

Ságvár, Som, Nyím Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Tel: 84/580-022 Fax: 84/380-011 E-mail: jegyzo@sagvar.hu

Ügyiratszám: 2744/2017,

**Ságvár, Som, Nyím Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek
2017. február 27. napi nyilvános, együttes képviselő-testületi ülésének**

J E G Y Z Ő K Ö N Y V E

Az ülésen hozott rendeletek - Ságvár:

tárgya:

3/2017. (II. 28.) önkormányzati rendelet

az a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális
alapellátásokról és a fizetendő térítési díjakról szóló
3/2014. (II. 06.) önkormányzati rendelet módosításáról

Az ütésen hozott határozatok száma - Ságvár:

tárgya:

24/2017. (II. 27.)

a napirendi pontok elfogadásáról

25/2017. (II. 27.)

A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi
költségvetésének elfogadása

26/2017. (II. 27.)

Az önkormányzat törzskönyvi bejegyzéseinek
módosítása

27/2017. (II. 27.)

A 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása

Az ülésen hozott határozatok száma - Som:

tárgya:

12/2017. (II. 27.)

a napirendi pontok elfogadásáról

13/2017. (II. 27.)

A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi
költségvetésének elfogadása

14/2017. (II. 27.)

Az önkormányzat törzskönyvi bejegyzéseinek
módosítása

15/2017. (II. 27.)

A 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása

16/2017. (II. 27.)

az intézményi térítési díjakról

Az ülésen hozott határozatok száma - Nyím:

tárgya:

13/2017. (II. 27.)

a napirendi pontok elfogadásáról

14/2017. (II. 27.)

A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi
költségvetésének elfogadása

15/2017. (II. 27.)

Az önkormányzat törzskönyvi bejegyzéseinek
módosítása

16/2017. (II. 27.)

A 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása

17/2017. (II. 27.)

az intézményi térítési díjakról

JEGYZŐKÖNYV

**amely készült Ság vár, Som, Nyim Községek Önkormányzatai
Képviselő-testületeinek 2017. február 27. napján 14 óra 30 perckor megtartott
együttes, rendes, nyilvános testületi üléséről.**

Az ülés helye: Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme - Ságvár, FŐ u. 16.

Jelen vannak:

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről:

Kecskés Gábor polgármester - levezető elnök
Bódis József alpolgármester,
Bodó Ferencné képviselő,
Juhász István képviselő.
Lengyel Ferenc képviselő,
Sárvári Norbert képviselő.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről:

Bertalan Lajosné alpolgármester,
Kovács Szilveszter alpolgármester,
Sipos Tibor képviselő.

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről:

Pistár Péter polgármester,
Pappné Babodi Tímea alpolgármester,
Czunf Tibor képviselő,
Kanalas Zoltán képviselő,
Weifenbach Károly képviselő.

Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen van:

Budalné Vajk Ildikó jegyző
Dr. Cseh Balázs aljegyző, jegyzőkönyvvezető
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Vargáné Györe Rita gazdálkodási előadó a gazdálkodást érintő napirendi pontok tekintetében.

Távol vannak:

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről:

Bodóné Császár Anna képviselő.

A képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló 18/2014. (XI. 27.) önkormányzati rendelet 94. § (3) bekezdés a) pontja alapján a képviselő távolléte igazoltnak minősül.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről:

Lenkey Tibor polgármester,
Igazolt távollét a Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról 16/2014. (XI. 26.) önkormányzati rendelet 94. § (3) bekezdés a) pontja alapján.

Halmos Katalin Mária képviselő.

Igazolatlan távollét a Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról 16/2014. (XI. 26.) önkormányzati rendelet 94. § (1) bekezdés alapján.

Kecskés Gábor polgármester köszöntötte a meghívottakat, a megjelent képviselő-testületi tagokat, jegyző asszonyt, aljegyző urat, a meghívottakat. Megállapította, hogy az ülés az SZMSZ-ben előírtaknak megfelelően lett összehívva, a képviselő-testületek együttesen és külön-külön is határozatképesek.

Javasolta az alábbi napirendi pontok elfogadását.

Napirendi pontok:

- 1. A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése.**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző
- 2. Az önkormányzatok törzskönyvi bejegyzéseinek módosítása**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző
- 3. A 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző
- 4. Javaslat személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról, és a fizetendő térítési díjakról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálatára**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde
- 5. Egyebek.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor/Lenkey Tibor/Pistár Péter polgármester

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 6 fő.

Ságvár Község Önkormányzatának képviselő-testülete 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

24/2017. fii- 27.) önkormányzati határozat

a napirendi pontok elfogadásáról

Ságvár Község Önkormányzatának képviselő-testülete Kecskés Gábor polgármester által javasolt napirendi pontokat elfogadta.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 3 fő.

Som Község Önkormányzatának képviselő-testülete 3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

12/2017. (II. 27.) önkormányzati határozat

a napirendi pontok elfogadásáról

Som Község Önkormányzatának képviselő-testülete Kecskés Gábor polgármester által javasolt napirendi pontokat elfogadta.

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 5 fő.

Nyim Község Önkormányzatának képviselő-testülete 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

13/2017. fii. 27.) önkormányzati határozat

a napirendi pontok elfogadásáról

Nyim Község Önkormányzatának képviselő-testülete Kecskés Gábor polgármester által javasolt napirendi pontokat elfogadta.

1. napirendi pont: A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése.

Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző

(írásos előterjesztések, a határozati javaslat és mellékletek a jegyzőkönyv mellé csatolva vannak.)

A képviselő-testületek az előterjesztések alapján megtárgyalják a napirendi pontot.

Budainé Vajk Ildikó jegyző elmondja, hogy a közös önkormányzati hivatal gazdálkodása költségvetési szempontból kiemelkedően hatékony volt, amelyet bizonyít, hogy a 2014. évi költségvetés értékei alatt tudtak maradni, azonban a jogszabályi változások miatt a minimálbérek emelkedésével és

a központi költségvetésből történő kompenzáció hiányában szükséges a költségvetés emelése. A minimálbérek emelkedése 3 főt érint, ami esetükben a kiigazítás mértéke a járulékokkal együtt megközelítőleg összesen 1 millió forintos összeget tesz ki. Tájékoztatja az önkormányzatok képviselő-testületeinek képviselőit, hogy a költségvetésről szóló előzetes egyeztetések megtörténtek. 2017 február 10. napján Pistár Péter nyimi polgármester, illetve Bertalan Lajosné és Kovács Szilveszter somi alpolgármesterekkel történt egyeztetést, majd 2017. február 14. napján Kecskés Gábor ságvári polgármesterrel. Mindegyik megbeszélésen jelen volt Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető és Vargáné Györe Rita gazdálkodási előadó. Továbbá tájékoztatás történik arról, hogy a költségvetés-tervezetek 2017. február 15. napján kiküldésre kerültek a képviselők részére, azokat áttekinthették és megismerhették.

Vargáné Györe Rita gazdálkodási előadó részletesen tájékoztatja a képviselőket a költségvetési határozatra vonatkozó előterjesztés alapján a sorokon lévő számadatok tartalmáról.

Juhász István képviselő további részletes tájékoztatást kér a sorok tartalmáról és hosszasan megvitatja azokat a gazdálkodási előadóval. Majd kéri a jegyzőt, hogy tartsa a 12 fő hivatal általi foglalkoztatottak számát, az ne emelkedjen, de hozzáfűzi, hogy meg kell becsülni a munkaerőt.

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót a pénzügyi bizottság elnökének.

Sárvári Norbert a pénzügyi bizottság elnöke tájékoztatja a ságvári képviselő-testületi tagokat, hogy a pénzügyi bizottság az előterjesztéseket megtárgyalta, melynek alapján elfogadásra javasolja az előterjesztésekben szereplő, a költségvetési beszámoló elfogadására, valamint a költségvetési határozat vonatkozó javaslatokat a képviselő-testületnek.

Kecskés Gábor polgármester további kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részére az előterjesztésekben szereplő határozati javaslatok elfogadását.

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 6 fő.

Ságvár Község Önkormányzatának képviselő-testülete 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

25/2017. (II. 27.1 önkormányzati határozat

döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetéséről

1) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének főösszegét 65.600.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.

2) Ságvár Község Önkormányzatának hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez lakosságszám arányosan:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás összege (Ft)
Ságvár	1 880	15 795 112
Som	721	6 057 593
Nyim	314	2 638 120
Összesen	2 915	24 490 825

3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány/egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.

4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2017. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.

5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványát Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésébe bevonta.

6) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.

7) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.

8) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.

9) A Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Budainé Vajk Ildikó

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Bertalan Lajosné alpolgármester részére.

Bertalan Lajosné alpolgármester kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsájtja Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részére az előterjesztésekben szereplő a polgármester által javasolt határozati javaslatok elfogadását.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 3 fő.

Som Község Önkormányzatának képviselő-testülete 3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

13/2017. (II. 27.) önkormányzati határozat

döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetéséről

1) Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének főösszegét 65.600.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.

2) Som Község Önkormányzatának hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez lakosságszám arányosan:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás összege (Ft)
Ságvár	1 880	15 795 112
Som	721	6 057 593
Nyim	314	2 638 120
Összesen	2 915	24 490 825

3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány/egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.

4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2017. évben havonta 1.000 Ft/fő Összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.

5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványát Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésébe bevonta.

6) Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.

7) Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.

8) Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.

9) A Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Budainé Vajk Ildikó

Bertalan Lajosné alpolgármester visszaadja a szót Kecskés Gábor polgármesternek. Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Pistár Péter polgármester részére.

Pistár Péter polgármester megköszöni a szót. Kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsájtja Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részére az előterjesztésekben szereplő határozati javaslatok elfogadását.

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 5 fő.

Nyim Község önkormányzatának képviselő-testülete 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

14/2017. d.l. 27. önkormányzati határozat

döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetéséről

1) Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének főösszegét 65.600.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.

2) Nyim Község Önkormányzatának hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez lakosságszám arányosan:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás összege (Ft)
Ságvár	1 880	15 795 112
Som	721	6 057 593
Nyim	314	2 638 120
Összesen	2 915	24 490 825

3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány/egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.

4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2017. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.

5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványát Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésébe bevonta.

6) Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.

7) Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.

8) Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.

9) A Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Budainé Vajk Ildikó

Pistár Péter polgármester visszaadja a szót Kecskés Gábor polgármester részére.

2. napirendi pont: Az önkormányzatok törzskönyvi bejegyzéseinek módosítása.

Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Budainé Vajk Ildikó jegyző tájékoztatja a képviselő-testületeket, hogy a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet szerint az önkormányzatok Magyar Államkincstárnál vezetett törzskönyvét szükséges módosítani, amelyre szóban határozati javaslatot terjeszt elő és röviden ismerteti a módosítás indokait.

