásban	100 000	0	504 000
16	A/1/1/2 - ebből: egyéb tartós részvétel	404 000	0	100 000
21	A/1/3 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	504 000	0	100 000
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1/1+A/1/3+A/1/4+A/1/5)	1 896 240 195	0	404 000
47	C/1/1 Földpenziár	318 000	0	504 000
50	C/1/1 Pénzfutárak, csekkok, betétkönyvek (=C/1/1/1+C/1/1/2+C/1/1/3)	318 000	0	2 129 091 872
51	C/1/1/1 Készletben kívüli forrászámok	44 611 863	0	318 000
53	C/1/1 Forrászámok (=C/1/1/1+C/1/1/2)	44 611 863	0	570 910
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1/1+...+C/1/4)	44 611 863	0	476 212 563
62	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1+...+D/1/1/1)	44 929 863	0	476 212 563
66	D/1/3/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1+...+D/1/1/1/1)	8 361 752	0	476 783 473
67	D/1/3/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1/1+...+D/1/1/1/1/1)	2 187 042	0	3 142 013
68	D/1/3/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1/1/1+...+D/1/1/1/1/1/1)	4 212 816	0	801 549
69	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1+...+D/1/1/1/1)	1 941 894	0	2 217 928
70	D/1/4/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1/1+...+D/1/1/1/1/1)	1 856 773	0	689 506
72	D/1/4/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1/1/1+...+D/1/1/1/1/1/1)	997 371	0	3 188 011
73	D/1/4/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1/1/1/1+...+D/1/1/1/1/1/1/1)	502 779	0	2 087 145
78	D/1/4/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kizárólagos bevétele (=D/1/1/1/1/1/1/1+...+D/1/1/1/1/1/1/1/1)	356 423	0	2 067 708
101	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételeire	0	0	834 052
152	D/1/1/4 Forrászámok	10 218 525	0	6
158	D/1/1/4/1 Forrászámok	0	0	8 730 924
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/1/1+...+D/1/1/1)	10 218 525	0	210 000
161	E/1/2 Más előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	210 000
164	E/1/2/1 - ebből: más előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	8 940 924
168	E/1/2/1/1 - ebből: más előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	926 000
170	E/1/2/1/1/1 - ebből: más előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0	926 000
171	E) EGYEB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1/1+E/1/2)	0	0	271 453
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 951 388 583	0	271 453
177	G/1 Nemzeti vagyoni indikátorok értéke	2 147 122 820	0	1 197 433
178	G/1/1 Pénzeszközök	434 816	0	2 616 013 722
181	G/1/1/1 Pénzeszközök	108 712 891	0	2 147 122 820
182	G/1/1/1/1 Pénzeszközök	108 712 891	0	236 144 250
	(=G/1/1/1/1/1+G/1/1/1/1/2+G/1/1/1/1/3)	108 712 891	0	108 712 891

1. PÁlya - Műveltség			
183	GRV Felhalmozott eredmény	-264 469 590	0
185	GRV Mérleg szerinti eredmény	-77 222 196	0
186	GRV SAJÁT TŐKE (=GRV...+GRV)	1 914 578 741	0
194	H106 Költségvetési évi esedékes kötelezettségek bevezetése	1 307 179	0
199	H109 Költségvetési évi esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadások (=H109a...+H109b)	3 047 979	0
207	H109a - ebből: költségvetési évi esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásain	3 047 979	0
212	H11 Költségvetési évi esedékes kötelezettségek (=H11a...+H11b)	4 355 158	0
225	H11b Költségvetési évi követelményes kötelezettségek finanszírozási kiadások (=H11b1...+H11b2)	5 858 106	0
230	H11b1 - ebből: költségvetési évi követelményes kötelezettségek államháztartáson belüli megköltözések visszafizetése	5 858 106	0
236	H11b2 Költségvetési évi követelményes kötelezettségek államháztartáson kívüli megköltözések visszafizetése (=H11b2a...+H11b2b)	5 858 106	0
237	H11b2a Kapott előlegek	5 858 106	0
239	H11b2b Más szervezetektől megkötött bevételek elszámolása	3 275 337	0
247	H111 Költségvetési jelleget azonosító bevételek elszámolása (=H111a...+H111b)	444 104	0
248	H111a Költségvetési jelleget azonosító bevételek elszámolása (=H111a1...+H111a2)	3 719 441	0
251	H111b Költségvetési jelleget azonosító bevételek elszámolása (=H111b1...+H111b2)	13 932 705	0
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J1+J2+J3)	22 877 137	0
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+HH+J)	22 877 137	0
		1 951 388 583	0
			2 616 013 722

