

**NAGYLAK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**

6/2017.(V.30.)

önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról

Záradék

A rendelet megalkotásának napja: 2017. május 29.

A rendelet kihirdetésének napja: 2017. május 30.

A rendelet hatályba lépésének napja: 2017. május 31.

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat a 2016. évi költségvetési bevételeinek főösszegét

a) bevételi főösszegét	185.034.459 Forint
b) kiadási főösszegét	163.884.321 Forintban,
c) költségvetési maradványát	21.150.138 Forintban állapítja meg.

2. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat (összevont) 2016. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti - költségvetési bevételeinek részletezését az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat teljesített - továbbá az eredeti, és a módosított előirányzat szerinti - kiadásait a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – normatív támogatásait a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – beruházási kiadásait a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.

6. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – felújítási kiadásait az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – szociális támogatások kiadásait a 6. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat - továbbá eredeti, és módosított előirányzat szerinti – szervezetek támogatásainak kiadásait a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat létszámkeretét a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat általános és céltartalék előirányzatok alakulását a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

11. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat kötelezettségeit a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.

12. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek alakulását a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

13. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

14. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat eredmény-kimutatását a 13. melléklet szerint hagyja jóvá.

15. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat maradvány-kimutatását a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.

16. §

Nagylak Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat vagyonkimutatását a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

17. §

(1) A rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

- (2) Hatályát veszti a Nagylak Község Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II.3.) számú rendelete és az azt módosító 5/2016.(III.1.), a 15/2016.(XI.29.) valamint a 2/2017.(II.28.) számú rendelete.

Nagylak, 2017. május 30.

Locskai Zoltán
polgármester

Nyergesné Kovács Erzsébet
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2017. május 30. napján hirdetőt táblán történő kifüggesztéssel megtörtént.

Nagylak, 2017. május 30.

Nyergesné Kovács Erzsébet
jegyző

Nagylak Község Önkormányzat 2016. évi bevételei közgazdasági tagolásban

BEVÉTELEK		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
1. Nagylak Község Önkormányzata		Összeg (Ft)			%
I. Működési bevételek		38.308.936	77.821.895	77.821.895	100
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)		35.480.936	64.593.092	64.593.092	100
	1.1 Önkormányzat működési támogatása (B11)	23.708.936	36.454.455	36.454.455	100
	1.1.1 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	20.943.015	20.943.015	20.943.015	100
	1.1.2 Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	0	0	0	0
	1.1.3 Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)	1.565.921	1.525.666	1.525.666	100
	1.1.4 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	1.200.000	1.200.000	1.200.000	100
	1.1.5 Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	12.785.774	12.785.774	100
	1.1.6 Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	0	0	0
	1.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	11.772.000	28.138.637	28.138.637	100
2. Működési bevételek (B4)		2.828.000	4.498.797	13.228.803	294,05
3. Műk. célú átvett pénzeszközök (B6)		0	0	0	0
II. Felhalmozási bevételek		16.057.024	87.166.146	92.073.385	105,63
	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	71.109.122	71.109.122	100

	2. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
	3. Vagyoni típusú adók (B34)	1.134.000	1.134.000	995.985	87,83
	4. Iparüzési adó (B351)	13.275.024	13.275.024	17.936.510	135,1
	5. Gépjárműadó (B354)	1.648.000	1.648.000	2.031.768	123,29
	6. Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0
	7. Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0
	III. Finanszírozási bevételek	31.500.263	15.139.179	15.139.179	100
	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	540.179	540.179	100
	Bevételek összesen (önkormányzat)	85.866.223	171.397.214	185.034.459	107,96
	2. Magyarországi Közös Önkormányzati Hivatal Közgazdasági jelleg	összeg (Ft)			%
	Kiemelt előirányzat (rovat)				
	I. Működési bevételek	0	697 427	695 523	99,72
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0	0
	1.2 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	0	693 602	691 698	99,72
	2. Működési bevételek (B4)	0	3 825	3 825	100
	3. Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
	II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
	1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B2 – B7)	0	0	0	0
	III. Finanszírozási bevételek	33 708 000	46 389 257	38 801 099	83,64
	1. Maradvány igénybevétele (B813)	0	16 651 000	16 651 000	100

