

**Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzőjétől**

ELŐTERJESZTÉS

**a Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének
végrehajtásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodását a jogszabályok és az önkormányzatok által meghatározott pénzügyi keretek között végzi.

Bevételek:

A Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit a Jászszentandrás Községi Önkormányzattól kapott intézményfinanszírozás, a Jászivány Önkormányzattól átvett pénzeszköz, illetve 2019. évben a Nemzeti Választási Irodától az Európai Parlamenti és az önkormányzati választások lebonyolítására kapott támogatás képezi.

Jászivány Községi Önkormányzat a Jászszentandrás Hivatal által átvett és a Jászszentandrás végzett pénzügyi és igazgatási feladatok ellátására 150 ezer Ft/hó átadott pénzeszközzel és 1 fő köztisztviselő személyi juttatás és járulékának meghatározott részével járul hozzá a kiadásokhoz. Egyéb működési célra nem terveztünk pénzeszköz átvételt, mivel az állam a Jászszentandrás Önkormányzathoz rendelte az összes hivatali működésre jutó támogatást.

Kiadások:

A személyi kiadások 10 fő köztisztviselő és 1 fő ügykezelő 12 havi jogszabályok alapján meghatározott bérét és járulékát tartalmazza. A Hivatalban 2 fő nyugdíjazása miatt személyi változások történtek. A dologi kiadások a működéshez legszükségesebb készletbeszerzéseket és szolgáltatások igénybevételeit tartalmazza pl.: a kötelezően fizetendő információ biztonsági díjat. Felhalmozási kiadásunk 2019-ben 111 e Ft volt, mely elmaradt a módosított előirányzattól, mivel a tervezett szőnyeg beszerzések nem történtek meg.

(ezer Ft-ban)

Bevételek:	60.683 e Ft
Kiadások:	59.176 e Ft
Maradvány:	1.508 e Ft

Kérem, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

Jászszentandrás, 2020. 06.26.



Márkus Erika
jegyző

**Jászszeptandrás és Jászivány Óvodai Nevelési
Intézményfenntartó Társulás
Elnökétől**

ELŐTERJESZTÉS

A Jászszeptandrás és Jászivány Óvodai Nevelési Intézményfenntartó Társulás 2019. évben is a jogszabályok által meghatározott keretek között végezte munkáját. Feladata a Gyermekvilág Óvoda biztonságos és hatékony működtetésének biztosítása, melyet maradéktalanul ellátott.

Bevétele a Jászszeptandrás Önkormányzat által tovább utalt állami támogatásból, a 2018.évi költségvetési maradványból és az Óvoda költségvetési maradványának elvonásából származik.

Kiadásait a Gyermekvilág Óvoda részére adott intézményfinanszírozás, irodaszer beszerzésre és szolgáltatásnyújtás igénybevételére (bankköltség) fordított költségek képezik.

Bevétel:	66.373 e Ft,
Kiadás:	66.274 e Ft,
Maradvány:	99 e Ft

2019. december 31-én a Társulásnak tárgyi eszköz vagyona, lejárt követelése, kötelezettsége nem volt.

A Társulás és az Óvoda bevételei, kiadásai részletezését az 1/c. illetve az 1/d. mellékletek tartalmazzák.

Kérem az előterjesztés elfogadását.

Jászszeptandrás, 2020. 06.26.

Kolláth Bálint
társulási tanács elnöke

BESZÁMOLÓ
AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2019. ÉVI PÉNZÜGYI TERVÉNEK
VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat és intézményei gazdálkodási-pénzügyi feladataikat a központi szabályozások alapján, valamint a Képviselő-testület rendeletében meghatározott pénzügyi keretek között, a kapcsolódó határozatokban foglaltak szerint végezték.

A pénzügyi terv a jogszabályoknak megfelelően 2019. évben többször is módosításra került a központi és az önkormányzati döntések alapján.

1.) Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése:

Önkormányzatunk kötelező feladatai ellátását a hatályos jogszabályi keretek között végzi. Számviteli politikánkat és egyéb, a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatainkat 2019. évben jelentősen nem módosítottuk. 2014.évtől az államháztartás szervezeteire vonatkozó számviteli szabályozás gyökeresen megváltozott.

Vállalkozási tevékenységet nem folytatunk. Sem alapítványnak, sem egyéb szervezetnek az Önkormányzathoz rendelt kötelező feladatellátást nem adtunk át.

Intézményei a Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal, mely 2013. január 01-től működik. Ellátja a Jászszentandrás és Jásziványi Önkormányzat hivatali munkáit 11 fő alkalmazottal, a jásziványi kirendeltségen 2018. őszén személyi változás történt. Másik intézménye a Jászszentandrás és Jászivány Óvodai Intézményfenntartó Társulás, melyet a fenti 2 település alapított 2013. áprilisában az óvodai nevelés ellátására. A Társulás működteti és tartja fenn a Gyermekvilág Óvodát.

Településünk ivóvíz ellátását a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt végzi.

Az alapszintű egészségügyi ellátást 1 fő megbízási szerződésű háziorvos, a védőnői szolgálatot szintén megbízási szerződésű védőnő látja el. Közművelődési feladatokat nem intézményi szinten, hanem csak kormányzati funkción látjuk el 1 fő 6 órás könyvtáros közalkalmazottal. A családsegítési feladatokat 1 fő közalkalmazottal látjuk el közösen Jászszentandrással. Nem kötelező feladatunk a falugondnoki szolgálat, 1 fő közalkalmazott látja el.

Bevételek (EU-ból származó bevételek), kiadások alakulása:

Az Önkormányzat és intézményei összes bevételi-kiadási módosított előirányzata 164 549 e Ft.

Az állami támogatások az eredeti előirányzathoz képest összességében 3 499 e Ft-tal növekedtek. Ennek okai: Év közben előirányzatosításra került a 2019. évre vonatkozó bérkompenzáció 190 e Ft, szociális ágazati pótlék 147 e Ft, kulturális pótlék 133 e Ft, szociális tüzelőanyag támogatás 1 190 e Ft, lakossági víz- és csatorna hozzájárulás támogatása 652 e Ft, Falugondnoki többlettámogatás 1 150 e Ft. Az év során a beérkezett igények szerint lemondásra került 43 e Ft szünidei gyermekétkeztetés.

Az állami támogatások után legfőbb – saját - bevételünk a közhatalmi (adó) bevételekből származó bevételek, melyek teljesítése 22 817 e Ft, 8 480 e Ft-tal több, mint az előző évben. A tavalyi évhez képest az adó hátralékok szinte minden adónem tekintetében emelkedtek, de kiemelkedően a helyi iparüzési adónál.