HATÁROZATI JAVASLAT

Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzat kormányzati funkcióinak módosításáról, egyéb tevékenységi körének bővítéséről

Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásában az Önkormányzatot érintően az alábbi kormányzati funkciók felvételre kerüljenek:

082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
084031 Civil szervezetek működési támogatása
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyar Államkincstárnál a módosítással kapcsolatos törzskönyvi nyilvántartást érintő adatváltozásokat bejelentse és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kecskés Gábor/Lenkey Tibor/Pistár Péter polgármester

A képviselő-testületek a szóbeli előterjesztés alapján megtárgyalják a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen a szóban előterjesztett határozati javaslat elfogadását javasolják.

Kecskés Gábor polgármester kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja Ságvár Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére a határozati javaslat elfogadását.

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 6 fő.

Ságvár Község Önkormányzatának képviselő-testülete 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

26/2017. (II. 27.)önkormányzati határozat

Ságvár Község Önkormányzat kormányzati funkcióinak módosításáról, egyéb tevékenységi körének bővítéséről

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásában az Önkormányzatot érintően az alábbi kormányzati funkciók felvételre kerüljenek:

082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
084031 Civil szervezetek működési támogatása
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyar Államkincstárnál a módosítással kapcsolatos törzskönyvi nyilvántartást érintő adatváltozásokat bejelentse és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kecskés Gábor polgármester

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Som Község Alpolgármestere részére.

Bertalan Lajosné alpolgármester kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsájta Som Község Önkormányzati Képviselő-testülete részére az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 3 fő.

Som Község Önkormányzatának képviselő-testülete 3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

14/2017. (II. 27.)önkormányzati határozat

Som Község Önkormányzat kormányzati funkcióinak módosításáról, egyéb tevékenységi körének bővítéséről

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásában az Önkormányzatot érintően az alábbi kormányzati funkciók felvételre kerüljenek:

082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
084031 Civil szervezetek működési támogatása
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyar Államkincstárnál a módosítással kapcsolatos törzskönyvi nyilvántartást érintő adatváltozásokat bejelentse és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Lenkey Tibor polgármester

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Nyim Község Polgármestere részére.

Pistár Péter polgármester kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsájtja Nyím Község Önkormányzati Képviselő'-testülete részére az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 5 fő.

Nyim Község Önkormányzatának képviselő-testülete 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

15/2017. (II. 27.) önkormányzati határozat

Nyim Község Önkormányzat kormányzati funkcióinak módosításáról, egyéb tevékenységi körének bővítéséről

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásában az Önkormányzatot érintően az alábbi kormányzati funkciók felvételre kerüljenek:

082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
084031 Civil szervezetek működési támogatása
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyar Államkincstárnál a módosítással kapcsolatos törzskönyvi nyilvántartást érintő adatváltozásokat bejelentse és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Pistár Péter polgármester

3. napirendi pont: A 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása

Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző

A képviselő-testületek az előterjesztés alapján megtárgyalják a napirendi pontot.

Kecskés Gábor polgármester kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsájtja a képviselő-testület részére az előterjesztésben szereplő stratégiai ellenőrzési tervről szóló határozati javaslat elfogadását.

Ságvár Község Önkormányzatának képviselő-testülete 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

27/2017. fii. 27.) önkormányzati határozat

a 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete annak érdekében, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével, úgy határozott, hogy ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Ságvár Község Önkormányzata belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai tervét elfogadja és annak végrehajtásával megbízza a költségvetési szerv vezetőjét.

A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt, mint a költségvetési szerv vezetőjét az ellenőrzések lefolytatására és szükséges intézkedések meghozatalára.

határidő: értelem szerint
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Som Község Alpolgármesterének.

Bertalan Lajos né alpolgármester kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a képviselő-testület részére az előterjesztésben szereplő stratégiai ellenőrzési tervről szóló határozati javaslat elfogadását.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 3 fő.

Som Község Önkormányzatának képviselő-testülete 3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

15/2017. (II. 27.) önkormányzati határozat

a 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete annak érdekében, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével, úgy határozott, hogy ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Som Község Önkormányzata belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai tervét elfogadja és annak végrehajtásával megbízza a költségvetési szerv vezetőjét.

A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt, mint a költségvetési szerv vezetőjét az ellenőrzések lefolytatására és szükséges intézkedések meghozatalára.

határidő: értelem szerint
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Pistár Péter Nyim Község Polgármestere részére.

Pistár Péter polgármester kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a képviselő-testület részére az előterjesztésben szereplő stratégiai ellenőrzési tervről szóló határozati javaslat elfogadását.

NYim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 5 fő.

Nyim Község Önkormányzatának képviselő-testülete 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

15/1017. (II. 27.) önkormányzati határozat

a 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete annak érdekében, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével, úgy határozott, hogy ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Nyim Község Önkormányzata belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai tervét elfogadja és annak végrehajtásával megbízza a költségvetési szerv vezetőjét.

A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt, mint a költségvetési szerv vezetőjét az ellenőrzések lefolytatására és szükséges intézkedések meghozatalára.

határidő: értelem szerint

felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

4. napirendi pont: Javaslat személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról, és a fizetendő térítési díjakról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálatára

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását, valamint a rendelet megalkotását javasolja.

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Som Község Alpolgármestere részére.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Bertalan Lajosné alpolgármester egyéb kérdés és hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a somi képviselő-testület részére az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 3 fő.

Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 3 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

16/2017. fii. 27.) önkormányzati határozat

az intézményi térítési díjakról

A képviselő-testület felülvizsgálta Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról és a fizetendő térítési díjakról szóló 3/2014. (II. 6.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 1. mellékletében szereplő intézményi térítési díjakat és úgy határozott, hogy az abban szereplő díjakat a 2017. évre vonatkozóan a kerekítés szabályai szerint alkalmazza, így a rendelet módosítása szükséges.

Felhatalmazza Ságvár Község Képviselő-testületét, hogy a Rendelet módosításáról szóló rendeletet alkossa meg.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Lenkey Tibor polgármester

Kecskés Gábor polgármester átadja a szót Nyim Község Polgármesterének.

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Pistár Péter polgármester egyéb kérdés és hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a nyimi képviselő-testület részére az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 5 fő.

Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

17/2017. fii. 27.) önkormányzati határozat

az intézményi térítési díjakról

A képviselő-testület felülvizsgálta Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról és a fizetendő térítési díjakról szóló 3/2014. (II. 6.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 1. mellékletében szereplő intézményi térítési díjakat és úgy határozott, hogy az abban szereplő díjakat a 2017. évre vonatkozóan a kerekítés szabályai szerint alkalmazza, így a rendelet módosítása szükséges.

Felhatalmazza Ságvár Község Képviselő-testületét, hogy a Rendelet módosításáról szóló rendeletet alkossa meg.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Pistár Péter polgármester

Kecskés Gábor polgármester egyéb kérdés és hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a ságvári képviselő-testület részére az előterjesztésben szereplő rendelet tervezetét, és a rendelet megalkotását javasolja.

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 6 fő.

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással, minősített szótöbbséggel az alábbi rendeletet alkotta:

**Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2017. (II. 28.) önkormányzati rendelete
a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról
és a fizetendő térítési díjakról szóló 3/2014. (II. 06.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

A rendelet teljes szövege a jegyzőkönyv mellé csatolva van.

5. napirendi pont: Egyéb.

Előterjesztő: Kecskés Gábor/Lenkey Tibor/Pistár Péter polgármester (szóbeli előterjesztés)

Kovács Szilveszter alpolgármester felajánlja Som Község Önkormányzata által fűtésre összegyűjtött daráiékot a közös fenntartású intézmény fűtésére.

Kecskés Gábor polgármester megköszöni a felajánlást.

Juhász István képviselő kérdezi Kecskés Gábor polgármestertől, hogy hogyan áll a tervezett kerékpárút?

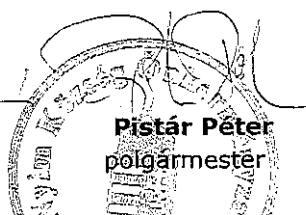
Kecskés Gábor polgármester válaszában megjegyzi, hogy erről már a tájékoztatás megtörtént az önkormányzat testületi ülésén, továbbra is a pályázati eredményeket várják.

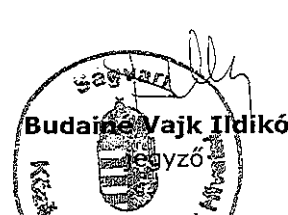
Más napirendi pont, egyéb hozzászólás és javaslat hiányában Kecskés Gábor polgármester a nyilvános együttes testületi ülést 15 óra 10 perckor bezárja.

K. m. f.


Kecskés Gábor
polgármester


Bertalan Lajosné
alpolgármester


Pistár Péter
polgármester


Budaine Vajk Ildikó
jegyző

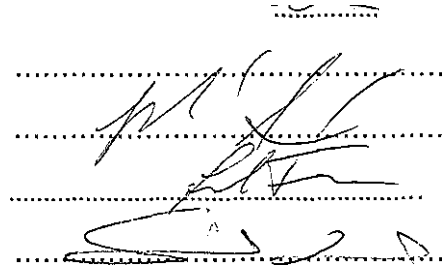
JELLENLÉTI IV.

amely készült Ságvár, Som és Nyim Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek 2017. február 27. napján megtartott együttes nyílt ülésén megjelentekről

Jelen vannak:

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete:

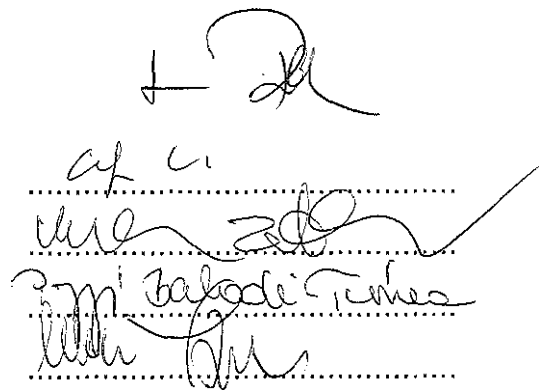
1. Kecskés Gábor polgármester
2. Bódis József
3. Bodó Ferencné
4. Bodóné Császár Anna
5. Juhász István
6. Lengyel Ferenc
7. Sárvári Norbert



Som Község Önkormányzatának Képviselő-testülete:

1. Lenkey Tibor polgármester
2. Bertalan Lajosné
3. Halmos Katalin Mária
4. Kovács Szilveszter
5. Sipos Tibor

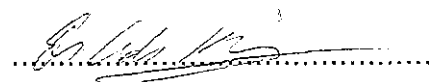
1. Pistár Péter polgármester
2. Czunf Tibor
3. Kanalas Zoltán
4. Pappné Babodí Tímea
5. Weifenbach Károly



Állandó meghívottként felen van:

Budainé Vajk Ildikó jegyző

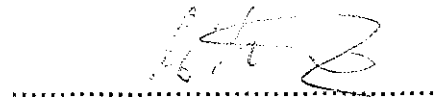
Dr. Cseh Balázs aljegyző



Meghívottként ielen van:

Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Vargáné Györe Rita pénzügyi ügyintéző





Ságvár Község Polgármestere Som Község Polgármestere Nyim Község Polgármestere
8654 Ságvár, Fő u. 16.
Tel: 84/580-022 Fax: 84/380-011 E-mail: jegyzo@sagvar.hu

MEGHÍVÓ

Ság vár, Som, Nyim Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei
2017. február 27. napján (hétfő) 14.30 órakor
tartják együttes nyilvános testületi ülésüket,
amelyre ezúton tisztelettel meghívjuk.