Nagylak Község Önkormányzat 2016. évi kiadásai közgazdasági tagolásban

KIADÁSOK		Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	%
Nagylak Község Önkormányzat		Összeg (Ft)			%
Közgazdasági jelleg, kiadások Kiemelt előirányzat (rovat)					
I. Működési kiadások		65.405.223	88.391.418	81.755.206	92,49
	Személyi jellegű kiadások (K1)	15.727.779	31.170.488	31.170.488	100
	Munkaadót terhelő járulékok és szociális adó (K2)	3.892.644	7.924.799	4.847.250	61,17
	Dologi kiadások (K3)	37.396.000	40.202.664	38.060.587	94,67
	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	3.667.000	4.799.615	4.623.029	96,32
	Egyéb működési célú kiadások (K5)	4.721.800	4.293.852	3.053.852	71,12
	5.1 Helyi önkormányzatok törvény előírásán alapuló befizetései (K502)	988.800	568.026	568.026	-
	5.2 Egyéb működési célú támogatások államháztartások belülről (K506)	2.233.000	2.245.826	2.245.826	-
	5.3 Egyéb működési célú támogatások államháztartások kívülről (K512)	500.000	480.000	240.000	-
	5.4 Általános tartalék (K513)	1.000.000	1.000.000	0	-
	5.5 Céltartalék (K513)	1.000.000	1.000.000	0	-
II. Felhalmozási kiadások		20.461.000	82.437.770	81.696.255	99,10
	Beruházások (K6)	6.461.000	3.897.980	3.897.980	100
	Felújítások (K7)	14.000.000	78.539.790	77.798.275	99,06
	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0
III. Finanszírozási kiadások					
	Hosszú lejáratú kölcsönök (K911)	0	0	0	0
	Betét lekötés (K912)	0	0	0	0
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	340 000	3 969 743	3 969 743	100
kiadások összesen		85.866.223	171.397.214	163.884.321	95,62

Nagylak Község Önkormányzat 2016. évi normatív támogatásai

rovat	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
B 111	Települési önkormányzatok működésének támogatása	20.943.015	20.943.015	20.943.015	100
B 112	oktatási nevelési támogatások	0	0	0	0
B113	Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen	1.565.921.	1.525.666	1.525.666	100
B 114	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1.200.000	1.200.000	1.200.000	100
B 115	Működési célú költs. támogatások és kieg támogatások	0	12.785.774	12.785.774	100
MINDÖSSZESEN		23.708.936	36.454.455	36.454.455	100

Nagylak Község Önkormányzat 2016. évi beruházási kiadásai

sorszám	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
1	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	137.594	137.594	100
2	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	5.087.402	2.947.626	2.947.626	100
3	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	1.373.598	812.760	812.760	100
összesen		6.461.000	3.897.980	3.897.980	100

Nagylak Község Önkormányzat 2016. évi felújítási kiadásai

sorszám	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
1	Ingatlanok felújítása	11.023.622	62.000.000	61.258.485	98,80
2	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	2.976.378	16.539.790	16.539.790	100
összesen		14.000.000	78.539.790	77.798.275	99,06

Nagylak Község Önkormányzat 2016. évi szociális kiadásai

sorszám	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
1	Egyéb nem intézményi ellátások (helyi rendeletben meghatározott juttatások)	3.667.000	4.799.615	4.623.029	96,32

Nagylak Község Önkormányzat 2016. évben szervezeteknek nyújtott támogatásai

sorszám	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
1	Társulások és egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások	4.721.800	4.293.852	3.053.852	71,12

Nagylak Község Önkormányzat létszámkerete

megnevezés	választott tisztségviselő	köztisztviselő	közalkalmazott	közfoglalkoztatott	Munka Tv	összesen
önkormányzat	5	0	1	25	0	31

Nagylak Község Önkormányzat általános és céltartalék előirányzatai

sorszám	megnevezés	eredeti előirányzat (Ft)	módosított előirányzat (Ft)	teljesítés	%
1	általános tartalék	1 000 000	1 000 000	0	0
2	céltartalék	1 000 000	1 000 000	0	0
	összesen	2 000 000	2 000 000	0	0

Nagylak Község Önkormányzat 2017. évre áthúzódó kötelezettségei, hitel és kamat kötelezettségei

sorszám	megnevezés	2017. év
1	2017. évre áthúzódó kötelezettségek	0
2	hitel, kamat kötelezettségek	0

Nagylak Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

Megnevezés	sor- szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgy évet követő 3 évre				Összesen
		2016	2017	2018	2019	
1	2	3	4	5	6	7 = (3+4+5+6)
Helyi adók	01	0	0	0	0	0
Osztalékok, koncessziós díjak	02	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	05	0	0	0	0	0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07	0	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)²	08	0	0	0	0	0
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a²	09	0	0	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (11+...17)	10	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0	0
Adott váltó	14	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	16	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség³ (19+....+25)	18	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0	0	0	0	0
Adott váltó	22	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	23	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	24	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség (10+18)	26	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	0	0	0	0	0