Átvett pénzeszközök közül egyik legjelentősebb a Foglalkoztatási Alaptól közfoglalkoztatásra és start munkaprogramra kapott támogatások, illetve EFOP 1.5.3. és EFOP 3.9.2. pályázatok keretén belül átvett pénzeszközök.

Működési bevételeink legkiemelkedőbb tétele a bérleti díjak (Magyar Telekom Nyrt.), közvetített szolgáltatások, illetve készlet értékesítésből befolyó bevétel.

A bevételek részletes kimutatása a 2. sz. mellékletben található.

Kiadások:

Gazdálkodásunkat igyekszünk a korábbi évekhez hasonlóan minél takarékosabban végezni.

Személyi juttatások és járulékok tekintetében a törvény szerint járó illetmények kerültek kifizetésre. Sajnos ez sok esetben azt jelenti (már évek óta), hogy egy középfokú végzettséggel rendelkező 25-30, sőt 40 éves munkaviszonnyal rendelkező munkavállaló ugyanannyit keres, mint egy iskoláit most végzett munkaerő. A Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatottak személyi juttatásai és járulékok 5 190 e Ft, amit az önkormányzat saját bevételéből kényszerül finanszírozni.

Dologi kiadások legnagyobb hányadát a közüzemi díjakra és a rendezvényekre kifizetett összegek teszik ki. A legszükségesebb karbantartásokat, javításokat elvégeztük.

A szociális segélyezés: a benyújtott igények - amennyiben az előírásoknak megfeleltek – kedvező elbírálásban részesültek. Kiosztásra került a 2018. évi szociális tűzifa, így 2019-ben 1 285 e Ft értékű tüzelőanyagot tudtunk biztosítani a lakosságnak. Bölcsődés, óvodás és iskolás gyermekek évkezdési költségeinek viseléséhez települési támogatást nyújtottunk 564 e Ft összegben.

Jelentősebb felújítási és felhalmozási kiadásaink: Elkészült a települési rendezési terv megalapozó vizsgálat munkarésze és a települési szerkezeti terv. Kivitelezésre került a helyi termelői piac a TOP-1.1.3. pályázaton belül és elkészítettük az óvodafejlesztéshez szükséges építési tervet. Az EFOP 1.5.3. és EFOP 3.9.2. pályázatokon belül beszerzésre kerültek kis és nagyértékű tárgyi eszközök, erősítő, hangfal, mikrofon, focikapu, futball- és kosárlabdák.

Szintén az EFOP pályázatok révén felújításra került a Kossuth út 6. illetve Alkotmány út 8.10. szám alatti ingatlanok.

Kimutatásuk a 6. , 7. sz. mellékletben.

2.)Költségvetési maradvány:

Az önkormányzat és intézményei összes költségvetési maradványa 74 815 e Ft, melyből a 2020-as költségvetés készítése során beépítésre került 60 000 e Ft. (Óvodafejlesztés 29 797 e Ft, urnafal építés 3 000 e Ft, belterületi járdafelújítás 1 426 e Ft, skanzen kialakítás 21 082 e Ft, szociális tüzelőanyag 1 120 e Ft, településrendezési terv 1 143 e Ft, EFOP pályázatok tárgyi eszközei 1 130 e Ft)

Felosztására javaslat a 14/b. mellékletben található.

3.)Vagyon alakulása:

Eszközállományunk nettó értéke 2018. évhez képest jelentősen változott több, mint 5 600 e Ft-tal.

Felhalmozási, felújítási kiadások a 6, 7.sz., a vagyonelemek kimutatása a 16. sz. mellékletben található.

4.)Értékpapírok, hitelek, kötvények, részesedések állománya:

Szabad pénzeszközünket az OTP-nél lekötöttük, 10 031 e Ft értékben, sajnos a lekötött betétünk minimális összeget kamatozik.

A lekötött betét összege benne van a pénzmaradvány összegében.

Felvett hitellel, kibocsátott kötvénnyel nem rendelkezünk.

Kölcsönök nyújtása: .

Különböző gazdasági társaságokban lévő részesedés állományunk az előző évhez képest nem változott.

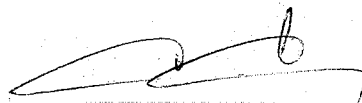
TRV Zrt részvény:	38 200.-Ft
Jászivány Fejlesztési Kft:	3 000 000.-Ft

Összesen:	3 038 200.-Ft
-----------	---------------

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót vitassa meg és fogadja el.

Jászszeptandrás, 2020. 04. 15.



Tari András
polgármester

JÁSZIVÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK

/2020.(. .)

ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE

Az önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásáról

Jászivány Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és az államháztartásról szóló, 2011.évi CXCV. törvény 91. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat képviselőtestülete a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1., 2., 3., számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

165 432 e Ft	bevétellel
90 617 e Ft	kiadással
74 815 e Ft	maradvánnyal

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként az *1. számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) Az önkormányzat a szociálpolitikai juttatások kimutatását a *4. számú melléklet, civilszervezetek támogatása, végleges pénzeszközátadás* az *5. melléklet* szerint fogadja el.

2. § A képviselő-testület az önkormányzat beruházási, felújítási és felhalmozási célú pénzeszközátadás kiadásait a *6., 7. és 8. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

3. §

(1) A képviselőtestület az önkormányzat 2019. évi létszámát, Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait, maradvány-kimutatását, *9., 11. 14/a. számú mellékletekben* foglaltak szerint hagyja jóvá.

Az önkormányzat helyi és gépjárműadó hátralékát a *17. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a maradvány felhasználását a *14/b. számú mellékletnek* megfelelően engedélyezi.

(3) Az Önkormányzat több éves kihatással járó kiadásait a *10. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(5) Az önkormányzat jegyzője a maradványnak a 2020. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni köteles.

(6) Az önkormányzat és intézmények 2019.évi pénzeszköz változását a 13. sz. melléklet tartalmazza.

4. § Az önkormányzat a 2019. december 31-ei állapot szerinti vagyonát – 16. sz. *melléklet szerinti* vagyonkimutatásban szereplő adatok alapján 440 178 e Ft-ban állapítja meg.

5. §

(1) Az önkormányzatnak államadóság és állam által nyújtott hitelállománya nincs.

(2) Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások kimutatása a *12. számú melléklet* szerint.