Az ülés helye: Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme - Ságvár, Fő utca 16.

Napirendi pontok:

- 1. A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése.**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző
- 2. Az önkormányzatok törzskönyvi bejegyzéseinek módosítása**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző
- 3. A 2017. évi stratégiai ellenőrzési tervek elfogadása**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző
- 4. Javaslat személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról, és a fizetendő térítési díjakról szóló Önkormányzati rendelet felülvizsgálatára**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde
- 5. Egyebek.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor/Lenkey Tibor/Pistár Péter polgármester

Kérjük, hogy az ülésen a fenti helyen és időben szíveskedjen megjelenni.

Ságvár, 2017. február 22.

Tisztelettel:

,7

Kecskés Gábor
polgármester

Lenkey Wbor
polgármester



Pistár Péter
polgármester

Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Tel: 84/580-022 Fax: 84/380-011 E-mail: jegyzo@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS

**készült Ságvár, Som, Nyim Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek
2017. február 27. napi együttes, nyilvános testületi ülésére**

1. napirendi pont: A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése

Az előterjesztést készítette: Vargáné Györe Rita gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Tárgyalás módja: nyílt ülésen

El fogadás módja: minősített többséggel

Előzetesen véleményezte: Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

Tisztelt Képviselő-testületek!

A költségvetés elkészítése a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (1.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közzolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény figyelembevételével történt.

A *K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek* tervezésekor a törvényi előírásokat vettük figyelembe mind a kötelező besorolások, a soros előrelépések, mind a nem rendszeres juttatások tekintetében. A törvény szerinti illetmények megállapításakor figyelembe kellett venni a minimálbér, illetve a garantált bérminimum 2017.01.01-től hatályos változásait.

A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal elfogadott létszáma 13 fő, melyből jelenleg a teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma 12 fő, részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatására 2017 évben előreláthatólag nem kerül sor. 1 fő jelenleg is tartós táppénzen van, munkába állása az idei évben várható, a költségvetés tervezésekor 10 havi munkabérével terveztünk.

1 fő jelenleg GYED-en van, 1 fő pedig 2016.12.01-vel kezdte meg szülési szabadságát.

A szülési szabadság, illetve a GYED idejére járó illetményt az OEP-től teljes egészében visszakapjuk, a GYES összegét pedig a Magyar Államkincstár fizeti a kismama részére, így ezek az összegek nem terhelik a költségvetésünket.

A táppénz összegét a nettó finanszírozás keretében szintén visszakapjuk, a munkáltatót a táppénz hozzájárulás (táppénz 1/3-a) megfizetési kötelezettsége terheli.

A *K1102 normatív jutalomra* tervezett keret felhasználásáról, illetve elosztásáról a jegyző rendelkezhet.

Béren kívüli juttatásként (K1107) a Cafetéria szabályzat alapján az alábbi Cafetéria elemek választhatók: készpénz kifizetés, SZÉP kártya, Erzsébet utalvány (étkezési, ajándék), iskolakezdés* támogatás, egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás. A Cafetéria keret összege a jogszabályi előírásoknak megfelelően évi bruttó 200.000 Ft.

K1108 Ruházati költségtérítésként az anyakönyvvezető részére került betervezésre 50.000 Ft-os összeg.

K1109 Közlekedési költségtérítésre a jogszabályi előírások alapján a munkába járáshoz térítendő 15 Ft/km-es összeg, illetve az autóbusz bérlet díja került tervezésre.

A *KliIO egyéb költségtérítések* között egyrészt bankszámla hozzájárulást terveztünk, változatlanul 1.000 Ft/hó összegben, másrészt a Közszolgálati szabályzat alapján járó védőszemüveg hozzájárulást.

A *K1113 foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai* között a törvényi előírások alapján betegszabadságra tervezett összeg szerepel.

Fenti szempontok alapján a személyi juttatások tervezett összege 45.200.000 Ft, a *munkaadót terhelő járulékok (K2)* összege pedig 9.800.000 Ft (ez tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, az egészségügyi hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót, illetve a táppénz hozzájárulást).

A dologi kiadásokon belül *szakmai anyagok beszerzése (K311)* címén szakkönyv- és folyóirat, Jogtár előfizetés, valamint egyéb szakmai anyag vásárlás került tervezésre.

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése címén a Kormányrendelet előírásai alapján többek között a következők kerültek tervezésre:

- irodaszer, nyomtatvány beszerzés: 950.000 Ft
- üzemanyag beszerzés: 200.000 Ft
- egyéb anyagbeszerzés (pl. tisztítószer, egyéb üzemeltetési anyag): 500.000 Ft

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovat egyrészt a Copy City Kft-től, illetve a Team-Comp Kft-től bérelt fénymásoló-nyomatok szerződés szerinti karbantartási, fenntartási költségeit tartalmazza, másrészt az internet költségeit.

A *K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások* rovaton a vonalas- illetve mobil telefonok költségei kerültek tervezésre.

A *K331 közüzemi díjak* vonatkozásában villamos energia, gáz- és vízdíj költségeivel számoltunk, figyelembe véve az előző évi teljesítéseket.

A *K333 Bérleti és lízing díjak* rovat tartalmazza a Merkantil Banknál fennálló lízing tőke részét. Ez a banki tájékoztató alapján 2018-ban 730.000 Ft.

A *K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás* rovat a gépkocsival, a tűzoltó készülékekkel, illetve a hivatali eszközökkel, illetve a Hivatal épületével kapcsolatos karbantartási, javítási költségeket tartalmazza,

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között többek között a következőkkel kalkuláltunk:

- információbiztonsági felhasználói szerződés (ASP-hez kapcsolódóan): 350.000 Ft
- Takarnet rendszerből lekért tulajdoni lapok és térképmásolatok díja: 80.000 Ft
- OKJ továbbképzés díja: 200.000 Ft
- oktatások, továbbképzések díja: 170.000 Ft
- kötelező éves orvosi munka alkalmassági vizsgálat díja: 100.000 Ft
- tűz- és munkavédelmi szabályzat díja: 100.000 Ft
- egyéb szakmai szolgáltatások: 100.000 Ft.

A *K337 egyéb szolgáltatások* között pedig egyéb üzemeltetési kiadások szerepelnek, úgymint:

- biztosítási díj (felelősség biztosítás, Casco, kötelező gépjármű felelősség biztosítás): 145.000 Ft
- postaköltség: 1.100.000 Ft
- postafiók díja: 27.000 Ft
- kötelező közigazgatási képzések és vizsgák díja (3 db alapvizsga, Probono-s kötelező képzések): 500.000 Ft
- CGR rendszerek díjai (integrált pénzügyi rendszer, tárgyi eszköz rendszer, vagyontaszter rendszer): 440.000 Ft

- EPER rendszerkövetési díj: 37.000 Ft
- Ecostat archív adatbázis havi díja: 36.000 Ft
- E-Kata, KataWin, E-Iktat rendszerek díjai: 48.000 Ft
- Winszoc rendszer díja: 82.000 Ft
- biztonsági szolgáltatás díja: 42.000 Ft
- bankköltség: 250.000 Ft
- Aqua Cooler készülék díja: 100.000 Ft
- hirdetési díj: 120.000 Ft
- jegyzőkönyv kötés díja: 73.000 Ft
- egyéb üzemeltetési szolgáltatások: 60.000 Ft.

A *K341* rovaton a *belföldi kiküldetéssel* kapcsolatos kiadások szerepelnek.

A *K351* rovat a *működési célú előzetesen felszámított ÁFA* összegét tartalmazza.

A *K353 Kamatkiadások* rovaton szerepel a Merkantil Banknál fennálló lízing kamat része. Ez várhatóan 118.000 Ft.

A *K355 egyéb dologi kiadások* között az alábbi tervezett tételek szerepelnek:

- gépkocsi műszaki vizsga költsége: 150.000 Ft
- cégautóadó: 105.000 Ft
- megye matrica: 15.000 Ft.

Fentiek, valamint a működési célú előzetesen felszámított ÁFA figyelembevételével a dologi kiadások összege tervezetten 10.410.000 Ft.

Tervezett beruházások:

- *K64 egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzés* címén az alábbi eszközök vásárlását terveztük:
 - o porszívó: 50.000 Ft
 - o ergonómiai eszközök: 100.000 Ft

A beruházásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA 40.000 Ft.

Fentiek alapján a Közös Hivatal **költségvetési kiadásainak főösszege 65.600.000 Ft**

Sorszám	Rovatmegnevezése	Rovat szarna	Eredeti előirányzat
1.	Személyi juttatások	K1	45 200 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	K2	9 800 000
3.	Dologi kiadások	K3	10 410 000
4.	Beruházások	K6	190 000
5.	Bevételek összesen (3+4)		65 600 000

A *költségvetési bevételek* tekintetében az alábbi saját bevétellel számolunk:

- *B402 szolgáltatások ellenértéke* (igazgatási szolgáltatási díj, fénymásolás díja, faxolás díja, házasságkötés díja): 90.000 Ft
- *B4082 kamatbevétel:* 5.000 Ft
- *B411 egyéb működési bevétel* (pl: kerekítési különbözet): 5.000 Ft.

Az összes tervezett költségvetési (működési) bevétel 100.000 Ft.

A *finanszírozási bevételek* között:

B8131: a 2016. évi *pénzmaradvány* összege 476.175 Ft (pénztár és bankszámla 2016. évi záró egyenlege)

B816 központi, irányító szervei támogatás (Ságvár Község Önkormányzatától átvett intézményfinanszírozás): 65,023.825 Ft.

A Közös Hivatal 2017. évi állami támogatása 40.533.000 Ft. A Közös Hivatal 2017. évi tervezett bevételei összesen (saját bevétel + pénzmaradvány + állami támogatás): 41.109.175 Ft.

A tervezett költségvetési hiány 24.490.825 Ft, melyet a társult önkormányzatok lakosságszámot figyelembe véve fizetnek meg a Közös Hivatal számára.