Mérleg

Sor	Mérlegsor neve	Tárgyidőszak eleje	Tárgyidőszak vége
001	1. Vagyoni érték.jogok(111,1181,1191)	1.066.000	0
002	2.Szellemi termékek(112,1182,1192)	0	0
003	3. Immateriális javak értékhelyesb.(116)	0	0
004	I. Immateriális javak (11)	1.066.000	0
005	1. Ingatl. és kapcs.vagy.ért.j.(121,2,8,9)	145.437.000	239.820.166
006	2. Gépek, berend.,felszer.és járm(131,2,8,9)	9.105.000	7.892.284
007	3. Tenyészállatok (141,148,149)	0	0
008	4. Beruházások, felújítások (15)	44.208.000	0
009	5. Tárgyi eszk. érték.(126,136,146)	0	0
010	II. Tárgyi eszközök (12-15)	198.750.000	247.712.450
011	1.Tartós részesedések (161-165,168)	140.000	930.000
012	Ebből:-Tartós részesedés jegybankb.(161,1681)	0,00	0,00
013	Ebből:-Tartós részes.nem pü.vállalk(162,1682)	0,00	0,00
014	Ebből:-Tartós részesedés pü.vállalk(163,1683)	0	930.000
015	Ebből:-Tartós részesedés társulásb.(164,1684)	0,00	0,00
016	Ebből:-Egyéb tartós részesedés (165,1685)	0,00	0,00
017	2. Tartós hitelv.megttest.értékpapírok (17)	0,00	0,00
018	Ebből:- Államkötvények (171,1781)	0,00	0,00
019	Ebből:- Helyi önkorm.kötvényei (172,1782)	0,00	0,00
020	3. Befekt.pü. eszk. értékhely.(166)	0,00	0,00
021	III.Befektetett pénzügyi eszköz(16-17)	140.000	930.000
022	1.Konc.vagyonk adott eszk(181-185,7,8,9)	0,00	0,00
023	Ebből:-Immateriális javak (181,1881,1891)	0,00	0,00
024	Ebből:-Tárgyi eszk.(182,183,184,1882-4,1892-4)	0,00	0,00
025	Ebből:-Tartós részesedések,értékp. (185)	0,00	0,00
026	2.Konc.,vagyonk.adott eszk.érték.(186)	0,00	0,00
027	IV. Koncessz. vagyonk.adott eszközök (18)	0,00	0,00
028	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	199.956.000	248.642.450
029	1. Vásárolt készletek (21)	0,00	0,00
030	2. Átsorolt,köv.fej.átvett készlet(221,2281)	0,00	0,00
031	3. Egyéb készletek (222,2282)	0,00	0,00
032	4.Befej.term.félk term.kész(231-232,2381)	0,00	0,00

033	5.Növendék-,hízó és egyéb állatok (233,2382)	0,00	0,00
034	I. Készletek (21-23)	0,00	0,00
035	1. Nem tartós részesedések (241,2481)	0,00	0,00
036	2. Forg.c.hitelv.megt.értékp.(242-2482)	0,00	0,00
037	Ebből: - kárpótlási jegyek (242,24821)	0,00	0,00
038	- kincstárjegyek (243,24822)	0,00	0,00
039	- államkötvények (244,24823)	0,00	0,00
040	- helyi önkorm.kötvényei (245,24824)	0,00	0,00
041	- befektetési jegyek (246,24825)	0,00	0,00
042	II. Értékpapírok (24)	0,00	0,00
043	B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0,00	0,00
044	1.Éven túli lejár.Ft lekötött bankbetétek (3111)	0,00	0,00
045	2.Éven túli lejár.dev.lekötött bankbetétek(3112)	0,00	0,00
046	I. Lekötött bankbetétek (31)	0,00	0,00
047	1. Forintpénztár (321)	5.804.000	108.070
048	2. Valutapénztár (322)	0,00	0,00
049	3. Betétkönyv,csekk,elektr.peesz.(323)	0,00	0,00
050	II. Pénztárak, csekkek és betétkönyvek(32)	5.804.000	108.070
051	1. Kincstáron kívüli forintszámlák (3311,3318)	31.093.000	37.839.339
052	2. Kincstárban vezetett forintszámlák (3312)	0,00	0,00
053	III. Forintszámlák (331,33999)	31.093.000	37.839.339
054	1. Kincstáron kívüli devizaszámlák (3321,3328)	0,00	0,00
055	2. Kincstárban vezetett forintszámlák (3322)	0,00	0,00
056	IV. Devizaszámlák (332)	0,00	0,00
057	C) Pénzeszközök (31-33)	36.897.000	37.947.409
058	1.Kv-i évben esed.követ.működ.c.tám.bev.ÁH b(3511)	0,00	0,00
059	ebből: műk.c.visszat.támog.,kölcson ÁH.b(35114)	0,00	0,00
060	2.Kv-i évben esed.követ.felh.c.tám.bev.ÁH.b.(3512)	0,00	0,00
061	- ebből: felh.c.visszat.támog.,kölcson ÁH.b.(35123)	0,00	0,00
062	3.Kv-i évben esed.követ.közhat.bevétel(3513,35811)	0,00	561.285
063	- ebből:kv-i évben esed.követ.jövadókra (35131)	0,00	0,00
064	- ebből:kv-i évben esed.követ.szoc.adó (35132)	0,00	0,00
065	- ebből:kv-i évben esed.követ.bérh.kapcs	0,00	0,00