6. §

Az önkormányzat éves összefoglaló ellenőrzési jelentését a *18. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

7. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg az önkormányzat 2019. évi költségvetésről szóló 2/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet, és az Önkormányzat 2018. évi költségvetési zárszámadásáról szóló 4 /2019.(V. 08 .) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

Kelt: Jászivány Önkormányzata Képviselőtestületének 2020. április -i ülésén.

Tari András sk.
polgármester

Márkus Erika sk.
jegyző

A kivonat hitelélül:

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésre került 2020. hó nap

Márkus Erika
jegyző

JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

ezer Ft-ban

Előí cso port	Kiem elt elői	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2019.évi eredeti előirányz at	2019. 12.31. mód.ei.	2018. 12.31. tény	ebből kötele- ző feladat	ebből önként váll. feladat	ebből állami g felada- tok
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
A.) KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK :								
I.		Működési kiadások: 1.+2.+3.+4.+5.	41 050	64 455	60 278	55 705	4 573	0
	1.	Személyi juttatások	20 723	26 256	25 463	22 772	2 691	
	2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 671	4 127	4 066	3 562	504	
	3.	Dologi kiadások	12 806	27 700	24 384	23 356	1 028	
	4.	Ellátottak juttatásai	815	2 634	2 627	2 627		
	5.	Egyéb működési kiadások	3 035	3 738	3 738	3 388	350	0
		ebből: műk.c.p.eszk.átad.áht-on belülr	2 735	2 736	2 736	2 736		
		műk.c. p.eszk. átadás áht-on kívülre	300	1 002	1 002	652	350	
		előző évi műk.c.pénzmaradv.átadás			0			
		Előző évi elszámolásból szárm. Kiad.	0		0			
		működési célú kölcsönök nyújtása						
II.		Felhalmozási kiadások: 1.+2.+3.	26 963	99 541	29 786	28 686	1 100	0
	1.	Beruházási kiadások Áfával	5 963	36 920	25 571	25 271	300	
	2.	Felújítási kiadások Áfával	20 400	61 695	3 289	3 289		
	3.	Egyéb felhalmozási kiadások	600	926	926	126	800	0
		ebből: felhalm.c.p.eszk.átadás áht-on belülr		126	126	126		
		felh.célú p.eszk.átadás áht-on kívülre	600	800	800		800	
		előző évi felh.c. pénzmaradv. átadás						
		felhalmozási c. kölcsönök nyújtása						
III.		Pénzforgalom nélküli kiadások: 1.+2.+3.	1 473	0	0	0	0	0
	1.	Alap-és vállalk.tev. közötti elszámolások						
	2.	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadások						
	3.	Tartalékok	1 473	0	0	0	0	0
		Ebből: Általános tartalék	700					
		Céltartalék	773					
		Költségvetési kiadások összesen: I.+II.+III.	69 486	163 996	90 064	84 391	5 673	0

Előí cso port	Kiem elt elői	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2019. évi eredeti előirányz at	2019.évi m.ei. 12.31.	2019.12.3 1. tény	ebből kötele- ző feladat	ebből önként váll. feladat	ebből állami gfelad a-tok
1.	2.	3.	4.	5.		6.	7.	8.
B.) FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:			553	553	553	553	0	0
VII.	1.	Irányító szervei támogatás (intézmény- finanszírozás)						
VIII.	1.	Államháztartási megelőlegezések visszafizetése	553	553	553	553		
IX.		Értékpapírok vásárlásának és betét elhelyezésének kiadásai 1.+2.	0	0	0	0	0	0
	1.	Működési célú kiadások						
	2.	Felhalmozási célú kiadások						
X.		Hitelek törlesztése és kötvénybevéltés kiadásai 1.+2.	0	0	0	0	0	0
	1.	Műk. célú hitel törlesztése, kötvénybevéltés						
	2.	Felhalm. célú hitel törlesztése, kötvénybev.						
		Finanszírozási kiadások össz.: VII.+VIII.+IX.+X.	553	553	553	553	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: A.+B.			70 039	164 549	90 617	84 944	5 673	0
Működési bevételek és kiadások egyenlege:			4 653	23 235				
Felhalmozási bevételek és kiadások egyenlege:			-4 653	-23 235				
Tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege:			0	0	0	0	0	0

L É T S Z Á M :	8	8	8	7	1
ebből közfoglalkoztatottak létszáma:	3	3	3	3	0

JÁSZIVÁNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

ezer Ft-ban

Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2019. évi eredeti előirányzat	2019. 12.31. mód.ei.	2019. 12.31. tény	ebből kötelező feladat	ebből önként váll. feladat	ebből államig. feladat
1.	2.	3.	4.	5.		6.	7.	8.
C.) KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK :								
I.		Működési bevételek összesen 1.+2.+3.+4.	29 528	66 123	67 006	62 460	4 546	0
	1.	Működési c. bevételek áht-on belülről	19 828	39 695	40 249	35 703	4 546	0
		Önkormányzatok állami támogatása	13 828	17 326	17 326	12 780	4 546	0
		ebből önk. műk. általános támogatása	6 405	6 595	6 595	6 595		
		szociális támogatások	5 623	7 026	7 026	2 480	4 546	
		kulturális feladatok támogatása	1 800	1 933	1 933	1 933		
		költségvetési és kiegészítő támogatás	0	1 772	1 772	1 772		
		egyéb működési támogatások						
		Államháztartáson belüli megelőlegezés		0	593	593		
		Műk.c. átvett pénzeszközök áht-on belülről	6 000	22 369	22 330	22 330		
	2.	Önkormányzatok közhatalmi bevételei	9 700	22 760	22 818	22 818	0	0
		Illetékek						
		Helyi adók	8 700	21 360	21 196	21 196		
		Átengedett központi adók	1 000	1 400	1 451	1 451		
		Bírságok, pótlékok, egyéb közhatalmi bev.		0	171	171		
	3.	Működési bevételek	0	2 368	2 639	2 639	0	0
		Saját működési bevételek		1 703	1 811	1 811		
		Általános forgalmi adó bevételek						
		Kamatbevételek						
		Költségek visszatérülése		665	828	828		
	4.	Egyéb működési bevételek		1 300	1 300	1 300	0	0
		Műk.célú pénzeszk. átvétel áht-on belülről						
		Műk. c. kölcsönök visszatérülése		1 300	1 300	1 300		
		Előző évi műk.célú pénzmaradvány átvétel						
II.		Felhalmozási bevételek összesen 1.+2.+3.	0	53 906	53 906	53 906	0	0
	1.	Felhalmozási bevételek áht-on belülről	0	53 906	53 906	53 906	0	0
		Önk. felhalmozási célú állami támogatása		927	927	927		
		EU-s támogatások		25 000	25 000	25 000		
		Felhalmozási c. átvett pénzeszk. áht-on belülről		27 979	27 979	27 979		
	2.	Felhalmozási c. saját bevételek	0	0	0	0	0	0
		Tárgyi eszközök, immateriális javak ért.						
		Pénzügyi befektetések bevételei (osztalék, hozam bevétel, tartós részesedések ért.						