Fentiek alapján a Közös Hivatal bevételei:

Sorszám	Rovatmegnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	Költségvetési (működési) bevételek	B4	100 000
2.	Finanszírozási bevételek	B8	65 500 000
3.	Bevételek összesen (3+4)		65 500 000

A fentiek figyelembevételével a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszege 65.600.000 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetéséről

- 1) Ságvár/Som/IMyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének főösszegét 65.600.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.
- 2) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez lakosságszám arányosan:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás összege (Ft)
Ságvár	1880	15 795 112
Som	721	6 057 593
Nyim	314	2 638 120
Összesen	2 915	24 490 825

- 3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány/egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.
- 4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2017. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű

bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.

- 5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványát Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésébe bevonta.
- 6) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 7) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 8) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 9) A Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Budainé Vajk Ildikó

Ságvár, 2017. február 22.

Budainé Vajk Ildikó
Jegyző



Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Tel: 84/580-022 Fax: 84/380-011 E-mail: jegyzo@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS

**készült Ságvár, Som, Nyim Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek
2017. február 27. napi együttes, nyilvános testületi ülésére**

1. napirendi pont: A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése

Az előterjesztést készítette: Vargáné Györe Rita gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Tárgyalás módja: nyílt ülésen

Elfogadás módja: minősített többséggel

Előzetesen véleményezte: Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

Tisztelt Képviselő-testületek!

A költségvetés elkészítése a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (1,11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közzszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény figyelembevételével történt.

A *K1101 törvény szerinti illetmények, munkabérek* tervezésekor a törvényi előírásokat vettük figyelembe mind a kötelező besorolások, a soros előrelépések, mind a nem rendszeres juttatások tekintetében. A törvény szerinti illetmények megállapításakor figyelembe kellett venni a minimálbér, illetve a garantált bérminimum 2017.01.01-től hatályos változásait.

A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal elfogadott létszáma 13 fő, melyből jelenleg a teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma 12 fő, részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatására 2017 évben előreláthatólag nem kerül sor. 1 fő jelenleg is tartós táppénzen van, munkába állása az idei évben várható, a költségvetés tervezésekor 10 havi munkabérével terveztünk.

1 fő jelenleg GYED-en van, 1 fő pedig 2016.12.01-vel kezdte meg szülési szabadságát. A szülési szabadság, illetve a GYED idejére járó illetményt az OEP-től teljes egészében visszakapjuk, a GYES összegét pedig a Magyar Államkincstár fizeti a kismama részére, így ezek az összegek nem terhelik a költségvetésünket.

A táppénz összegét a nettó finanszírozás keretében szintén visszakapjuk, a munkáltatót a táppénz hozzájárulás (táppénz 1/3-a) megfizetési kötelezettsége terheli.

A *K1102 normatív jutalomra* tervezett keret felhasználásáról, illetve elosztásáról a jegyző rendelkezhet.

Béren kívüli juttatásként (K1107) a Cafeteria szabályzat alapján az alábbi Cafeteria elemek választhatók: készpénz kifizetés, SZÉP kártya, Erzsébet utalvány (étkezési, ajándék), iskolakezdési támogatás, egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás. A Cafeteria keret összege a jogszabályi előírásoknak megfelelően évi bruttó 200.000 Ft.

K1108 Ruházati költségterítésként az anyakönyvvezető részére került betervezésre 50.000 Ft-os összeg.

K1109 Közlekedési költségtérítésre a jogszabályi előírások alapján a munkába járáshoz térítendő 15 Ft/km-es összeg, illetve az autóbusz bérlet díja került tervezésre.

A *K1110 egyéb költségtérítések* között egyrészt bankszámla hozzájárulást terveztünk, változatlanul 1.000 Ft/hó összegben, másrészt a Közszolgálati szabályzat alapján járó védőszemüveg hozzájárulást.

A *K1113 foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai* között a törvényi előírások alapján betegszabadságra tervezett összeg szerepel.

Fenti szempontok alapján a személyi juttatások tervezett összege 45.200.000 Ft, a *munkaadót terhelő járulékok (K2)* összege pedig 9.800.000 Ft (ez tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, az egészségügyi hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót, illetve a táppénz hozzájárulást).

A dologi kiadásokon belül *szakmai anyagok beszerzése (K311)* címén szakkönyv- és folyóirat, Jogtár előfizetés, valamint egyéb szakmai anyag vásárlás került tervezésre.

K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése címén a Kormányrendelet előírásai alapján többek között a következők kerültek tervezésre:

- irodaszer, nyomtatvány beszerzés: 950.000 Ft
- üzemanyag beszerzés: 200.000 Ft
- egyéb anyagbeszerzés (pl. tisztítószer, egyéb üzemeltetési anyag): 500.000 Ft

K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovat egyrészt a Copy City Kft-től, illetve a Team-Comp Kft-től bérelt fénymásoló-nyomatok szerződés szerinti karbantartási, fenntartási költségeit tartalmazza, másrészt az internet költségeit.

A *K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások* rovaton a vonalas- illetve mobil telefonok költségei kerültek tervezésre.

A *K331 közüzemi díjak* vonatkozásában villamos energia, gáz- és vízdíj költségeivel számoltunk, figyelembe véve az előző évi teljesítéseket.

A *K333 Bérleti és lízing díjak* rovat tartalmazza a Merkantil Banknál fennálló lízing tőke részét. Ez a banki tájékoztató alapján 2018-ban 730.000 Ft.

A *K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás* rovat a gépkocsival, a tűzoltó készülékekkel, illetve a hivatali eszközökkel, illetve a Hivatal épületével kapcsolatos karbantartási, javítási költségeket tartalmazza.

K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között többek között a következőkkel kalkuláltunk:

- információbiztonsági felhasználói szerződés (ASP-hez kapcsolódóan): 350.000 Ft
- Takarnet rendszerből lekért tulajdoni lapok és térképmásolatok díja: 80.000 Ft
- OKJ továbbképzés díja: 200.000 Ft
- oktatások, továbbképzések díja: 170.000 Ft
- kötelező éves orvosi munka alkalmassági vizsgálat díja: 100.000 Ft
- tűz- és munkavédelmi szabályzat díja: 100.000 Ft
- egyéb szakmai szolgáltatások: 100.000 Ft.

A *K337 egyéb szolgáltatások* között pedig egyéb üzemeltetési kiadások szerepelnek, úgymint:

- biztosítási díj (felelősség biztosítás, Casco, kötelező gépjármű felelősség biztosítás): 145.000 Ft
- postaköltség: 1.100.000 Ft
- postafiók díja: 27.000 Ft
- kötelező közigazgatási képzések és vizsgák díja (3 db alapvizsga, Probono-s kötelező képzések): 500.000 Ft
- CGR rendszerek díjai (integrált pénzügyi rendszer, tárgyi eszköz rendszer, vagyonkataszter rendszer): 440.000 Ft

- EPER rendszerkövetési díj: 37.000 Ft
- Ecostat archív adatbázis havi díja: 36.000 Ft
- E-Kata, KataWin, E-Iktat rendszerek díjai: 48.000 Ft
- Winszoc rendszer díja: 82.000 Ft
- biztonsági szolgáltatás díja: 42.000 Ft
- bankköltség: 250.000 Ft
- Aqua Cooler készülék díja: 100.000 Ft
- hirdetési díj: 120.000 Ft
- jegyzőkönyv kötés díja: 73.000 Ft
- egyéb üzemeltetési szolgáltatások: 60.000 Ft.

A K341 rovaton a *belföldi kiküldetése*i kapcsolatos kiadások szerepelnek.

A K351 rovat a *működési célú előzetesen felszámított ÁFA* összegét tartalmazza.

A K353 *Kamatkiadások* rovaton szerepel a Merkantil Banknál fennálló lízing kamat része. Ez várhatóan 118.000 Ft.

A K355 *egyéb dologi kiadások* között az alábbi tervezett tételek szerepelnek:

- gépkocsi műszaki vizsga költsége: 150.000 Ft
- cégautóadó: 105.000 Ft
- megye matrica: 15.000 Ft.

Fentiek, valamint a működési célú előzetesen felszámított ÁFA figyelembevételével a dologi kiadások összege tervezetten 10.410.000 Ft.

Tervezett beruházások:

K64 egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzés címén az alábbi eszközök vásárlását terveztük:

- o porszívó: 50.000 Ft
- o ergonómiai eszközök: 100.000 Ft

A beruházásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA 40.000 Ft.

Fentiek alapján a Közös Hivatal **költségvetési kiadásainak főösszege 65.600.000 Ft**

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovatszám/	Eredeti előirányzat
1.	Személyi juttatások	K1	45 200 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és SZOCHO	K2	9 800 000
3.	Dologi kiadások	K3	10 410 000
4.	Beruházások	K6	190 000
5.	Bevételek összesen (3+4)		65 600 000

A *költségvetési bevételek* tekintetében az alábbi saját bevétellel számolunk:

B402 szolgáltatások ellenértéke (igazgatási szolgáltatási díj, fénymásolás díja, faxolás díja, házasságkötés díja): 90.000 Ft

- *B4082 kamatbevétel*: 5.000 Ft
- *B411 egyéb működési bevétel* (pl: kerekítési különbözet): 5.000 Ft.

Az összes tervezett költségvetési (működési) bevétel 100.000 Ft.

A *finanszírozási bevételek* között:

B8131: a 2016. évi *pénzmaradvány* összege 476.175 Ft (pénztár és bankszámla 2016. évi záró egyenlege)

B816 központi, irányító szervei támogatás (Ságvár Község Önkormányzatától átvett intézményfinanszírozás): 65.023.825 Ft.

A Közös Hivatal 2017. évi állami támogatása 40.533.000 Ft. A Közös Hivatal 2017. évi tervezett bevételei összesen (saját bevétel + pénzmaradvány + állami támogatás): 41.109.175 Ft.

A tervezett költségvetési hiány 24.490.825 Ft, melyet a társult önkormányzatok lakosságszámot figyelembe véve fizetnek meg a Közös Hivatal számára.

Fentiek alapján a Közös Hivatal bevételei:

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	Költségvetési (működési) bevételek	B4	100 000
2.	Finanszírozási bevételek	B8	65 500 000
3.	Bevételek összesen (3+4)		65 500 000

A fentiek figyelembevételével a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszege 65.600.000 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetéséről

- 1) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének főösszegét 65.600.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.
- 2) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez lakosságszám arányosan:

Település	Lakosságszám (fő)	Hozzájárulás összege (ft)
Sagvar	1880	15 795 112
Som	721	6 057 593
Nyim	314	2 638 120
Összesen	2 915	24 490 825

- 3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány/egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.
- 4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2017. évben havonta 1,000 Ft/fő összegű

bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.

- 5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványát Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésébe bevonta.
- 6) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 7) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 8) Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 9) A Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Budainé Vajk Ildikó

Ságvár, 2017. február 22.