	(35133)		
066	- ebből:kv-i évben esed.követ.vagy.adó (35134)	0	189.888
067	- ebből:kv-i évben esed.követ.term,szolg (35135)	0	343.732
068	- ebből:kv-i évben esed.követ.közh.bevét (35136)	0	27.665
069	4.Kv-i évben esed.követ.működ.bevétel.(3514,35821)	17.462.007	4.109.847
070	- ebből:kv-i évb.esed.köv.készl.,szolg(35141,2,3)	858.007	1.633.841
071	- ebből:kv-i évben esed.követ.tul.bev (35144)	16.604.000	2.476.006
072	- ebből:kv-i évben esed.követ.ellát.díj (35145)	0,00	0,00
073	- ebből:kv-i évben esed.követ.kisz.ÁFA (351461)	0,00	0,00
074	- ebből:kv-i évben esed.köv.ÁFA vissz.(351462)	0,00	0,00
075	- ebből:kv-i évben esed.követ.kamatbev.(351471,2)	0,00	0,00
076	- ebből:kv-i évben esed.követ.pü.műv.b. (351473)	0,00	0,00
077	- ebből:kv-i évben esed.köv.bizt.kárt. (35148)	0,00	0,00
078	- ebből:kv-i évben esed.követ.e.műk.bev (35149)	0,00	0,00
079	5.Kv-i évben esed.követ.felh.bevételre(3515,35831)	0,00	0,00
080	- ebből:kv-i évben esed.követ.imm.jav. (35151)	0,00	0,00
081	- ebből:kv-i évben esed.követ.ing.ért. (35152)	0,00	0,00
082	- ebből:kv-i évben esed.köv.tárgyieszk. (35153)	0,00	0,00
083	- ebből:kv-i évben esed.követ.rész.ért. (351549)	0,00	0,00
084	- ebből:kv-i évben esed.köv.rész.megsz. (35155)	0,00	0,00
085	6.Kv-i évben esed.követ.műk.c.átv.pe.(3516,35841)	0,00	0,00
086	-ebből:köv.műk.c.visszat.tám.kölcs.EU (35162)	0,00	0,00
087	-ebből:köv.műk.c.vi.tám.kölcs.nem.sz. (35163)	0,00	0,00
088	-ebből:köv.műk.c.visszat.tám.kölcs.ÁHk. (35164)	0,00	0,00
089	7.Kv-i évben esed.követ.felh.átvett pe(3517,35851)	0,00	0,00
090	- ebből:köv.felh.c.vissz.tám.kölcs.EU.(35172)	0,00	0,00
091	-	0,00	0,00

	ebből:köv.felh.c.vi.tám.kölcs.nem.sz.(35173)		
092	-ebből:köv.felh.c.visszat.tám.kölcs.ÁHk.(35174)	0,00	0,00
093	8.Kv-i évben esed.követ.finansz.bevét.(3518,35861)	0,00	0,00
094	-ebből:köv.belf.forg.értékp.érték. (3518121)	0,00	0,00
095	-ebből:köv.belf.befe.értékp.érték. (3518123)	0,00	0,00
096	-ebből:köv.Áh.b.megelől.törleszt. (351815)	0,00	0,00
097	-ebből:köv.h.lej.kölcs.bevét. (3518191)	0,00	0,00
098	-ebből:köv.r.lej.kölcs.bevét. (3518192)	0,00	0,00
099	-ebből:köv.külf.forg.értékp.érték. (351821)	0,00	0,00
100	-ebből:köv.külf.befekt.értékp.érték.(351822)	0,00	0,00
101	I. Költségvetési évben esedékes követel(351,358?1)	17.462.007	4.671.132
102	1.Kv-i évet köv.követ.működ.c.tám.bev.ÁH.b.(3521)	0,00	0,00
103	- ebből:követ.működ.c.visszat.tám.kölcs.ÁHb(35214)	0,00	0,00
104	2.Kv-i évet köv.követ.felh.c.tám.bevét.ÁH.b.(3522)	0,00	0,00
105	-ebből: felh.c.visszat.támog.,kölcsön ÁH.b.(35223)	0,00	0,00
106	3.Kv-i évet köv.követ.közhat.bevételre(3523,35812)	0,00	0,00
107	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.jövadókra (35231)	0,00	0,00
108	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.szoc.adó (35232)	0,00	0,00
109	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.bérh.k.adó (35233)	0,00	0,00
110	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.vagy.tip.adó (35234)	0,00	0,00
111	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.szolg.adók (35235)	0,00	0,00
112	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.e.közh.bevét (35236)	0,00	0,00
113	4.Kv-i évet köv.követelés működ.bevét.(3524,35822)	3.520.000,00	0,00
114	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.szolg.(35241,2,3)	0,00	0,00
115	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.tul.bev.(35244)	0,00	0,00
116	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.ellát.díj (35245)	0,00	0,00
117	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.kiszáml.ÁFA(352461)	0,00	0,00
118	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.ÁFA visszat(352462)	0,00	0,00
119	- ebből:kv-i	0,00	0,00