Előí cso port	Kie melt előir	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2019. évi eredeti előirányz at	2019. 12.31. m. előir.	2019. 12.31. tény	ebből kötelező feladat	ebből önként váll. feladat	ebből állam ig felad at
1	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	3.	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
		Felhalm. c. átvett pénzeszköz áht-on kívülről						
		Egyéb felhalmozási bevételek (kamat)						
		Felh.c. kölcsönök visszatérülése, ig-be vét.						
		Előző évi felhalm.célú pénzmaradvány átvétel						
III.		Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0	0	0
	1.	Alap-és váll. tev. közötti elszámolások						
		Költségvetési bevételek összesen I.+II.+III.	29 528	120 029	120 912	116 366	4 546	0
Költségvetési kiadások és bevételek egyenlege: A.- B. Hiány vagy többlet :								
D.) KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK:								
IV.	1.	Irányító szervi támogatás (intézmény - finanszírozás)						
V.	1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések						
VI.		Költségvetési maradvány igénybevétele 1.+2.	40 511	44 520	44 520	41 979	2 541	0
	1.	Működési célra	18 111	22 120	22120	19 579	2 541	
	2.	Felhalmozási célra	22 400	22 400	22400	22 400		
VII.		Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésének visszavonása						
E.) KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁT MEGHALADÓ ÖSSZEGÉNEK KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ BEVÉTELEK:								
VIII.		Értékpapírok értékesítésének bevétele 1.+2.	0	0				0
	1.	Működési célú bevételek						
	2.	Felhalmozási célú bevételek						
IX.		Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei 1.+2.	0	0				0
	1.	Műk. célú hitelfelvétel és kötvénykibocsátás						
	2.	Felhalm. célú hitelfelvétel és kötvénykibocs.						
Finanszírozási bevételek össz.: IV.+ V.+VI.+ VII.+VIII.+IX.			40 511	44 520	44 520	41 979	2 541	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: C.+D.+E.			70 039	164 549	165 432	158 345	7 087	0

2. mell.

Jászivány Községi Önkormányzat 2019. évi bevételeinek I-IV. negyedévi teljesítése

	ezer Ft-ban		
	er ei.	Mód ei.	telj.
I. Állami támogatások:			
Önkorm.feladatok támogatása	1 952	1 952	1 952
- Zöldterület gazdk.kapcs.támogt.	1 195	1 195	1 195
- Közvilágítás fennt. támogt.	1 696	1 696	1 696
- Közutak fennt. támogt.	1 255	1 255	1 255
- Lakott külterülettel kapcsolatos fel.támogt.	59	59	59
- Bérkompenzáció		190	190
- Polgármester bér kiegészítés támogatás	248	248	248
Önkormányz. működési támogat. összesen:	6 405	6 595	6 595
- Falugondnoki szolgáltatás	3 100	3 100	3 100
- Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	2 473	2 473	2 473
- gyermek étkezt. tám. szünidei intm.kívüli ét. tám.	50	7	7
- szociális ágazati pótlék		296	296
- Falugondnoki szolgálat kiegészítő tám.	0	1 150	1 150
- Szociális feladatok támogt. összesen:	5 623	7 026	7 026
2. -Közművelődési feladatok támogatása	1 800	1 800	1 800
a.) kulturális pótlék		133	133
3. Működési célú költségvetési támogatás			
Szociális célú tüzelőanyag vásárlás		1 120	1 120
Lakossági víz- és csatorna hj. tám.		652	652
4. Működési célú átvett pénzeszközök:			
Foglalkoztatási Alap közfoglalkoztatás t.		3 883	3 844
EFOP 3.9.2-16 projekt	3 000	14 292	14 292
EFOP 1.5.3-16 projekt	3 000	2 048	2 048
MVH támogatás		147	147
Óvodafejlesztés műk. c. tám.		1 999	1 999
5. Felhalmozási célú költségvetési támogatás			
Belterületi járdafelújítás		927	927
Óvodafejlesztés		27 979	27 979
6. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
TOP-1.1.3. Helyi gazdaságfejlesztés Jásziványon		25 000	25 000
7. Költségvetési maradvány igénybevétel	18 111	22 120	22 120
8. Államháztartáson belüli megelőlegezés			593
II. Közhatalmi bevételek:			
1.helyi adók: a.) magánsz. kommunális adó	700	700	703

b.) iparűzési adó	8 000	20 480	20 493
c.) egyéb közhatalmi bevételek		180	171
Helyi adók összesen:	8 700	21 360	21 367
2.Átengedett központi adók:			
gépjárműadó / 40 %-a /	1 000	1 400	1 451
Közhatalmi bevételek összesen:	9 700	22 760	22 818
IV. Működési bevételek:			
gondozási díj			59
kamat bevételek			1
készletértékesítés ellenértéke		603	603
egyéb működési bev.			14
Szolgáltatások ellenértéke		1 100	1 122
Költségek visszatérülése		665	828
Tagi kölcsön visszatérülése		1 300	1 300
Tárgyieszköz bérbeadásából származó bev.			12
Működési bevételek összesen:	0	3 668	3 939
V. Felhalmozási célú bevételek:			
Költségvetési maradvány igénybevétele	22 400	22 400	22 400
Bevételek összesen:	70 039	164 549	165 432

Jászivány Községi Önkormányzat működési célú tervezett bevételeinek és kiadásainak 2019. I-IV. negyedévi teljesítése

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	2019. évi er.előir.	2019.12.31. mód.ei.	2019.12.31. telj.
	BEVÉTELEK			
	Működési bevételek	9 700	26 428	26 757
1.	Intézményi működési bevételek		3 668	3 939
2.	Önkormányzatok közhatalmi bevételei	9 700	22 760	22 818
2.1.	illetékek			
2.2.	Helyi adók	8 700	21 360	21 367
2.3.	Átengedett központi adók	1 000	1 400	1 451
2.4.	Bíróságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek			
	Támogatások	19 828	39 695	39 656
3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	19 828	39 695	39 656
3.1.	Normatív támogatások	13 828	17 326	17 326
3.2.	Központosított előirányzatok	6 000	22 369	22 330
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása			
3.4.	Helyi önkormányzatok színházi támogatása			
3.5.	államháztart. Megelőlegezés			
3.6.	Normatív kötött felhasználású támogatások			
	Véglegesen átvett pénzeszközök	18 111	22 120	22 120
4.	Működési célú pénzeszköz átvétel - ebből OEP-től átvett pénzeszköz			
	Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele			
	Hitelek			
5.	Működési célú hitel, kötvénykibocsátás			
	Pénzforgalom nélküli bevételek			
6.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	18 111	22 120	22 120
7.	Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
	Bevételek mindösszesen	47 639	88 243	88 533