Budainé Vajk Ildikó
Jegyző

Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal
2017. évi költségvetés

K1-K8. Költségvetési kiadások**Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi kiadási előirányzatai**

			Forint
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	38 640 000
02	Normatív jutalmak	K1102	3 000 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
05	Végkielégítés	K1105	
06	Jubileumi jutalom	K1106	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 750 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	50 000
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 335 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	225 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	
12	Szociális támogatások	K1112	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	200 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	45 200 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	45 200 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	9 800 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	350 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 650 000
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	2 000 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	450 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	255 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	705 000
28	Közüzemi díjak	K331	625 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	
30	Bérleti és lízing díjak	K333	730 000
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	100 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 100 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	3 060 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	5 615 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	400 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	400 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 300 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	
41	Kamatkiadások	K353	120 000
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
43	Egyéb dologi kiadások	K355	270 000
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	1 690 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	10 410 000
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	

47	Családi támogatások	K42	
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	
67	Kamattámogatások	K510	
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	
70	Tartalékok	K513	
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	150 000
76	Részesedések beszerzése	K65	
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	40 000
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	190 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	
91	Lakástámogatás	K87	
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	G5G00 000

B1-B7. Költségvetési bevételek**Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételi előirányzatai**

Forint			
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	
21	Társaságok jövedelemadói	B312	
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	
25	Vagyon típusú adók	B34	
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	
27	Fogyasztási adók	B352	
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
29	Gépjárműadók	B354	
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	90 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
37	Tulajdonosi bevételek	B404	

38	Ellátási díjak	B405	
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41 +42)	B408	5 000
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	
48	Egyéb működési bevételek	B411	5 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	100 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51	
51	Ingatlanok értékesítése	B52	
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	
53	Részesedések értékesítése	B54	
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	100 000

B8. Finanszírozási bevételek**Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételei**

Forint			
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	476 175
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	476 175
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	65 023 825
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	65 500 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	
29	Váltóbevételek	B84	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	65 500 000

Sor-szám	Megnevezés (besorolási osztály és fizetési fokozat)	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projektprémium	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Főjegyző, ieqvő, alieqvő, címzetes főjegyző, körjegyző	2	9 000 000	700 000	0
2.	I. besorolási osztály összesen	6	18 705 600	1 465 000	0
3.	II. besorolási osztály összesen	5	10 934 400	835 000	0
4.	KÖZTISZTVESELŐK, KORMÁNYTISZTVESELŐK ÖSSZESEN (1+2+3)	13	38 640 000		0
5.	Nyitólétszám (az időszak első napján munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)				
6.	Munkaügyi nyitólétszám (az időszak első napján munkaviszonyban állók létszáma) (fő)				
7.	Üres álláshelyek száma az időszak első napján				
8.	Tartósan (legalább három hónapja) üres álláshelyek száma az időszak első napján				
9.	Átlagos statisztikai állományi létszám (tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)				

4. melléklet a/..... számú Önkormányzati határozathoz

Forint					
Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költség- terítések	Támoga- tások	Foglalkoz- tatottak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségvi- selők juttatásai
7.	8.	9.	10.	11.	*II
0	298 000	444 000	0	0	
0	829 000	881 000	0	100 0	
0	623 000	235 000	0		
			0		
		i]~'wll'fifif ifWfEfJiiijSfi!			
iiiiiiJfHisisiiiiiaisiiiiiiiiiii'ii					

5. melléklet a/..... számú önkormányzati határozathoz
Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi bevételei és kiadásai mérlegszerűen

	A	B	C
1.	Kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok	Sorszám	Eredeti előirányzat
1.	Személyi juttatások (K1)	01	45 200 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	9 800 000
3.	Dologi kiadások (K3)	03	10 410 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (KA)	04	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	05	0
6.	Beruházások (K6)	06	190 000
7.	Felújítások (K7)	07	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	08	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+ 08)		65 600 000
10.	Működési célú támogatások áhamháztartáson belülről (B1)	10	0
11.	Felhalmozási célú támogatások áUamháztartáson belülről (B2)	11	0
12.	Közhalalmi bevételek (B3)	12	0
13.	Működési bevételek (B4)	13	100 000
14.	Felhalmozási bevételek (B5)	14	0
15.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	15	0
16.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16	0
17.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+...+ 16)	17	100 000
18.	Finanszírozási kiadások (K9)	18	0
19.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	19	65 023 825
20.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	476 175
21.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)=(B8)	21	65 500 000

Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi stabilitási melléklete

A	B	C	D
Sorszám		Megnevezés	2017
1.	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai		
	Futamidó/kezesség érvényesíthetőségi határidő		
	Kötelezettség összesen		
2.	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai		
	Futamidó/kezesség érvényesíthetőségi határidő		
	Kötelezettség összesen		

.....számú önkormányzati határozathoz

: (2017-2020)

Forint

E	F	G
2018	2019	2020
0	0	0
0	0	0

Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi felújítási és felhalmozási kiadásai

			Forint
	A	B	C
1.	KI-KS Költségvetési kiadások szerinti sorszáma	Kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat
2.	1.	Immateriális javak beszerzése, létesítése K61	0
3.	2.	Ingatlanok beszerzése, létesítése K62	0
4.	3.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése K63	0
5.	4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése K64	150 000
6.	5.	Részesedések beszerzése K65	0
7.	6.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások K66	0
8.	7.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó K67	40 000
9.	8.	Beruházások (=1+....7) K61-K67	190 000
10.	9.	Ingatlanok felújítása K71	0
11.	10.	Informatikai eszközök felújítása K72	0
12.	11.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása K73	0
13.	12.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó K74	0
14.	13.	Felújítások (=9+...12) K71-K74	0

A	B	Forma												O
		0	0	E	F	0	1	J	é	M	N			
Kicirelt kindül vi beveteli előirányzatok		Eredeti előirányzat												
1		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
1	DI	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 765 000	3 785 000	45 200 000
1	91	Sif MS	(16 645	=16645		61*445	514 665	1*16 665	116 665	816 665	Sififio*	(16465	ars 655	
1	03	867 500	867 500	=67 500	867 500	867 500	367 500	367 500	867 500	667 500	867 500	867 500	867 500	10 410 000
4	04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	05	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	06	0	0	63 500	126 500	0	0	0	0	0	0	0	0	190 000
7	07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	08	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	09	5 449 165	5 449 165	5 575 665	5 449 165	5 449 165	5 449 165	5 449 165	5 566 665	5 449 165	5 449 165	5 449 165	5 469 165	65 600 000
10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	13	0	0	5 000	5 000	30 000	30 000	10 000	10 000	5 000	5 000	0	0	100 000
14	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	17	0	0	5 000	5 000	30 000	30 000	10 000	10 000	5 000	5 000	0	0	100 000
18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	19	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	65 023 325
20	20	0	0	0	0	476 175	0	0	0	0	0	0	0	476 175
21	21	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 894 815	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 650	5 418 675	65 500 000

9. melléklet a/..... számú önkormányzati határozathoz
Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi gördülő költségvetése (2017-2018-2019-2020)

Forint

	A	B	C	D	E	F
1.	Kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok	Sorszám	Év			
			2017	2018	2019	2020
1.	Személyi juttatások (K1)	01	45 200 000	47 460 000	49 833 000	52 324 650
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	9 800 000	10 290 000	10 804 500	11 344 725
3.	Dologi kiadások (K3)	03	10 410 000	10 930 500	11 477 025	12 050 876
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	04	0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	05	0	0	0	0
6.	Beruházások (K6)	06	190 000	199 500	209 475	219 949
7.	Felújítások (K7)	07	0	0	0	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	08	0	0	0	0
9.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 08)	09	65 600 000	68 880 000	72 324 000	75 940 200
10.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	10	0	0	0	0
11.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	11	0	0	0	0
12.	Közhatalmi bevételek (B3)	12	0	0	0	0
13.	Működési bevételek (B4)	13	100 000	105 000	110 250	115 763
14.	Felhalmozási bevételek (B5)	14	0	0	0	0
15.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	15	0	0	0	0
16.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16	0	0	0	0
17.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+...+ 16)	17	100 000	105 000	110 250	115 763
18.	Finanszírozási kiadások (K9)	18	0	0	0	0
19.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	19	65 023 825	68 275 016	71 688 767	75 273 205
20.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	476 175	499 984	524 983	551 232
21.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)=(B8)	21	65 600 000	68 880 000	72 324 000	75 940 200

10. melléklet a/..... számú önkormányzati határozathoz

Ságvári Közös önkormányzati Hivatal 2017. évi finanszírozási terve

Sorszám	Dátum	Bredetilelőiranzati(Ft)
1.	2017.01.03	nettó munkabér
2.	2017.01.05	1 000 000
3.	2017.01.25	600 000
4.	2017.02.02	nettó munkabér
5.	2017.02.07	600 000
6.	2017.02.20	1 000 000
7.	2017.03.02	nettó munkabér
8.	2017.03.06	900 000
9.	2017.03.20	800 000
10.	2017.04.04	nettó munkabér
11.	2017.04.05	900 000
12.	2017.04.20	800 000
13.	2017.05.03	nettó munkabér
14.	2017.05.05	900 000
15.	2017.05.22	800 000
16.	2017.06.02	nettó munkabér
17.	2017.06.06	900 000
18.	2017.06.20	750 000
19.	2017.07.04	nettó munkabér
20.	2017.07.05	900 000
21.	2017.07.20	750 000
22.	2017.08.02	nettó munkabér
23.	2017.08.07	900 000
24.	2017.08.21	750 000
25.	2017.09.04	nettó munkabér
26.	2017.09.05	900 000
27.	2017.09.20	750 000
28.	2017.10.02	nettó munkabér
29.	2017.10.05	900 000
30.	2017.10.20	800 000
31.	2017.11.03	nettó munkabér
32.	2017.11.06	1 000 000
33.	2017.11.20	1 500 000
34.	2017.12.04	nettó munkabér
35.	2017.12.05	900 000
36.	2017.12.20	elszámolás alapján

Ságvár, Som, Nyim Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei

8654 Ságvár, Fő u, 16.

Tel: 84/580-022 Fax: 84/380-011 E-mail: jegyzo@sagvar.hu

KIVONAT.

amely készült Ságvár, Som, Nyim Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek 2017. február 27. napján megtartott nyilvános együttes testületi ülésén felvett jegyzőkönyvéből.

1. napirendi pont: A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése.
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete részéről a szavazásnál jelen lévő képviselők száma: 6 fő.

Ságvár Község Önkormányzatának képviselő-testülete 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

25/2017. fii. 27.) önkormányzati határozat

döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetéséről

1) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének főösszegét 65.600.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.