	évet.köv.esed.köv.kamatbev.(352471,2)		
120	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.egy.pü.műv.(352473)	0,00	0,00
121	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.bizt.kártér.(35248)	0,00	0,00
122	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.e.műk.bev. (35249)	0,00	0,00
123	5.Kv-i évet köv.követelés felh.bevétel(3525,35832)	0,00	0,00
124	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.imm.jav.ért (35251)	0,00	0,00
125	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.ingatl.ért.(35252)	0,00	0,00
126	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.tárgyie.ért (35253)	0,00	0,00
127	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.részes.ért.(35254)	0,00	0,00
128	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.rész.megsz.(35255)	0,00	0,00
129	6.Kv-i évet köv.követ.műk.c.átvett pe.(3526,35842)	0,00	0,00
130	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.műk.tám.EU- (35262)	0,00	0,00
131	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.műk.tám.nem(35263)	0,00	0,00
132	- ebből:köv.műk.c.visszat.tám.kölcs.ÁH.k(35 264)	0,00	0,00
133	7.Kv-i évet követő felh.c.átvett pe. (3527,35852)	0,00	0,00
134	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.fel.tám.EU- (35272)	0,00	0,00
135	- ebből:kv-i év.köv.esed.köv.fel.tám.nem(35273)	0,00	0,00
136	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.fel.tám.ÁHk(35274)	0,00	0,00
137	8.Kv-i évet köv.esed.követ.fin.bevétel(3528,35862)	0,00	0,00
138	- ebből:kv-i évet.köv.köv.bef.belf.ér (3528123)	0,00	0,00
139	- ebből:kv-i évet.köv.köv.ÁH.b.megelőleg.(352815)	0,00	0,00
140	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.h.lej.kölcs(3528191)	0,00	0,00
141	- ebből:kv-i évet.köv.esed.köv.bef.külf.ér(352822)	0,00	0,00
142	II.Kv-i évet követően esedék.követelés(352,358?2)	3.520.000,00	0,00
143	1. Adott előlegek (3651)	1.116.000,00	5.000,00
144	- ebből: Immat.javakra adott előleg(36511,365181)	0,00	0,00
145	- beruházásokra adott előlegek	0,00	0,00

	(36512,365182)		
146	- készletekre adott előlegek (36513,365183)	0,00	0,00
147	- igénybe vett szolg.előlege(36514,365184)	1.023.000,00	0,00
148	- foglalkoztatottaknak adott előleg(36515,365185)	93.000,00	5.000,00
149	- túlfizetés,téves,visszajáró kifiz(36516,365186)	0,00	0,00
150	2. Továbbadás célj.folyósított támog.(3652)	0,00	0,00
151	3. Más által beszedett bevételek (3653)	0,00	0,00
152	4. Forgótöke elszámolása (3654)	95.000,00	233.857,00
153	5. Vagyonk.adott eszk.visszapótl.köv.(3655)	0,00	0,00
154	6. Nem TB pü.alap.terh.ellátás (3656)	0,00	0,00
155	7. Folyósított TB-i és családtám.ellátás (3657)	0,00	0,00
156	8. Részesedésszerzés eset.átadott eszközök (3658)	0,00	0,00
157	9. Letétre,megőrzésre átadott pénzeszköz (3659)	0,00	0,00
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	1.211.000,00	238.857,00
159	D) Követelések (365)	22.193.007,00	4.909.989,00
160	1.Adott előleg.kapcs.előz.felszám.levon.ÁFA(36411)	0,00	0,00
161	2. Más előzet.felszám. levonható ÁFA (36412,36415)	0,00	8.086.644,00
162	3.Adott előleg.kap.előz.felsz.nem levonh.ÁFA(36413)	0,00	0,00
163	4. Más előzet.felszám. nem levonható ÁFA (36414)	0,00	0,00
164	I. Előzetesen felszámított ÁFA elszámolása (3641)	0,00	8.086.644,00
165	1. Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő ÁFA(36421)	0,00	0,00
166	2. Más fizetendő ÁFA (36422,36425)	0,00	-86.265,00
167	II. Fizetendő ÁFA elszámolása (3642)	0,00	-86.265,00
168	1. Dec.havi illetmények, munkabérek elszám.(3661)	0,00	0,00
169	2. Utalványok, bérletek elszámolása (3662)	0,00	0,00
170	III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (366)	537.000,00	537.000,00
171	E) Egyéb sajátos elszámolások (361,363,364,366)	537.000,00	8.000.379,00
172	1. Eredményzem.bevét.akt.időb.elhat. (371)	0,00	0,00
173	2. Költségek, ráfordítások akt.időb.elhat. (372)	0,00	0,00
174	3. Halasztott ráfordítások (373)	0,00	0,00
175	F) Aktív időbeli elhatárolások (37)	0,00	0,00
176	Eszközök összesen (1,2,3,-367)	259.583.007,00	299.500.227,00