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	2019.évi ered.ei.	2019.12.31. mód.ei.	2019.12.31. telj.
	KIADÁSOK			
1.	Személyi jellegű kiadások	20 723	26 256	25 463
2.	Munkaadót terhelő járulékok	3 671	4 127	4 066
3.	Dologi jellegű kiadások	12 806	27 700	24 384
4.	Ellátottak pénzbeli juttatsai	815	2634	2 627
5.	Speciális célú támogatások	3 588	4291	4 291
6.				
	Működési kiadások	41 603	65 008	60 831
7.	Általános tartalék	700		
8.	Céltartalék	773		
9.	Év végi tervezett pénzmaradvány			
	Kiadások mindösszesen	43 076	65 008	60 831

Jászivány Községi Önkormányzat felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak 2019. I-IV.félévi teljesítése

ezer Ft-ban

Sor-sz.	Megnevezés	2019.évi er.ei.	2019.12.31. m. ei.	2019.12.31. telj.
BEVÉTELEK				
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
2.	Önkormányzatok felhalmozási bevételei		53 906	53 906
3.	Osztalék- és hozambevétel			
4.	Részvények, részesedések értékesítése			
5.	Kárpótlási jegyek értékesítése			
6.	Államkötvények, egyéb értékpapírok értékesítése			
7.	Egyéb pénzügyi befektetések bevételei			
Pénzügyi befektetések bevételei				
8.	Átvett pénzeszközök felhalmozási célra			
9.	Felhalmozási célú visszatérítések			
10.	Folyamatban lévő beruházások címzett és céltámogatás			
11.	Új, induló beruházás címzett és céltámogatása			
12.	Központosított célleírányzatból várható felhalmozási célú támogatás			
13.	Felhalmozási célú hitel			
14.	Előző évi - felhalmozási célú - pénzmaradvány	22 400	22 400	22 400
Bevételek összesen		22 400	76 306	76 306
KIADÁSOK				
1.	Felhalmozási hitel törlesztés			
2.	Önkormányzat felújítási kiadásai	20 400	61 695	3 289
3.	Önkormányzat fejlesztési kiadásai	5 963	36 920	25 571
4.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülre		126	126
5.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	600	800	800
6.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtásaa			
7.	Felhalmozási célú céltartalék			
8.	Felhalmozási célú év végi tervezett maradvány			
Kiadások összesen		26 963	99 541	29 786

Jászivány Községi Önkormányzat
Ellátottak juttatásai kiadásainak 2019. I-IV. negyedévi teljesítése

ezer Ft-ban

	er ei.	mód ei.	Telj.
1. Település támogatás:	815	2 514	1 478
2. Gyermek szünidei étkeztetés támogatása	50	7	0
3. Szociális tűzifa 2018. évi	1 028	1 028	1 285
4. Kiegészítő szociális tűzifa	305	305	427
5. Vezetékes gáztámogatásban nem részesültek tám.372		372	372
6. Gyermekszületési támogatás		120	120
7. Szociális tüzelőanyag 2019.		1 120	0
8. Lakossági víz- és csatorna hj.		652	652
Ellátottak juttatásai, támogatások összesen:	2 570	6 118	4 334

Jászivány Községi Önkormányzat

**Civil szervezetek működési célú támogatása, végleges pénzeszközátadás kiadásainak
2019. I-IV. negyedévi kiadásának teljesítése**

	ezer Ft-ban		
Megnevezés	erelőr.	módei.	Telj.
1.)Tűzoltó Egyesület támogatása	100	100	100
2.)Jásziványért Közhasznú Egyesület t.	100	100	100
3.) Polgárőr Egyesület	100	100	100
4.) Nem helyi civilszerv.		50	50
Civilszervezetek támogatása összesen:	300	350	350
1.) Jászszentandrásai Közös Önkormányzati Hivatal bér és dologi kiadásra pénzeszköz átadás	2 735	2 736	2 736
Pénzeszközátadás összesen:	2 735	2 736	2 736
Pénzeszközátadás, támogatás összesen:	3 035	3 085	1 703

Jászivány Községi Önkormányzat 2019. I-IV. negyedévi felhalmozási kiadásainak teljesítése feladatonként

Megnevezés	ezer Ft-ban		Telj
	er ei.	mód.ei.	
1. Urnafal kialakítása	3 000	3 000	
2. Településrendezési terv	2 413	2 413	3 048
3. EFOP 3.9.2. tárgyi eszközök (Erősítő, hangfal, mikrofon stb)		1 300	563
4. EFOP 1.5.3. tárgyi eszközök (Focikapu, háló, futball labda, kosárlabda stb)		750	947
5. Laptop, kávéfőző vásárlás falugondnok			300
6. Helyi gazdaságfejlesztés Jásziványon	550	19 250	19 213
7. Óvoda építéstervezés		1 500	1 500
8. Tartalék felosztás		8 707	
Összesen	5 963	36 920	25 571

Jászivány Községi Önkormányzat 2019. I-IV. negyedévi felújítási feladatainak teljesítése

ezer Ft-ban

<u>Megnevezés</u>	<u>er. ei</u>	<u>mód. ei.</u>	<u>telj</u>
Önkormányzati ingatlanok felújítása			
1. Skanzen kialakítás	19 400	19 400	
2. Skanzen kialakításhoz kapcsolódó, pályázatban nem elszámolható költségek	1 000	4 182	
3. Járdafelújítás		1 426	
4. Kossuth út 6. felújítás EFOP 3.9.2.			1 003
5. Alkotmány út 8-10. felújítás			1 997
6. Óvodafejlesztés		27 979	
7. Tartalékfelosztás		8 707	
8. Műv.ház kazán felújítás			289
összesen:	20 400	61 694	3 289