2. ingot

16. táblázat: A költségvetés kiadásainak megnevezése és az államháztartáson kívüli szervezetek által nyújtott támogatások									
Száma	Megnevezés	Tervezési évi kiadások	Tervezési évi kiadások	Tervezési évi kiadások	Tervezési évi kiadások	Tervezési évi kiadások	Tervezési évi kiadások	Tervezési évi kiadások	Tervezési évi kiadások
01	Társasági nyitási államháztartás (előző évi záró államháztartás)	9 378 000	2 441 229 735	125 987 384	0	8 383 680	0	2 584 980 799	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	900 000	0	0	0	430 158	0	1 330 158	
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	5 864 931	0	0	0	5 864 931	
07	Egyéb növekedés	0	214 879 500	71 387 634	0	0	0	266 267 134	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	900 000	214 879 500	77 252 565	0	430 158	0	293 462 223	
13	Egyéb eszközök	0	0	233 240	0	494 857	0	728 097	
14	Összes eszközök (=09+...+13)	0	0	233 240	0	494 857	0	728 097	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	10 278 000	2 656 109 235	203 006 709	0	8 320 981	0	2 877 714 925	
16	Terv szerinti értékezőtként nyitó államháztartás	9 378 000	583 001 828	96 864 776	0	0	0	689 244 604	
17	Terv szerinti értékezőtként növekedés	0	53 721 529	6 160 920	0	0	0	59 882 449	
19	Terv szerinti értékezőtként záró államháztartás (=16+17-18)	9 378 000	636 723 357	103 025 696	0	0	0	749 127 053	
24	Értékezőtként összesen (=19+23)	9 378 000	636 723 357	103 025 696	0	0	0	749 127 053	
25	Értékezőtként nettó értéke (=15-24)	900 000	2 019 385 878	99 981 013	0	8 320 981	0	2 128 587 872	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Bevételek				Ezer forintban !			
Megnevezés	2017. évi előirányzat	Módosított	2017. évi teljesítés	Megnevezés	2017. évi előirányzat	Módosított	2017. évi teljesítés
2	3.			4.	5.		
Onkormányzatok működési támogatásai	187 904 425	190 589 355	186 605 816	Személyi juttatások	148 047 158	179 095 406	174 663 158
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 174 384	131 845 994	91 246 932	Munkaadókat terhelő járulékok	27 143 840	32 621 365	27 210 999
Közhatalmi bevételek	41 800 000	41 800 000	54 882 630	Dologi kiadások	136 184 959	164 259 737	145 636 329
Működési célú átvett pénzeszközök	15 390 000	19 275 576	29 148 885	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 655 000	31 175 670	30 817 886
4.-ből EU-s támogatás				Egyéb működési célú kiadások	2 800 000	2 800 000	1 035 675
				Tartalékok	5 000 000	5 000 000	
Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	325 268 809	383 510 925	361 884 263	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	342 830 957	414 952 178	379 364 047
Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	17 562 148	31 441 253	23 337 890	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele	17 562 148	31 441 253	17 368 687	Likviditási célú hitelek törlesztése			
Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
Egyéb belső finanszírozási bevételek			5 969 203	Kölcsön törlesztése			
Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
Értékpapírok bevételei							
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	17 562 148	31 441 253	23 337 890	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			5 858 106
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	342 830 957	414 952 178	385 222 153	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	342 830 957	414 952 178	385 222 153
Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2016. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	2016. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés
2	3			4	5		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	500 000	426 557 581	427 400 810	Felhalmozási költségvetés kiadásai	105 931 511	528 620 692	69 757 481
1.-ből EU-s támogatás							
Felhalmozási bevételek			319 370				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	87 611 099	87 611 099	87 604 645				
4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)							
Egyéb felhalmozási célú bevételek							
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	88 111 099	514 168 680	515 324 825	Tartalékok			
<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+... +18)</i>	<i>17 820 412</i>	<i>14 452 012</i>	<i>26 198 999</i>	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	105 931 511	528 620 692	69 757 481
Költségvetési maradvány igénybevétele	17 820 412	14 452 012	26 198 999	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+... +24)</i>				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
Értékpapírok kibocsátása							
Egyéb külső finanszírozási bevételek							
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	17 820 412	14 452 012	26 198 999	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	105 931 511	528 620 692	541 523 824	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	105 931 511	528 620 692	69 757 481
Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			471 663 343
Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

5. melléklet a 8/2018. (V. 31.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási műveletek elszámolása