177	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke (411)	145.258.000,00	145.258.000,00
178	II. Nemzeti vagyon változásai (412)	0,00	0,00
179	1.Megszün.miatt átvett leköt.betét könyv.szer.ért.	0,00	0,00
180	2.Megszün.miatt átvett egy.pénzeszk.könyv.szer.ért	0,00	0,00
181	3.Pénzeszköz.kivüli egy.eszköz induláskori értéke	5.108.000,00	5.108.000,00
182	III. Egyéb eszközök indulásk.értéke és vált. (413)	5.108.000,00	5.108.000,00
183	IV. Felhalmozási eredmény (414)	75.778.000,00	75.111.776,00
184	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása (415)	0,00	0,00
185	VI. Mérleg szerinti eredmény (416)	15.012.000	52.337.614
186	G) Saját tőke (41)	241.156.000	277.815.930
187	1.Kv-i évben esed.kötelez.szem.juttatásokra (4211)	0,00	0,00
188	2.Kv-i évb.esed.kötel.munk.terh.jár.szoc.adó(4212)	0,00	0,00
189	3.Kv-i évben esed.kötel.dologi kiadásokra (4213)	544.000,00	2.109.655,00
190	4.Kv-i évben esed.kötel.ell.pénzb.juttatásra(4214)	113.000,00	176.586,00
191	5.Kv-i évben esed.kötel.egyéb műk.kiadásokra(4215)	0,00	0,00
192	- ebből:műk.c.visszat.tám.,kölcs.tör.ÁHb.(42155)	0,00	0,00
193	- ebből:kv-i évben esed.köt.műk.tám.EU(42158)	0,00	0,00
194	6. Kv-i évben esed.kötel.beruházásokra (4216)	0,00	0,00
195	7. Kv-i évben esed.kötel.felújításokra (4217)	0,00	0,00
196	8. Kv-i évben esed.kötel.egy.felh.kiadásra (4218)	0,00	0,00
197	- ebből:felh.c.visszat.tám.,kölcs.törl.ÁHb(42183)	0,00	0,00
198	- ebből:kv-i évben esed.köt.felh.tám.EU(42188)	0,00	0,00
199	9.Kv-i évben esed.kötel.finansz.kiadásokra (4219)	0,00	0,00
200	-kv-i é.es.köt.hosszúl.hitel törl.pü.váll(4219111)	0,00	0,00
201	-kv-i é.es.köt.röv.lej.hitel törl.pü.váll(4219113)	0,00	0,00
202	-kv-i évb.esed.kötel.kincstárjegy bevált(4219123)	0,00	0,00
203	-kötel.évb.belf.értékp.bevált(4219122)	0,00	0,00
204	-kv-i évb.esed.kötel.belf.kötv.bev.(4219124)	0,00	0,00

205	-kv-i é.es.köt.éven túli belf.értékp.bev(4219126)	0,00	0,00
206	-kv-i évb.esed.kötel.ÁH.b.megel.visszafiz	0,00	0,00
207	-kv-i évb.esed.kötel.pézügi lízing kiadás(421917)	0,00	0,00
208	-kv-i évb.esed.kötel.külf.értékp.bev.(421923)	0,00	0,00
209	-kv-i é.es.köt.hitel,kölcs.törl.külf.korm(421924)	0,00	0,00
210	-kv-i é.es.köt.hitel,kölcs.törl.külf.pénz(421925)	0,00	0,00
211	-kv-i évb.esed.kötelez.váltókiadásra (42194)	0,00	0,00
212	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek(421)	657.000,00	2.286.241,00
213	1.Kv-i évet köv.kötel.személyi mjjuttatásokra(4221)	0,00	0,00
214	2.Kv-i évet köv.kötel.munk.terh.jár.,szoc.hj(4222)	0,00	0,00
215	3.Kv-i évet köv.kötel.dologi kiadásokra (4223)	0,00	471.269,00
216	4.Kv-i évet köv.kötel.ellát.pénzb.juttatásra(4224)	0,00	0,00
217	5.Kv-i évet köv.kötel.egy.működ.kiadásra (4225)	0,00	0,00
218	-kötel.műk.c.visszat.tám.kölcsön törl.ÁHb(42255)	0,00	0,00
219	-kv-i évet köv.kötel.műk.tám.EU- nak(42258)	0,00	0,00
220	6.Kv-i évet követő kötelezettség beruházásra(4226)	0,00	0,00
221	7.Kv-i évet követő kötelezettség felújításra(4227)	0,00	0,00
222	8.Kv-i évet köv.kötel.egyéb felh.c.kiadásra(4228)	0,00	0,00
223	- kötel.felh.c.visszat.tám.kölcs.törl.ÁHB.(422 83)	0,00	0,00
224	-kv-i évet köv.kötel.felh.tám.EU- nak(42288)	0,00	0,00
225	9.Kv-i évet köv.kötel.finanszíroz.kiadásokra(4229)	0,00	540.179,00
226	-kv-i év.köv.köt.hossz.hitel törl.pü.váll(4229111)	0,00	0,00
227	-kv-i évet köv.kötel.kincstárjegy bevált(4229123)	0,00	0,00
228	-kv-i évet követő kötel. belf.kötv.bevált(4229125)	0,00	0,00
229	-kv-i év köv.köt.éven túli belf.értékp.bev4229126	0,00	0,00
230	-kv-i év köv.köt.ÁH.bel.megelőleg.visszafiz.	0,00	540.179,00