Jászivány Községi Önkormányzat hitel, kölcsön és felhalmozási célú pénzeszközátadása feladatonként 2019. I-IV. negyedévi teljesítése

ezer Ft-ban

<u>Megnevezés</u>	<u>er. ei.</u>	<u>mód. ei</u>	<u>Telj..</u>
Pénzeszköz átadás:			
Első lakáshoz jutók támogatása	600	800	800
Energetikai felújítás visszafizetési kötelezettség		126	126
Felhalmozási célú pénzeszközátadás összesen:	600	926	926

Jászivány Községi Önkormányzat és intézményei 2018. I-IV. negyedévi létszámadatai

	eredeti ei.	mód.ei.	telj.
Szociális ellátás: - falugondnok	1 fő	1 fő	1 fő
Könyvtár: - könyvtáros	1 fő	1 fő	1 fő
Közfoglalkoztatott	3 fő	3 fő	3 fő
Munka törvénykönyve alapján fogl. - Karbantartó	1 fő	1 fő	1 fő
-Takarító	1 fő	1 fő	1 fő
-Irodai alkalmazott	1 fő	1 fő	1 fő
Mindösszesen:	8 fő	8 fő	8 fő

Jászivány Községi Önkormányzat

2019. költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 3.§ (1) bek. szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt

2019. évben a több éves kihatással járó felhalmozási és dologi kiadásai, valamint a Stabilitási törvény 3 § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek kiadásai és a Gst. 45 § (1) bek. a.) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételek

ezer Ft-ban

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen.
0	0	0	0	0	0	0	0

Jelenleg nincs.

**Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai 2019.I-IV.
negyedévi teljesítése**

<u>Megnevezés</u>	<u>Bevétel</u>	<u>Kiadás</u>
1.) Humánkapacitások fejl. (EFOP 3.9.2.)	8 292	13 305
2.) Humán szolg. fejl. (EFOP 1.5.3.)	8 048	5 209
3.) Skanzen kialakítás		40
4.) Piacter kialakítás(TOP 1.1.3)	25 000	25 652
5.) Helyi közösségek fejl. (TOP 5.3.1)		844
Összesen:	41 340	45 050

Jászivány Községi Önkormányzat képviselőtestülete által nyújtott 2019. évi teljesített közvetett támogatásai

- | | |
|---|---|
| 1.) Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege: | 0 |
| 2.) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege: | 0 |
| 3.) Helyi adónak, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összeg: | 0 |
| 4.) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege: | 0 |
| 5.) Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege: | 0 |

Jászivány Községi Önkormányzat és intézményei 2019. évi pénzeszközök változása

ezer Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	2019. 01. 01. nyitó	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.
1.	Községi Önkormányzat	44 401	38 628	39 218	40 844	44 032	42 300	36 347	35 568	54 289	48 906	48 891	78 262	74 824
	Összesen:	44 401	38 628	39 218	40 844	44 032	42 300	36 347	35 568	54 289	48 906	48 891	78 262	74 824

Jászivány Községi Önkormányzat 2019. I-IV. negyedévi teljesített kiadásai

Kötelező feladatok kiadásai:	Er. ei.	Ezer Ft-ban	
		Mód.ei	Telj.
I.) Községi Önkormányzat:			
1.) Személyi juttatások:			
a.) Rendszeres személyi juttatások:	17 985	23 261	22 772
2.) Járulékok:	3 137	3 546	3 562
3.) Dologi kiadások:			
a.) készlet beszerzés	3 753	3 665	3 392
b.) szolgáltatások	5 425	13 783	11 753
c.) ÁFA kiadások	2 438	8 879	8 050
d.) Egyéb dologi és folyó kiadások:		162	161
Dologi kiadások összesen:	11 616	26 489	23 356
4.) <u>Tartalék:</u>	1 473		
5.) <u>Felhalmozási, felújítási kiadások:</u>	26 363	98 615	28 560
6.) Ellátottak juttatásai:			
Ellátottak juttatásai összesen:	815	2 634	2 627
7.) Pénzeszköz átadás Önkorm. Hivatalnak	2 735	2 736	2 736
8.) Finanszírozási kiadások:	553	553	553
9.) Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0	126	126
10.) Lakossági víz és csatorna hozzájárulás		652	652
Kötelező feladatok kiadásai összesen:	64 677	158 612	84 944

Önként vállalt feladatok:

I.) Falugondnoki szolgáltatás

1.) Személyi jutt.			
a.) Rendszeres szem. juttatások:	2 738	2 995	2 691
b.) b.)járulék	534	581	504
2.) dologi kiadások	1 190	1 211	1 028
3.) Kis értékű tárgyi eszköz			300
Kiadások összesen:	4 462	4 787	4 523

II.) Civil szervezetek támogatása:

Tűzoltó Egyesület	100	100	100
Jásziványért kh. Egyesület	100	100	100
Polgárőr Egyesület	100	100	100
Nem helyi civil szerv.		50	50
Civilszervezetek támogatása összesen	300	350	350

III.) Önkormányzat saját hatáskörben megállapított szociális támogatása:

1. Első lakáshoz jutók támogatása	600	800	800
összesen:	600	800	800
Önként vállalt feladatok összesen:	5 362	5 937	5 673
Kiadások összesen:	70 039	113 446	90 617

**Jászivány Községi Önkormányzat és intézményei 2019. december 31-i állapot szerinti
vagyonkimutatása**

ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó	Elszámolt ÉCS	Nettó
<u>KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT:</u>			
<u>A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök:</u>			
<u>I. Immateriális javak:</u>			
Korlátozottan forgalomképes:			
1. Vagyoni értékű jogok 0-ig leírt:	2 525	2 525	0
2. Szellemi aktv. korl. fogr. kép.	3 781	1 412	2 369
3. Üz-re átadott szellemi term.	13 260	13 260	0
4. Üz-re átadott szellemi term. ért. hely.	583	0	583
Összesen:	20 149	17 197	2 952
<u>II. Tárgyi eszközök:</u>			
<u>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok:</u>			
Forgalomképtelen:			
-Földterületek, telkek:			
-Egyéb épületek:			
-Egyéb építmények (utak):	115 987	41 074	73 913
-Egyéb építmények 0-ig leírt:			
Összesen:	115 987	41 074	74 913
Korlátozottan forgalomképes:			
-Földterületek, telkek:	2 186		2 186
-Épületek:	81 970	13 970	68 000
-Épületek 0-ig leírt	75	75	0
-Egyéb építmények:	499	31	468
-Egyéb építmény 0-ig leírt	65	65	0
-Üz-re átadott épületek	38 675	12 106	26 569
-Üz-re átadott építmények	103 120	9 551	93 569
-Üz-re átadott épületek ért. hely.	6 238	0	6 238
Összesen:	232 828	35 798	197 030
Ingatlanok összesen:	348 815	76 872	271 943
<u>2. Gépek, berendezések, járművek:</u>			
Korlátozottan forgalomképes:			
-Számítástechnikai eszközök:	241	161	80
-Számítástechnikai eszközök 0-ig leírt:	2 598	2 598	0
-Egyéb gép, berendezés:	3 261	1 962	1 299