	Bevételek	Eredeti	Módosított	Teljesített
	Maradvány igénybevétele	35 382 560	45 893 265	43 567 686
	Államháztartáson belüli megelőlegezések (2018. évi)			5 969 203
	Finanszírozási bevételek összesen	35 382 560	45 893 265	49 536 889
	Kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesített
	Államháztartáson belüli megelőlegezések (2016. évi) visszafizetése			5 858 106
	Pénzügyi lízing kiadásai			
	Finanszírozási kiadások összesen1083			5 858 106

6. melléklet

07 A - Maradvány-simítás		
01	Alapvető költségvetési bevételei	877 209 068
02	Alapvető költségvetési kiadásai	448 787 111
03	I. Alapvető költségvetési egyenlege (=01-02)	428 421 977
04	Alapvető finanszírozási bevételei	139 678 642
05	Alapvető finanszírozási kiadásai	96 334 276
06	II. Alapvető finanszírozási egyenlege (=03-04)	43 344 366
07	A) Alapvető maradványa (=03+04)	471 766 343
15	C) Összes maradvány (=A+B)	471 766 343
17	E) Alapvető szabad maradványa (=A-D)	471 766 343

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

KIADÁSOK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	Személyi juttatások	148 047 158	179 095 406	174 663 158
2	Munkaadói járulékok	27 143 840	32 621 365	27 210 999
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	136 184 959	164 259 737	145 636 329
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	23 655 000	31 175 670	30 817 886
5	Egyéb működési kiadások	2 800 000	2 800 000	1 035 675
6	Felújítás			
7	Felhalmozási kiad. és pü. befektetés	105 931 511	528 620 692	69 757 481
8	Finanszírozási kiadások			5 858 106
9	Tartalékok	5 000 000	5 000 000	
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		448 762 468	943 572 870	454 979 634

BEVÉTELEK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
10	Önkormányzatok működési támogatásai	187 904 425	190 589 355	186 605 816
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 174 384	131 845 994	91 246 932
12	Közhatalmi bevételek	41 800 000	41 800 000	54 882 630
13	Működési célú átvett pénzeszközök			
14	Egyéb működési bevételek	15 390 000	19 275 576	29 148 885
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	500 000	426 557 581	427 400 810
16	Felhalmozási célú bevételek			319 370
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	87 611 099	87 611 099	87 604 645
18	Pénzmaradvány felhasználás	35 382 560	45 893 265	43 567 686
19	Államháztartáson belüli megelőlegezések			5 969 203
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		448 762 468	943 572 870	926 745 977

Önkormányzati létszámkeret alakulása

Megnevezés	Eredeti engedélyezett létszámkeret (fő)	Módosított engedélyezett létszámkeret (fő)	Átlagos stat-i állományi létszám (fő)
- Közös Önkormányzati Hivatal	18	18	17
- Városgazdálkodás	58	98	98
- Védőnői szolgálat, anyagyermekvédelem	2	2	2
Művelődési Ház	2	2	2
ÖSSZESEN:	80	120	119

**Az önkormányzat által felvett kölcsön, és hitelállomány alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban
2017.**

Ft-ban

Sor- szám:	Kölcsön jellege:	Felvétel éve:	Lejárat éve:
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú hitel, kölcsön:	Nemleges	
	ÖSSZESEN:		

Inkluz

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZATI HIVATALA			
Év:	2018 APR 18		Sz:
Sz:	1766	/2018	Szám:
Áll:	Áll:	6. sz:	/201
		Áll:	/201

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

2017.

Máriapócs Város Önkormányzata,
Intézményei és Közös Hivatala
2017. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2018. január 31.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2017. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Máriapócs Város Önkormányzatára, Intézményrendszerére
- Máriapócs Város Közös Önkormányzati Hivatalára

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében az Önkormányzat Jegyzője részére, melyet az Önkormányzat Jegyzője indokolt esetben a T. Képviselő Testület soron következő ülésére terjeszt elő.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával valósította meg 2017. évben. A 2017. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

- I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA**
- 1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)**
 - 1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése
 - 1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.
 - 1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
 - 1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
 - 1.2.3 Terven felüli ellenőrzések
- 2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)**
 - 2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
 - 2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
 - 2.3 A belső ellenőrök képzései
 - 2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
 - 2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai
 - 2.6 Összeférhetetlenségi esetek
 - 2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
 - 2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - 2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása
- 3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
- 4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata**
- 5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.**
- 6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.**

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- 1.a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás
- 1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- 2.a. A kontrollkörnyezet értékelése
- 2.b. A kockázatkezelés értékelése
- 2.c. A kontrolltevékenységek értékelése
- 2.d. Az információ és kommunikáció értékelése
- 2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2017. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzést végző belső ellenőr.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékelje. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