2) Ságvár Község Önkormányzatának hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez lakosságszám arányosan:

t		Hozzájárulás összege (r-ft)
Ságvár	1880	15 795 112
Som	721	6 057 593
Nyim	314	2 638 120
Összesen	2 915	24 490 825

3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány/egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.

4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2017. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.

5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványát Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésébe bevonta.

6) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.

7) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.

8) Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.

9) A Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

határidő: értelem szerint

felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Nyim	j	314	2 638 120
Összesen		2 915	24 490 825

- 3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány/egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.
- 4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2017. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.
- 5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványát Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésébe bevonta.
- 6) Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatokként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 7) Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatokként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 8) Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Közös Hivatal 2017. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 9) A Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

határidő: értelem szerint
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Kecskés Gábor s. k.
polgármester

Bertalan Lajosné s. k.
alpolgármester

Pistár Péter s. k.
polgármester

Budainé Vajk Ildikó s. k.
jegyző

A kiadmány hitelélül:

Ságvár, 2017. március 1.



Dr Cseh Balázs
jegyző, jegyzőkönyvvezető



Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Tel: 84/580-022 Fax: 84/380-011 E-mail: jegyzo@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS

**készült Ságvár, Som, Nyim Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek
2017. február 27. napi együttes, nyilvános testületi ülésére**

2. napirendi pont: Az önkormányzatok törzskönyvi bejegyzéseinek módosítása

*Az előterjesztést készítette: Dr Cseh Balázs aljegyző
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző
Tárgyalás módja: nyílt ülésen
Elfogadás módja: minősített többséggel*

Tisztelt Képviselő-testületek!

A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet szerint az önkormányzatok Magyar Államkincstárnál vezetett törzskönyvét szükséges módosítani.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

*Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzat kormányzati funkcióinak
módosításáról, egyéb tevékenységi körének bővítéséről*

Ságvár/Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásában az Önkormányzatot érintően az alábbi kormányzati funkciók felvételre kerüljenek:

082092 Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
084031 Civil szervezetek működési támogatása
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások
107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Magyar Államkincstárnál a módosítással kapcsolatos törzskönyvi nyilvántartást érintő adatváltozásokat bejelentse és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor/Lenkey Tibor/Pistár Péter polgármester

Ságvár, 2017. február 22.

Budainé Vajk Ildikó
Jegyző

Ságvár Község Önkormányzata

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE 2017-2020. ÉV

Ságvár Község Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011 .(XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Ságvár Község Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel Összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése; pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra, a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében, vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét, a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése, a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
 - vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát, a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata, az Önkormányzat bevételei között j elentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése, a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra, ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése, a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságokjavaslatok hasznosulásának kontrollja, az önkormányzat kötelező és Önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése, az önkormányzat intézménye, gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése, az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása, a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása, az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása, a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése. **A**

belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakor esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat és intézménye:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre, teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetészerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles - a szervezet minden szintjén érvényesülő - megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatosága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

Likviditás, forgó,- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

A más szervezetekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1-3	5	5-15
2.	Változás - átszervezés	1-3	4	4- 12
3.	A rendszer komplexitása	1-3	4	4-12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 -3	3	3-9
5.	Bevétel és költség szint	1-3	6	6-18
6.	Külső í II- harmadik fél által gyakorolt hatás	1 -3	2	2-6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	2	2-10
8.	Vezetőség aggályai	1 -3		3-9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	4	4-12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 -3	3	3-9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1-3	3	3-9
12.	Közvélemény érzékelése	1-3	4	4-12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi - és a hazai belső ellenőrzési standardok és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el (Vincent Auditor Kft.), a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával. Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A.§ által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások), ellenőrzések gyakorisága:

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmény rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatainak főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata, közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Ellenőrizendő folyamat kockázati értéke	Ellenőrzés gyakorisága
<u>Magas</u>	<u>évente</u>
Közepes	2-3 évente
Alacsony	[3^4 évente

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Ságvár, 2017. január 22.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda belső
ellenőrzési vezető Vincent
Auditor Kft.

Budainé Vajk Ildikó
jegyző
költségvetési szerv vezetője

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3
Adószám: 13115214-2-13
Céj.sz.: 13-09-120438

Som Község Önkormányzata

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE 2017-2020. ÉV

Som Község Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrol tervéről szóló 370/2011. (XVI.11.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Som Község Önkormányzata belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra, a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,

- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,

a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,

vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,

a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,

az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,

a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,

ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,

szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,

a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok javaslatok hasznosulásának kontrollja,

az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,

az önkormányzat, gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,

az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,

a hatályos jogszabályok, Önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,

az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,

a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,

a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése. A

belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakor esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat 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,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

Likviditás, forgó,- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

A más szervekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
i. Qyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1.1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1-3	5	5-15
2.	Változás - átszervezés	1-3	4	4-12
3.	A rendszer komplexitása	1-3	4	4-12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1-3	3	3-9
5.	Bevétel és költség szint	1-3	6	6-18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1-3	2	2-6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	2	2-10
8.	Vezetőség aggályai	1-3	3	3-9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	4	4-12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1-3	3	3-9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1-3	3	3-9
12.	Közvélemény érzékelése	1-3	4	4-12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi - és a hazai belső ellenőrzési standardok és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el (Vincent Auditor Kft.), a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával. Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 28/2011. (VIII.3.)NGM rendelet 1/A.§ által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások), ellenőrzések gyakorisága:

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat a rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatainak főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Ellenőrizendő folyamat kockázati értéke	Ellenőrzés gyakorisága
<u>Magas</u>	<u>évente</u>
Közepes	<u>2-3 évente</u>
Alacsony	[3-4 évente

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Som, 2017. január 22.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda belső
ellenőrzési vezető Vincent
Auditor Kft.

Budainé Vajk Ildikó
jegyző
költségvetési szerv vezetője

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Nyím Község Önkormányzata

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE 2017-2020. ÉV

Nyím Község Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Nyím Község Önkormányzata belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve Önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra, a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében, vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét, a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése, a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát, a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata, az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése, a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra, ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése, a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok javaslatok hasznosulásának kontrollja, az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése, az önkormányzat, gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése, az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása, a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása, az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása, a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,

a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése. A

belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rend szerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakör esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles - a szervezet minden szintjén érvényesülő - megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az Önkormányzat céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés Összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

Likviditás, forgó,- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

A más szervezetekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1-3	5	5-15
2.	Változás - átszervezés	1-3	4	4- 12
3.	A rendszer komplexitása	1-3	4	4-12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1-3	3	3-9
5.	Bevétel és költség szint	1-3	6	6- 18
6.	Külső Ül. harmadik fél által gyakorolt hatás	1-3	2	2-6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	2	2-10
8.	Vezetőség aggályai	1-3	3	3-9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	4	4-12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1-3	3	3-9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1-3	3	3-9
12.	Közvélemény érzékelése	1-3	4	4-12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi - és a hazai belső ellenőrzési standardok és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el (Vincent Auditor Kft.), a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával. Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A.§ által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások), ellenőrzések gyakorisága:

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat a rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatának főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
 - a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
 - a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
 - a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
 - a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése, a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
 - külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata, közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése, az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Ellenőrizendő folyamat kockázati értéke	Ellenőrzés gyakorisága
<u>Magas</u>	<u>évente</u>
Közepes	2-3 évente
Alacsony	13-4 évente

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Nyim, 2017. január 22.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda belső
ellenőrzési vezető Vincent
Auditor Kft.

Budainé Vajk Ildikó
jegyző
költségvetési szerv vezetője

Vincent Auditor Kft

2373 Dabas, Tavasz utca 3

Adószám: 13115214-2-13

Cégj.sz.: 13-09-120438

Előterjesztés

Ságvár, Som és Nyim Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek 2017. február 27. napján tartandó rendes, nyilvános, együttes ülésére

4. napirendi pont: Javaslat személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról, és a fizetendő térítési díjakról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálatára.

Az előterjesztést készítette: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető
és dr. Cseh Balázs aljegyző.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: egyszerű szótöbbséggel.

Tisztelt Képviselő-testületek!

Ságvár Község Önkormányzata a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 92. § (1) bekezdés b) pontja alapján 2014. február 5-i ülésén megalkotta a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról és a fizetendő térítési díjakról szóló 3/2014. (II. 6.) önkormányzati rendeletet. A képviselő - testületek 2016. február 22-t együttes testületi ülésükön (és minden évben) felülvizsgálták a megállapított térítési díjakat, és azok változatlanul hagyása mellett döntöttek.

A térítési díjak az alábbiak szerint kerültek megállapításra:

**1. A szociális alapellátások intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Szociális alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Étkeztetés	
1.1 Étkezés helyben történő fogyasztás esetén	370,-Ft/ellátási nap
1.2 Étkezés saját éthordóban történő elvitel esetén	370,-Ft/ellátási nap
1.3 Étkezés saját éthordóban történő kiszállítással	370,-Ft/ellátási nap + kiszállítási díj
2. Házi segítségnyújtás	0,-Ft/ gondozási óra

**2. A gyermekjóléti alapellátások intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Gyermekjóléti alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Bölcsőde gondozási díj	0 Ft/ellátási nap
2. Bölcsődei gyermekétkeztetés	307,-Ft/ellátási nap

**3. A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Gyermekjóléti alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Óvodai gyermekétkeztetés	319,-Ft/ellátási nap
2. Általános iskolai tanuló étkeztetése - napközi	331,-Ft/ellátási nap
3. Általános iskolai tanuló étkeztetése - menza	244,-Ft/ellátási nap

**4. Egyéb szolgáltatások térítési díjai
(a térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Szolgáltatás megnevezése	B. Térítési díj
1. Munkahelyi étkeztetés	500,-Ft/ellátási nap
2. Közétkeztetés, nyugdíjas	590,-Ft/ellátási nap
3. Közétkeztetés, nyugdíjas kiszállítással	590,-Ft/ellátási nap + kiszállítás
4. Közétkeztetés, vendég	650,-Ft/ellátási nap

Kiszállítás: 130.- Ft (Áfával növelt összeggel)

A vonatkozó adatok átszámolását és áttekintését követően az idei évre a fenti táblázatban megállapított díjak módosítását javasoljuk megállapítani a kerekítés szabályainak jogszerű alkalmazása miatt 2017. március 1-től.

A 2016. évben lefolytatott belső ellenőrzési jelentés a következőket tartalmazza:

„Megállapításunk a gyermekétkeztetés vonatkozásában meghatározott térítési díjak eltérnek a 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet kerekítésre vonatkozó előírásaitól:

5. § (2) Az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítés szabályairól szóló 2008. évi III. törvény 2. §-ának megfelelő módon kerekítve kell meghatározni.

Javasoljuk a térítési díjak felülvizsgálatát és Kormányrendelet szerinti meghatározását, figyelembe véve a kerekítésre vonatkozó előírást.”