Megnevezés	Bruttó	Elszámolt ÉCS	Nettó
-Egyéb gép, berendezés 0-ig leírt:	1 152	1 152	0
- Kis értékű tárgyi eszközök:	8 166	8 166	0
-Kulturális javak:			
-Járművek:	12 219	8 957	3 262
-Járművek 0-ig leírt:	1 149	1 149	0
- Üz-re átadott korl. f.k.gép	18 425	8 248	10 177
- Üz-re átadott üzleti gépek	1 467	900	567
- Üz-re átadott gépek ért. hely.	875	0	875
Összesen:	49 553	33 293	16 260

3.Folyamatban maradó beruházások, felújítások:

-Egyéb építmények	19 813	0	19 813
-Egyéb épületek	1 500	0	1 500
-Egyéb gép, berend.	348	0	348
Immateriális javak, tárgyi eszk. összesen:	440 178	127 362	312 816

Megnevezés	Kifiz.érték	Névérték	Elsz. érték.	Nyilvántart.érték
III. Befektetett pénzügyi eszközök:				
1.Tartós részesedések:				
-TRV Zrt részvény:	38	38	0	38
- Jásziványért Fejlesztési Kft	3000			3 000
Összesen:	3038			3 038

C.)Pénzeszközök:

1.Forintpénztár:	683
2. Lekötött betét	10 031
3.Kincstáron kívüli forintszámlák:	44 480
4.Kincstárnál vezetett forint számlák:	19 630
Összesen:	74 824

Helyi adóbevételek és a gépjárműadó hátralékának alakulása
(értékvesztés elszámolása nélkül)

2019.12.31

ezer Ft-ban

Megnevezés	Hátralék
Magánszemélyek komm.adója	99
Iparüzési adó	5 942
Idegenforgalmi adó épület után	0
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0
Gépjárműadó	686
Pótlék, bírság, egyéb bevételek	291
Építményadó	0
Talajterhelési díj	0
Ö s s z e s e n:	7 018

2019. évben Jászivény Községi Önkormányzatnál a Magyar Államkincstár által az államháztartásról szóló törvény 68/B. §-a szerint – az önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan - végzett ellenőrzésekről készített jelentések

2019. évben nem volt a fentiek szerinti ellenőrzés.

68. sz. mell.

Iktatószám:

Készült 2 eredeti példányban

2019. évi

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés



Készítette: Illyésné Nagy Terézia
belső ellenőr

Szolnok, 2020. február 15.



Jóváhagyta: Márkus Erika
jegyző

Jászszenandrási, 2020. február 15.



TARTALOMJEGYZÉK:

	Vezetői összefoglaló	3
I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	4
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)	4
I/1/a)	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	5
I/1/b)	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	5
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)	5
I/2/a)	A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	5
I/2/b)	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)	6
I/2/c)	Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)	6
I/2/d)	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	6
I/2/e)	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	6
I/2/f)	Az ellenőrzések nyilvántartása	6
I/2/g)	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	6
I/3.	A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	6
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)	7
II/1	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	7
II/2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	7
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	8

Vezetői összefoglaló

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásáról készített éves ellenőrzési jelentést, illetve éves összefoglaló ellenőrzési jelentést az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell összeállítani.

Az éves összefoglaló jelentés képet ad Jászivány Község Önkormányzata belső kontrollrendszerének kiépítettségéről és működéséről, bemutatja a 2019. évben éves ellenőrzési terv alapján végrehajtott ellenőrzés megállapításait, következtetéseit.

Az ellenőrzés lefolytatásán túl az ellenőr tanácsadási tevékenységet nem végzett.

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban volt az ellenőrzési programmal, teljesítette az ellenőrzés a kitűzött célt. Tartalmát tekintve megfelel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 39. §-ában foglaltaknak.

2019. évben olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapított meg az ellenőrzés, amely büntető, szabálysértési, fegyelmi vagy kártérítési felelősségre vonást tett volna szükségessé.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)

Jászivány Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységét az alábbi jogszabályok határozták meg:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A belső ellenőrzési feladatok ellátását külső szolgáltatóval kötött megbízási szerződés alapján biztosított szakértői napokkal valósították meg.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, feladatát a jegyzővel és a pénzügyi ügyintézővel való egyeztetéssel, a megkötött szerződés keretei között látta el a vonatkozó jogszabályok, az NGM útmutatói és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felhasználásával.

Az ellenőr független, objektív ellenőrzési és tanácsadói tevékenységével segítette a Jászivány Község Önkormányzatának szabályszerű, hatékony és eredményes működését.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

A 2019. évi ellenőrzés a 2019. évi éves ellenőrzési terv alapján zajlott. A terv végrehajtása során a legfontosabbnak és kockázatosnak ítélt téma került meghatározásra, hogy a belső ellenőrzés segítse a szervezet működése szempontjából fontos célok elérését, a működés és gazdálkodás szabályszerűségét.

Az Önkormányzaton belül egy területet érintett, az önkormányzatnál szükséges szabályzatainak teljes körű felülvizsgálatát. Az ellenőrzés lefolytatásra került.

A lefolytatott ellenőrzésről készített jelentés összhangban volt az ellenőrzési programmal, teljesítette a belső ellenőrzés célját. Tartalmát tekintve megfelel a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 39. §-ában előírtaknak. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak, az ellenőrzöttek részéről az előzetes egyeztetés során felvetett módosítási igények mérlegelésre kerültek és részben be lettek építve a végleges jelentésbe.

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Tárgy	Cél	Módszer
<p>1. Az ellenőrzés címe: Az önkormányzatnál szükséges szabályzatok teljes körű felülvizsgálata</p> <p>Tárgya: szabályzatok</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a szabályzatok készen vannak-e, megfelelnek-e a jogszabályoknak?</p>	<p>Az ellenőrzés során alkalmazott módszer:</p> <p>szabályossági ellenőrzés</p>

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

2019. évben olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapított meg az ellenőrzés, amely büntető, szabálysértési, fegyelmi vagy kártérítési felelősségre vonást tette volna szükségessé.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzés kereteit a megkötött szerződés képezte, amelynek időkerete a szükséges vizsgálat elvégzését lehetővé tette.