- 1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
- 2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
- 3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkal egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseivel viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkal közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2017. évi ellenőrzési terv 5 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 5 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján a tervtől való eltérés 2017. évben nem történt. Az eredeti terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2017. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni a Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Nemzetgazdasági Minisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkal együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

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

A Máriapócs Város Önkormányzat T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2017. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2016. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *Szabályozottság ellenőrzése*, amelynek célja, annak megállapítása, hogy a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualizáltsága megfelelő-e.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

- Előirányzat felhasználás ellenőrzése, amelynek célja volt annak megállapítása, hogy a beszerzések, előirányzat felhasználás végrehajtása szabályosan, gazdaságossági szempontok figyelembevételével történt-e.
- *Készpénzkezelés vizsgálata* keretében a házipénztár kezelésének, működésének és szabályozottságának vizsgálata valósult meg.
- *Bankszámlák kezelésének vizsgálata* során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2017. évben az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatala működésének vizsgálatára 5 ellenőrzési területen, összesen 30 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2017. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2017. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2017. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Gyarmat-tax Kft. 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is. Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőröket a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenységük folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2017. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt a Közös Hivatal pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2017 évet érintő új számviteli változások
/4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok
aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó
szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb...)
- 2017 évet érintő adójogi változások: számlázás,
térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria,
stb...)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Az utólagos ellenőrzés során a 2016. évben feltárt hiányosságok pótlásának ellenőrzése megvalósult, a 2016. évben feltárt hiányosságok pótlása teljes mértékben megtörténtek.

4.2. Szabályozottság

Főbb megállapításaink a következők:

Az Önkormányzat, Intézményei és Közös Hivatala az ellenőrzés időszakában rendelkezett az alábbi szabályzatokkal, amelyek aktualizáltsága megfelelő.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben megfogalmazott szabályzatokat szükséges folyamatosan aktualizálni.
- A szabályzatok aktualizálását oly módon szükséges elvégezni, hogy azok maradéktalanul kövessék a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet módosításait.
- A szabályzatok folyamatos aktualizálása elengedhetetlen, ezzel együtt felhívom az Önkormányzat és Intézményeinek figyelmét, hogy a szabályzatok aktualizálása során kiemelt figyelmet fordítsanak a 2000. évi C. Törvény 14. § (11) bekezdésében foglalt 90 napos határidő betartására.

4.3. Előirányzatfelhasználás.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az előirányzatokkal kapcsolatos szabályozást a Gazdasági szervezet ügyrendje, illetve a Számviteli Politika tartalmazza.
- A rendelkezésre álló előirányzatokról vezetett nyilvántartás a főkönyvvel és a MÁK adataival egyezően tartalmazza az eredeti előirányzatokat, valamint az év közbeni előirányzat módosításokat. A rendelkezésre álló előirányzatok belső szervezetekre le vannak bontva.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

- Az előirányzat-felhasználási terv megfelel a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 128-131 §-ai által előírtaknak
- A MÁK által nyilvántartott előirányzat teljesítési adatok és a főkönyvi könyvelése tény adatai eltérést nem mutatnak
- A kötelezettségvállalás gyakorlata megfelel a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet és a helyi szabályzatok előírásainak
- A kiadások teljesítése minden esetben érvényesített okmányok alapján történt, a kiadások teljesítése szakmai igazolás mellett történik, a számlák utalványozása, illetve pénzügyi ellenjegyzése hiánytalan.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

Az előirányzat módosításokkal összefüggő nyilvántartást folyamatosan vezetni szükséges.

4.4. Készpénzkezelés ellenőrzése.

Főbb megállapításaink a következők:

Az Önkormányzat és a Közös Hivatal hatályos Pénzkezelési szabályzattal rendelkezik, a szabályzat aktualizáltsága *megfelelő*.

A végrehajtott rovarcsok során előtárlt készpénzek összege megegyezett az időszaki pénztárjelentések záró pénzkészleteivel.

Az előlegek, utólagos elszámolásra átadott összegek nyilvántartása *megfelelő*.

A páncélszekrény, pénzkazetta kulcskezelése megfelelő. A szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartása, kezelése teljes körű.

A pénztárellelőri feladatokat a szabályzat nevesíti, a pénztár ellenőr munkaköri leírása tartalmazza részletesen az ellenőri feladatokat.

A pénztárellelőrzések gyakorisága rögzítésre került.

Az időszaki pénztárjelentés vezetése folyamatos, a pénztárzárlat készítésének idejét a szabályzat tartalmazza.