„Megjegyezzük, hogy a vonatkozó előírásnak a bruttó fizetési kötelezettség meghatározása során kell eleget tenni. Az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítés szabályairól szóló 2008. évi III. törvény 1. § alapján a forintban, készpénzzel (bankjegy vagy érme átadásával) történő fizetés esetén, ha a **fizetendő végösszeg** nem 5 forintra vagy annak egész számú többszörösére végződik, úgy a 2. §-ban meghatározott kerekítési szabály alapján kell a készpénzben fizetendő végösszeget meghatározni és a pénzfizetésre irányuló kötelezettséget teljesíteni.

A törvény fizetendő végösszeget említ, amely miatt azt a pénzüsszeget kell érteni, amelyet a vevőnek, a térítési díjra kötelezettnek ténylegesen ki kefi fizetni, tehát ez az áfával növelt, bruttó összeget jelenti. Abban az esetben, ha a nettó térítési díjat kerekítenék, akkor a végösszeg nem feltétlenül lenne kerek szám, holott pont ez a célja a kerekítési szabályoknak.

Véleményünk szerint a bölcsődés és óvodás gyermekek esetében elégséges az 5 forintra végződő bruttó fizetési kötelezettség meghatározása, mivel e korosztály ellátása során a fizetésre kötelezett szülők normatív 50 %-os kedvezményt nem vehetnek igénybe a jelenleg hatályos törvényi rendelkezést figyelembe véve.

Az általános iskolás ellátottak tekintetében célszerűnek tartjuk, hogy a bruttó intézményi térítési díjat (teljes térítési díjfizetésre kötelezettek esetében) „0” forintra végződően határozzák meg, melynek következtében a normatív 50 %-os kedvezményben részesülők esetében is érvényesül a Kormányrendelet előírása.

Az általános forgalmi adó 27 %-os mértékéből következően tapasztalatunk szerint a norma értéke egész számban nem állapítható meg a fenti előírások maradéktalan betartása esetén, ugyanakkor az alkalmazott program kezeli a tizedes jegyben rögzített nettó összegű normát, így nem okoz problémát a fizetendő összegek jogszabály szerinti megállapítása.”

Javaslatunk a térítési díjak bruttó összegének megállapítására a kerekítés szabályai szerint, a normával történő újraszámolás mellett:

Ellátás módja	nettó	bruttó	kerekítés szerinti bruttó javasolt
Étkeztetés helyben történő fogyasztás esetén:	370.-	470.-	470.-
Étkeztetés saját éthordóban történő elvitel esetén:	370.-	470.-	470.-
Étkeztetés saját éthordóban történő kiszállítással:	370.-	470.-	470.-
kiszállítás:	100.-	127.-	130.-
Bölcsődei gyermekétkeztetés:	307.-	387.-	390.-
Óvodai gyermekétkeztetés:	319.-	406.-	405.-
Általános iskolai tanulók étkeztetése - napközi:	331.-	419.-	420.-
Általános iskolai tanulók étkeztetése - napközi: 50%		210.-	210.-
Általános iskolai tanulók étkeztetése - menza:	244.-	305.-	310.-
Általános iskolai tanulók étkeztetése - menza: 50%		153.-	155.-
Munkahelyi étkeztetés:	500.-	635.-	635.-
Közétkeztetés nyugdíjas:	590.-	749.-	750.-
Közétkeztetés nyugdíjas - kiszállítással:	590.-	749.-	750.-
kiszállítás:	100.-	127.-	130.-
Közétkeztetés vendég:	650.-	826.-	825.-

1. Szociális étkezés és házi segítségnyújtás intézményi térítési díjának számítása

Az Sztv. 115. § (1) bekezdése szerint az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. Az intézményi térítési díj év közben egy alkalommal korrigálható.

Az Sztv. 115/A. §-a alapján térítésmentesen kell biztosítani a családsegítést, amely esetén intézményi térítési díjat nem kell megállapítani.

Az Sztv. 116. §-a alapján a szociális alapszolgáltatás személyi térítési díjának megállapításánál a szolgáltatást igénybe vevő személy rendszeres havi jövedelmét kell figyelembe venni. A személyi térítési díj nem haladhatja az igénybe vevő személy rendszeres havi jövedelmének 30%-át étkeztetés, 25%-át házi segítségnyújtás, 30%-át, ha a házi segítségnyújtás mellett étkezést is biztosítanak.

A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) további szabályokat tartalmaz az étkezés és a házi segítségnyújtás térítési díjának meghatározására vonatkozóan.

A Korm. rendelet alapján az intézményi térítési díjat étkeztetés esetén ellátási napra, házi segítségnyújtás esetén gondozási órára vetítve kell meghatározni.

Az étkeztetés térítési díjának megállapítására vonatkozó főbb szabályok:

- Az étkeztetés intézményi térítési díja a szerint differenciált, hogy az ételt a helyszínen fogyasztják el vagy az igénybevétel helyére szállítják. A kiosztó helyen, illetve a lakáson történő étkeztetés térítési díja a kiszállítási költségét is tartalmazza. Ha az étel lakásra történő kiszállítása közös háztartásban élő

személyek részére történik, a kiszállítáért fizetendő személyi térítési díjat csak egy személyre lehet megállapítani.

- Az étel helyben fogyasztásáért vagy elviteléért fizetendő személyi térítési díj a napi személyi térítési díj és az adott hónapban igénybe vett étkezési napok szorzata. Az étel kiszállítása esetén a személyi térítési díj a kiszállításra számított térítési díjnak és az adott hónapban kiszállítással igénybe vett étkezési napok szorzatának összegével növekszik.

A házi segítségnyújtás térítési díjának megállapítására vonatkozó főbb szabályok:

- « A házi segítségnyújtásban részesülő által havonta fizetendő személyi térítési díjat az óradíj és az adott hónapban a lakáson gondozásra fordított idő szorzata alapján kell kiszámítani, úgy hogy annak összege - az Sztv. 117/B. §-ában meghatározott esetet kivéve - ne haladja meg az Sztv. 116. §-ának (3) bekezdésében meghatározott mértéket. A lakáson gondozásra fordított időt a külön jogszabály szerinti gondozási napló alapján kell megállapítani.

Szociális étkezés intézményi térítési díjának számítása > [nettó ár)

Kiadások			
személyi juttatás (arányosított)		1 505 269	ft
dologi kiadás (arányosított)		3 232 306	ft
Összesen (arányosított)		4 737 602	ft
2016-ban ellátottak átlag létszáma		28	fő
2016. évi adagok száma		7229	adag
Előállítási önköltség	kiadások / adag szám	655	ft/adag
Kiszállítások száma 2016-ban		6325	db
Kiszállítási költsége 2016-ban		632 500	ft
Kiszállítási díja		100	ft/szállítás
Normatív hozzájárulás 2017-ben	55.360 ft/fő/év	1 550 080	ft/év
Egy adagra jutó normatív állami hozzájárulás	normatív támogatás/munkanapok száma	221	ft
Számított intézményi térítési díj 2017-ben	előállítási költség-ladagra jutó norm.hozzájár.	434	ft/ellátási nap
Megállapított intézményi térítési díj 2017-ben	helyben történő fogyasztás/e/vitel	370	ft/ellátási nap
Megállapított intézményi térítési díj 2017-ben	kiszállítással	470	ft/ellátási nap

Házi segítségnyújtás intézményi térítési díjának számítása (nettó ár)

Kiadások			
személyi juttatás (1 fő)		2 293 539	ft
járadék (1 fő)		626 918	ft
dologi kiadás		61 393	ft
Összesen		2 981 850	ft
2017-re tervezett ellátotti létszám		4	fő
Szolgáltatási önköltség^	kiadások összesen/ tervezett ellátotti létszám =	745 462	fő/év
Normatív hozzájárulás 2017-ben	210 000ft/fő/év	840 000	ft
Fennmaradó költség =	szolgáltatási önköltség-normatív hozzájárulás=	535 462	ft/fő/év
2017-ben várható ledolgozott munkaórák száma	alkalmazotti létszám x251 munkanap x 6 óra=	1 506	óra
egy ellátottra jutó fedezetlen költség	fennmaradó költség x ellátotti létszám=	2 141 848	ft/fő/év
Számított intézményi térítési díj 2017-ben	lellátottra jutó költség/munkaórák száma=	1422	ft/óra
Megállapított díj 2017-ben		0	ft/óra

A házi segítségnyújtásért fizetendő intézményi térítési díj bevezetését nem javasoljuk az idei évre sem, a tavalyi évben megállapított 0 ft/gondozási óra +

ÁFA összeget javasoljuk az idei évre is megállapítani. Az igénybevevők száma emelkedő tendenciát mutat,

2. Bölcsődei gondozási díj számítása

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) **szabályozza** - többek között - **a gyermekétkeztetéssel, valamint a bölcsődei térítési díj, és bölcsődei gondozási díj megállapításával kapcsolatos kérdéseket.** A Gyvt. 147. §-a alapján **a fenntartó állapítja meg az intézményi térítési díjat,** ami a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás különbözete. Az intézményi térítési díjat több szolgáltatás és ellátás nyújtása esetében is szolgáltatásonként (ellátásonként) kell meghatározni, a közös költségelemek szolgáltatásonkénti (ellátásonkénti) közvetlen költségeinek arányában történő megosztásával.

A bölcsőde esetében az intézményi térítési díjat külön meg kell határozni a gyermek gondozására, nevelésére, nappali felügyeletére és a vele történő foglalkozásra (a továbbiakban együtt gondozásra), **valamint a gyermekétkeztetésre** vonatkozóan.

A szolgáltatási önköltséget a tárgyévre tervezett adatok alapján a tárgyév április 1-jéig kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

A Gyvt. 149. §-a alapján térítésmentesen kell biztosítani a gyermekjóléti szolgáltatást, amely esetben intézményi térítési díjat sem kell megállapítani.

Ha a bölcsődében a gondozásért külön nem kívánnak személyi térítési díjat megállapítani, az intézményi térítési díj Összegét nullában kell meghatározni és írásban dokumentálni és a kerekítés szabályait alkalmazni.

Bölcsődei gondozási díj mértékének számítása:

2017. évre tervezett személyi juttatás járulékaival: 9 578 000 Ft

2017. évre tervezett dologi kiadás: 685 000 Ft

Étezési nyersanyag hozam $305 \text{ Ft} \times 8 \text{ fő} \times 220 \text{ nap} = 536 800 \text{ Ft}$

Összes kiadás: 10 799 800 Ft

Bevétel:

Normatíva összesen: 3.977.505 Ft

Szülők által fizetendő étkezési díj összesen $(305 \text{ Ft} \times 2 \text{ fő} \times 220 \text{ nap}) = 134 200 \text{ Ft}$

Összesen bevétel: 4 111 705 Ft

Szolgáltatási önköltség és a normatív állami támogatás különbsége (Gyvt. 147. § (3) bekezdés szerint): 6 688 095 Ft

1 főre, 1 hónap költsége a bölcsődei ellátásban:

$6 688 095 \text{ Ft} / 8 \text{ fő} / 12 \text{ hó} = 69 667 \text{ Ft/fő/hó}$

A gyermekétkeztetés díja pedig 307 Ft/nap.