A vizsgálat során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzés lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során. A megállapítások előzetesen egyeztetésre kerültek és úgy nyerték el végső formájukat.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Jászivány Község Önkormányzatánál 2019. évben megbízási szerződés alapján külső szolgáltató belső ellenőr volt. A belső ellenőr a jogszabályi feltételeknek megfelelően rendelkezik az előírt végzettséggel és a regisztrált államháztartási belső ellenőrök nyilvántartásában szerepel. Kötelező, kétévenként esedékes továbbképzését teljesítette.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőr a megbízási szerződésénél fogva funkcionálisan független a belső szervezeti egységektől. A munkáját a jegyzővel és a vezetőkkel egyeztetve, nekik való beszámolóval és a jelentések átadásával végezte. Az ellenőr operatív tevékenység ellátásában nem vett részt.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

Az ellenőrzés során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló jogszabály (Bkr) 20.§-a szerinti összeférhetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzés elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzési tevékenység végrehajtása során a Bkr. 25.§-ában foglalt ellenőrzési jogokat semmiféle korlátozás nem akadályozta. Az ellenőr a szükséges dokumentumokat megkapta, az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzésekhez.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A szerződés szerinti teljesítést nem akadályozta érdemlegesen semmilyen tényező.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr ellátta a belső ellenőrzési vezető feladatát is egy személyben. Nyilatkozik arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezeti. Az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról gondoskodik.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzések számának növelése elősegítheti a gazdaságosabb, hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Tanácsadói tevékenység az ellenőrzésekkel összefüggésben zajlott, más tekintetben nem végzett tanácsadói tevékenységet.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

A Jászivány Község Önkormányzatánál elvégzett ellenőrzés tapasztalatai alapján megállapítható, hogy a gazdasági területen kialakították a belső kontrollrendszer kereteit.

II/1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

megállapítások	következtetések	javaslatok
Az önkormányzatnál szükséges szabályzatok teljes körű felülvizsgálata		
A szabályzatok felülvizsgálata során tételesen ellenőriztem a kötelező szabályzatok meglétét és előírásainak szabályosságát, aktuális állapotát. Jászszentandrás Közös Önkormányzati Hivatal szabályzatainak előírásai kiterjednek Jászivány Község Önkormányzatra is.	A szabályozás ezen módja megfelelő, mivel minden vezető jóváhagyólag aláírta a szabályzatokat.	Javaslat megfogalmazására nem volt szükség.
A Pénz- és értékezelési szabályzatnál észrevételezem, hogy a 4. Pénzbeszedő helyek és működése pontban szereplő, tanyagondnokok által év elején felvett készpénz ellátmány egész évben náluk van, abból fedezik az ellátottak részére a napi bevásárlást, amíg velük el nem számolnak és így folyamatosan visszapótlódik az összeg.	A közpénz használata 30 napon túli.	Javaslom, hogy a Pénz- és értékezelési szabályzat 4. pontját módosítsák oly módon, hogy az ellátottak részére végzett beszerzéseket ne közpénzből fedezzék, hanem az ellátottak pénzből vagy az előleg kezelés szabályai szerint járjanak el.
A gazdálkodással kapcsolatos előírásokat a Gazdálkodási szabályzat tartalmazza.	A szabályzat előírásai, kijelölései, jogszabályi	Javaslat megfogalmazására nem volt szükség.

Előírásai, kijelölései, jogszabályi hivatkozásai helyesek. Az aláírás bélyegző használata meg van tiltva általában, csak Jászivány Község Önkormányzatának polgármestere használhatja személyesen, másnak nem adhatja át.	hivatkozásai helyesek.	
Összességében megállapítható, hogy a szükséges, kötelező szabályzatok rendelkezésre állnak és néhány kivétellel az előírásaik helyesek, a neveket illetően aktualizálni szükséges néhány szabályzatot.	A szükséges kötelező szabályzatok rendelkezésre állnak.	Javaslom, hogy új szabályozás készüljön a belföldi kiküldetésről és aktualizálják a régebbi szabályzatokat.

II/2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján.

a) Kontrollkörnyezet

A költségvetési szerv belső szabályzatban rendezi a működéséhez, gazdálkodásához kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket. Így különösen a gazdálkodással – a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával – eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével kapcsolatos belső előírásokat.

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

b) INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER

A kockázatkezelés során fel kell mérni, és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell

határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A kockázatkezelés, mint módszer a vezetés gyakorlati eszköze, a tervezés és döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része.

Az Önkormányzat alapvető gazdasági érdeke, hogy a kötelező és önként vállalt feladatellátásának változásából eredő kockázatot a megfelelő szervezeti struktúra kialakításával, a feladat és hatáskörök ügyrendben, illetve a munkaköri leírásokban való rögzítésével csökkentse. Az elvárt tudást és szakmai ismeretet a dolgozók részére továbbképzéseken és egyeztető megbeszéléseken való részvétel biztosításával növelje.

A kockázatelemzés során olyan ellenőrzési témákat választottunk, amellyel minél nagyobb lefedettséget érjünk el. A kockázatkezelés megfelelő volt.

c) KONTROLLTEVÉKENYSÉGEK

A munkaköri leírásokban a feladatok helyesen kerültek kiosztásra. A feladatvégzés folytonos, de a munkatársak leterheltsége miatt folyamatosan többletmunka végzése merült fel.

d) INFORMÁCIÓ ÉS KOMMUNIKÁCIÓ

Az információáramlás a vezetők és dolgozók között folyamatos.

e) NYOMON KÖVETÉSI RENDSZER (MONITORING)

Az operatív monitoring tevékenység a meghatározott rendszerességgel megtartásra kerülő vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámolással valósul meg.

A belső ellenőrzés utólagos monitoring tevékenység, amely a már megtörtént cselekményt tárja fel. Bűncselekményre, szabálysértésre okot adó mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzés gyakran az azonnali helyszíni javítási módszert alkalmazza, így intézkedési tervek készítésére akkor van szükség, ha a javítási folyamat, a feladatok végrehajtása hosszabb időt vesz igénybe, vagy jogszabályi szabálytalanságok kiküszöbölését kell végrehajtani. A Bkr. 42. §-ban foglaltaknak megfelelően a jelentéstervezet kiküldésekor a belső ellenőrzési vezető felhívta az ellenőrzötték figyelmét az érdemi észrevétel megtételének szabályaira.

Intézkedési terv készítésére és végrehajtására nem volt szükség 2019. évben. Áthúzódó intézkedési terv nem volt.