231	-kv-i évet köv.kötel.pézügyi lízing (421917)	0,00	0,00
232	-kv-i évet köv.kötel.külf.értékp.bev.(422923)	0,00	0,00
233	-kv-i év köv.köt.hitel,kölcs.törl.külf.korm422924	0,00	0,00
234	-kv-i év köv.köt.hitel,kölcs.törl.külf.pint422925	0,00	0,00
235	-kv-i évet köv.kötelez.váltókiadásra (42294)	0,00	0,00
236	II. Kv-i évet követően esed. kötelezettségek (422)	0,00	1.011.448,00
237	1. Kapott előlegek, túlfizetés,visszajáró b.(3671)	410.000,00	2.142.726,00
238	2. Továbbad.célból folyósított támogatás (3672)	0,00	0,00
239	3. Más szervezetet megill.bevétel elszám.(3673)	8.784.000,00	41.402,00
240	4. Forgótöke elszámolása (Kincstár)(3674)	0,00	0,00
241	5. Nemz.vagy.tart.bef.eszk.kapcs.kötel.jell.(36 75)	0,00	0,00
242	6. Nem TB pü.alap.term.ellát.megtér.elsz.(3676)	0,00	0,00
243	7.Munkáltató által koreng.nyugdíj hj.elszám.(3677)	0,00	0,00
244	8.Letétre, megőrz.átv.pe.,biztosítékok(3678)	0,00	0,00
245	9.Nemzeti támog.progr.pénzeszközei(36791)	0,00	0,00
246	10.Államad.Kez.Közp.Zrt-nél elhely.fed.betét(36792)	0,00	0,00
247	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszám.(367)	9.194.000,00	2.184.128,00
248	H) Kötelezettségek (367,42)	9.851.000,00	5.481.817,00
249	I) Kincstári számlavezet.kapcs.elszámolás (43)	0,00	0,00
250	1. Eredménysem.bevét.passzív időbeli elhat.(441)	8.576.007,00	9.887.874,00
251	2. Költségek, ráford.passzív időbeli elhat. (442)	0,00	6.315.146,00
252	3. Halasztott eredményszemléletű bevételek (443)	0,00	0,00
253	J) Passzív időbeli elhatárolások (44)	8.576.007,00	16.203.020,00
254	Források összesen (367,4)	259.583.007,00	299.500.227,00