A szigorú számadású nyomtatványok kezelése a pénztárban történik, ennek szabályozása a Pénzkezelési szabályzatban rögzítésre került.

A bizonylatokat aláíró személyek, név szerint rögzítésre kerültek a szabályzatban, az ellenjegyzés, az utalványozás során betartják a szabályzat vonatkozó előírásait.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A gyakori törvényi változások miatt a pénzkezelési szabályzat folyamatos aktualizálása szükséges.

4.5. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat és a Közös Hivatal a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat és a Közös Hivatal a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.
- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

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

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

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

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenekelőtt abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2017. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmazzak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1. b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy az Önkormányzatnál, Intézményeinél és a Közös Hivatalnál folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket,
- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzötték lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet az Önkormányzat T. Képviselő testülete éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.

A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humán erőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.

Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

Az Önkormányzat T. Képviselő Testülete az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapidokumentációként megkapta 2017. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2017. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Jegyző Hölgygel, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetlenségi tényezők nem álltak fenn 2017. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

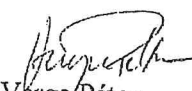
Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Máriapócs, 2018. január 31.


Varga Péter
belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés
2017.

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Máriapócs, 2018. január 31.

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

**MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL**

4326. Máriapócs, Kossuth-tér 2. sz.

Telefon száma: 42/554-500.

Telefax száma: 42/554-502.

Ügyirat száma: 2012-8/2018.

ELŐTERJESZTÉS:

**Máriapócs Város Önkormányzatot terhelő kötelezettségeinek finanszírozási
forrásai 3 évre kitekintően**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. (V. 2.) az önkormányzat 2017. évi költségvetési zárszámadásáról szó rendelethez kapcsolódó előterjesztést az alábbiakkal egészítem ki.

Az Állami Számvevőszék V-0414-027/2014. számú „Az önkormányzatok pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének 2011. évi ellenőrzésében érintett Máriapócs Város Önkormányzat utóellenőrzéséről” készített intézkedési tervnek megfelelően, a kötelezettségek finanszírozási forrásai az alábbiak szerint alakulnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről a 2017 évi C. törvény rendelkezik. Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 3/2018. (II. 14.) rendeletével megalkotta a Máriapócs Város Önkormányzatának 2017. évi költségvetését.

:

326 710 255 Ft költségvetési bevétellel

792 425 783 Ft költségvetési kiadással

465 715 528 Ft költségvetési egyenleg

állapította meg.

A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendelte el.

A költségvetés biztonságos végrehajtásához a költségvetés önkormányzati szinten 5 000 000 Ft összegű általános-, illetve céltartalékot tartalmaz. A kiadások teljesítéséhez azonban az „önkormányzatok működési támogatásai”

jogcímen 30 779 643 Ft helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása került tervezésre.

Az önkormányzat hitelállománya , valamint likvidhitele nincs. A 2015. évben beszerezett Skoda Octavia Combi Bruttó vételára 6.990.000,Ft megvásárlásához a Képviselő-testület döntése alapján zártvégű pénzügyi lízing, egyenletes törlesztésű lízingszerződés került megkötésre. A szerződés alapján a fizetési kötelezettség 2020. 09.30. napjáig szól. A fizetendő havi díj 2017. évben átlagosan 115.106,-Ft.

Ahhoz azonban, hogy az eladósodás továbbra se ismétlődjön meg, szükséges, hogy a Képviselő-testület által felvállalt plusz feladatokhoz a forrás biztosított legyen.

Az önkormányzat 2017. 12.31-én 30 napon túli szállítói tartozása nem volt.

Az elfogadott költségvetési rendelet 2018. évi fejlesztési céljai között szerepel:

- Skoda gépkocsi vásárlás 2018. évben törlesztő részlete: 1.381 000 Ft,
- Települési önkormányzatok feladatainak támogatása 6 783 085 Ft
- Megyei Turisztikai pályázat megvalósítása 21 274 000 Ft
- Zöld város kialakítása Máriapócson 255 394 599 Ft
- Mini bölcsőde kialakítása 9 927 499 Ft
- Járda felújítás (Ófehértói út, Petri Út) 12 000 000 Ft
- Kerékpárút turisztika 127 737 159 Ft.

A beruházások zömében 100 %-os támogatottságú, önkormányzat saját bevételei a tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához helyi adóból és a települési adóból származó bevétel: 51 300 000 Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem, véleményüket az előterjesztéssel kapcsolatban megtenni szíveskedjenek!

M á r i a p ó c s, 2018. április 11.

P a p p Bertalan s.k.
polgármester