Az eddigi évek során a szülőknek nem kellett a bölcsődei ellátásért gondozási díjat fizetni, a bölcsődei alacsony létszám miatt ez nem is indokolt.

A mostani adatok alapján a bölcsőde az idei évben ki foaia tölteni a maximális 12 fős létszámát.

Az eddigi évek gyakorlatának megfelelően javasoljuk, hogy a bölcsődei gondozási díjat 0,-Ft összegben állapítsák meg, a bölcsődei gyermekétkeztetés díja kerüljön módosításra a kerekítés szabályainak megfelelő alkalmazása miatt, a 2017. évben 307 forint + ÁFA összegű térítési díjat javasolunk megállapítani.

3.A gyermekétkeztetés intézményi térítési díja

A Gyvt. 151. §-a szerint **a gyermekétkeztetés szabályait kell alkalmazni bölcsődében, az óvodában, az iskolai étkeztetés, és a szociális nyári gyermekétkeztetés keretében. A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.**

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjairól és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Kormányrendelet tartalmazza az alábbiak szerint a térítési díjak megállapításával kapcsolatos részletszabályokat. A 9. § értelmében **bölcsőde esetében** a gyermek a Gyvt. 147. § (2) bekezdése szerinti gondozására számított intézményi térítési díj az **élelmezés nyersanyagköltéségével csökkentett szolgáltatási önköltéség és a normatív állami hozzájárulás különbözete. Az élelmezés nyersanyagköltéségének meghatározásakor az általános forgalmi adóval növelt összeget kell figyelembe venni.**

A Gyvt. főbb rendelkezései:

Ha e törvény másként nem rendelkezik, a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított **gyermekek napközbeni ellátásáért** és a gyermekek átmeneti gondozásáért, valamint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekvédelmi szakellátás keretében biztosított utógondozói ellátásért, valamint a **gyermekétkeztetésért térítési díjat kell fizetni.**

A szolgáltatási önköltéséget a tárgyévve tervezett adatok alapján a tárgyév április elsejéig kell megállapítani. A szolgáltatási önköltéség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

A konyhai étkeztetésre tervezett központi költségvetési támogatás 2017. évre 15 377 394 forint.

A költségvetési tervezett bevétel (térítési díj) 2017. évre 12.500.000 forint.

A konyhai dolgozók 2017. évre tervezett bére 13 580 000 forint.

Az élelmezés nyersanyagára 2017. évre tervezett költéség 14.000.000 forint.

Az egyéb dologi költéség 2017. évre tervezett összege 1.030.000 forint.

A fentiek alapján a konyha üzemeltetésének tervezett összköltésége 2017. évre: 28 610 000 forint.

A fentiek figyelembevételével kerültek megállapításra az alábbiak szerint a normák:

megnevezés	norma (Ft)/adaq
óvoda tízórai	45,-
óvoda ebéd	229,-
óvoda uzsonna	45,-
iskola tízórai	44,-
iskola ebéd	244,-
iskola uzsonna	43,-
bölcsőde reggeli	43,-
bölcsőde tízórai	22,-
bölcsőde ebéd	200,-
bölcsőde uzsonna	42,-
felnőtt ebéd	310,-

A közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás egészségügyi előírásokról szóló 7/2014. (IV. 30.) EMMI rendeletet alapul véve a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde konyhájára számított norma megfelel az előírásoknak, fedezni tudja a rendeletben előírt tápanyagszükségletet. Éppen ezért a múlt évben meghatározott normák emelése nem szükséges.

A gyermekétkeztetés 2017. évi térítési díjának várható összegét a tavalyi tényleges adatok alapján, a jogszabályi előírásokat figyelembe véve a tavalyi évhez hasonlóan javasoljuk megállapítani:

- bölcsődei 4x-i gyermekétkeztetés: 307,-Ft+ÁFA,
- óvodai 3x-i gyermekétkeztetés: 319,-Ft+ÁFA,
- általános iskolai tanuló étkezése, napközi (3x-i): 331,-Ft+ÁFA,
- általános iskolai tanuló étkezése, menza: 244,-Ft+ÁFA.

4. Egyéb étkeztetés térítési díja

A munkahelyi étkeztetés és a közétkeztetés térítési díjának megállapítása nem jogszabályi előírásokhoz kötött, azok térítési díját - a rendelkezésre álló tényleges adatok alapján végzett számítás szerint - a tavalyi évhez hasonlóan javasoljuk megállapítani:

- munkahelyi étkeztetés: 500,-Ft+ÁFA,
- közétkeztetés, nyugdíjas:590,-Ft+ÁFA, kiszállítással 690,- Ft+ÁFA
- közétkeztetés, vendég:650,-Ft+ÁFA.
- vendégétkeztetés esetén egyedi térítési díj is megállapítható. (Rendelet 27. § (4) bekezdése értelmében)

A fenti számításokat összegezve az idei évben javaslunk változtatást az intézményi térítési díjak tekintetében.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a javaslatot szíveskedjenek megtárgyalni és a 3/2014 (II.6.) önkormányzati rendelet 1. sz. mellékletét a fenti kiegészítéssel módosítani.

Ságvár, 2017. február 22.

Kecskés Gábor s. k.
polgármester

H A T Á R O Z A T I J A V A S L A T

**Som/Nyim Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
.../2017. (....) határozata**

az intézményi térítési díjakról

A képviselő-testület felülvizsgálta Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról és a fizetendő térítési díjakról szóló 3/2014. (II. 6.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) 1. mellékletében szereplő intézményi térítési díjakat és úgy határozott, hogy az abban szereplő díjakat a 2017. évre vonatkozóan a kerekítés szabályai szerint alkalmazza, így a rendelet módosítása szükséges.

Felhatalmazza Ságvár Község Képviselő-testületét, hogy a Rendelet módosításáról szóló rendeletet alkossa meg.

Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2017. (.....) önkormányzati rendelete

a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról és a fizetendő térítési díjakról szóló 3/2014. (II. 06.) önkormányzati rendelet módosításáról

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92.§ (1) bekezdés b) pontjában és a 92. § (2) bekezdésében, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Som Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Nyim Község Önkormányzata Képviselő-testületének hozzájárulásával a következőket rendeli el:

1. § A rendelet 1. melléklete helyébe ezen rendelet 1. melléklete lép.

2. § A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Kecskés Gábor
polgármester

Budainé Vajk Ildikó
jegyző

**1. A szociális alapellátások intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Szociális alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Étkeztetés	
1.1 Étkezés helyben történő fogyasztás esetén	370,-Ft/ellátási nap
1.2 Étkezés saját éthordóban történő elvitel esetén	370,-Ft/ellátási nap
1.3 Étkezés saját éthordóban történő kiszállítással	370,-Ft/ellátási nap + kiszállítás
4. Házi segítségnyújtás	0,-Ft/ gondozási óra

**2. A gyermekjóléti alapellátások intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Gyermekjóléti alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Bölcsőde gondozási díj	0 Ft/ellátási nap
2. Bölcsődei gyermekétkeztetés	307,-Ft/ellátási nap

**3. A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Gyermekjóléti alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Óvodai gyermekétkeztetés	319,-Ft/ellátási nap
2. Általános iskolai tanuló étkeztetése - napközi	331,-Ft/ellátási nap
5. Általános iskolai tanuló étkeztetése - menza	244,-Ft/ellátási nap

**4. Egyéb szolgáltatások térítési díjai
(a térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)**

A. Szolgáltatás megnevezése	B. Térítési díj
1. Munkahelyi étkeztetés	500,-Ft/ellátási nap
2. Közétkeztetés, nyugdíjas	590,-Ft/ellátási nap
3. Közétkeztetés, nyugdíjas kiszállítással	590,-Ft/ellátási nap + kiszállítás
4. Közétkeztetés, vendég	650,-Ft/ellátási nap

Kiszállítás: 130.- Ft (Áfával növelt összeggel)

Ságvár Község Önkormányzata Képviselő-testületének
3/2017. (II. 28.) önkormányzati rendelete
a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális alapellátásokról
és a fizetendő térítési díjakról szóló 3/2014. (II. 06.) önkormányzati rendelet
módosításáról

Ságvár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92.§ (1) bekezdés b) pontjában és a 92. § (2) bekezdésében, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29.§ (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Som Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Nyim Község Önkormányzata Képviselő-testületének hozzájárulásával a következőket rendeli el:

1. § A rendelet 1. melléklete helyébe ezen rendelet 1. melléklete lép.
2. § A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.



Kecskés Gábor
polgármester



K i h i r d e t é s i z á r a d é k:



Budainé Vajk Ildikó
jegyző

A rendelet a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztéssel 2017. február 28. napján kihirdetésre került. A kihirdetés időtartama 30 nap.

Ságvár, 2017. február 28.

Budainé Vajk Ildikó
jegyző

1. A szociális alapellátások intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)

A. Szociális alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Étkeztetés	
1.1 Étkezés helyben történő fogyasztás esetén	370,-Ft/ellátási nap
1.2 Étkezés saját éthordóban történő elvitel esetén	370,-Ft/ellátási nap
1.3 Étkezés saját éthordóban történő kiszállítással	370,-Ft/ellátási nap + kiszállítás
2. Házi segítségnyújtás	0,-Ft/ qondozási óra

2. A gyermekjóléti alapellátások intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)

A. Gyermekjóléti alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Bölcsőde qondozási díj	0 Ft/ellátási nap
2. Bölcsődei gyermekétkeztetés	307,-Ft/ellátási nap

3. A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjai
(az intézményi étkezési térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)

A. Gyermekjóléti alapellátás	B. Intézményi térítési díj
1. Óvodai gyermekétkeztetés	319,-Ft/ellátási nap
2. Általános iskolai tanuló étkeztetése - napközi	331,-Ft/ellátási nap
3. Általános iskolai tanuló étkeztetése - menza	244,-Ft/ellátási nap

4. Egyéb szolgáltatások térítési díjai
(a térítési díjak az ÁFÁ-t nem tartalmazzák)

A. Szolgáltatás megnevezése	B. Térítési díj
1. Munkahelyi étkeztetés	500,-Ft/ellátási nap
2. Közétkeztetés, nyuqdíjas	590,-Ft/ellátási nap
3. Közétkeztetés, nyuqdíjas kiszállítással	690,-Ft/ellátási nap + kiszállítás
4. Közétkeztetés, vendég	650,-Ft/ellátási nap

Kiszállítás: 130.- Ft (Áfával növelt összeggel)