Eredménykimutatás

Sor	Megnevezés	Tárgyidőszak
1	01. Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	22.696.596
2	02. Eszközök és szolgál.t.értékesít.nettó eredm.bev	9.985.189
3	03. Tevékenységek egyéb nettó eredményszem.bevét.	822.303
4	I. Tevékenység nettó eredményszem.bevétel (01..03)	33.504.088
5	04. Saját termelésű készletek állományváltozása	0
6	05. Saját termelésű eszközök aktivált értéke	0
7	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0
8	06. Központi működési célú támogat.eredményysz.bev.	36.454.455
9	07. Egyéb működési célú támogat.eredményysz.bevét.	28.138.637
10	08. Felhalmozási célú támogat.eredményysz.bevét.	-9.887.874
11	09. Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	79.143.117
12	III. Egyéb eredményszemléletű bevét.(=06+07+08+09)	133.848.335
13	10. Anyagköltség	8.925.541
14	11. Igénybe vett szolgáltatások értéke	21.332.647
15	12. Eladott áruk beszerzési értéke	0
16	13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
17	IV. Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	30.258.188
18	14. Bérköltség	26.961.754
19	15. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9.302.800
20	16. Bérjárulékok	6.068.330
21	V. Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	42.332.884
22	VI. Értékcsökkenési leírás	15.099.222
23	VII. Egyéb ráfordítások	28.060.215
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII.	51.601.914
25	17. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
26	18. Részesed.szárm.eredményszem.bevét.,árf.nyer.	790.000
27	19. Befekt.pü.eszk.szárm.eredményszem.bevétel	0
28	20. Kapott (járó) kamatok és kamatjell.eredm.jbev.	6021
29	21. Pénzügyi műveletek egyéb eredményszeml.bevét.	0
30	- ebből: lek.bankbetét árfolyamnyeresége	0
31	- ebből: egyéb pénzeszk. árfolyamnyeresége	0
32	VIII. Pénzügyi műveletek eredménysz.bev(=17+..21)	796.021
33	22. Részesed.származó ráford., árfolyamveszteségek	0
34	23. Befekt.pü.eszk.szárm.ráford.,árfolyamveszteség	0
35	24. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	60.321
36	25. Részesedések, értékpapír, pénzeszk.értékveszt.	0
37	ebből lekötött bankbetétek értékvesztése	0

38	ebből Kincstáron kívüli Ft és dev szla érték	0
39	26. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0
40	- ebből: leköt. bakbet. mér. ford. nem realiz. nyeres	0
41	- egyéb peszk. mér. ford. nem realiz. nyeresége	0
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+..+26)	60.321
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX.)	735.700
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	52.337.614

Maradványkimutatás

Megnevezés	összeg Ft
01. Alaptevékenység költségvetési bevételei	169.895.280
02. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	163.451.461
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege(=01-02)	6.443.819
03. Alaptevékenység finanszírozási bevétele	15.139.179
04. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	432.860
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenleg(03-04)	14.706.319
A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	21.150.138
05. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevétel	0
06. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadása	0
III. Vállalkozási tevékeny.költségv.egyenl.(05-06)	0
07.Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevétel	0
08. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadás	0
IV.Vállalkozási tevékenység finansz.egyenl.(07-08)	0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	0
C) Összes maradvány (=A+B)	21.150.138
D) Alaptevékenység kötelezettségvállal.terh.marad.	0
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	21.150.138
F)Vállalkozási tevékenys.terhelő befiz.köt.(B*0,1)	0
G) Vállalkozási tevékenység felhaszn.maradv.(B-F)	0

Vagyonkimutatás
2016. december 31.

Ezer Ft

Megnevezés	Nyitó	Záró
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	1066	0
A/I/2 Szellemi termékek	0	0
A/I Immateriális javak	1.066	0
A/II/1 Ingatlanok	145.437	239.820
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések járművek	9.105	7.892
A/II/3 Tenyészállatok	0	0
A/II/4 Beruházások, felújítások (folyamatban lévő)	44.208	0
A/II Tárgyi eszközök összesen	198.750	247.712
A/III/1 Tartós részesedések	140	930
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	140	930
A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	199.956	248.642
B/I/1 Vásárolt készletek	0	0
B/I Készletek	0	0
B/II/2e Befektetési jegyek	0	0
B/II Értékpapírok	0	0
B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	5804	108
C/III Forintszámlák	31.093	37.893
C/V Idegen pénzeszközök	0	0
C/ Pénzeszközök	36.897	37.947
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatásokra	0	0
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételekre	0	561
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre	17.462	4.110
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0	0
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	17.462	4.671

D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	3.520	0
D/III követelés jellegű sajátos elszámolások	1.211	239
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	3.520	0
D/ Követelések összesen	22.193	4.910
E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	537	8.000
F/ Aktív időbeli elhatárolások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	259.583	299.500
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	145.258	145.258
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	5.108	5.108
G/IV Felhalmozott eredmény	75.778	75.112
G/VI Mérleg szerinti eredmény	15.012	52.338
G/ Saját tőke	241.156	277.815
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	544	2.110
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	113	177
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	657	2.286
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	471
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési kiadásokra	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0	540
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	1011
H/III/1 Kapott előlegek	410	2.143
H/III/3 Más szervezet megillető bevételek elszámolása	8.784	41
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	9.194	2.184
H/ Kötelezettségek	9.851	9.888
I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhat.	8.576	9.888
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	6.315
J/ Passzív időbeli elhatárolások	8.576	16.203
FORRÁSOK ÖSSZESEN	259.583	299.500

NYILATKOZAT

A) Alulírott Nyergesné Kovács Erzsébet, a Magyarcsanádi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2016. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Magyarcsanádi Közös Önkormányzati Hivatalban rendelkezésre áll a költségvetési szervek egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a hivatal és az önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok Szervezeti és Működési Szabályzatai, a működést és a feladatellátást érintő megállapodások.

A Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik jogszabályokban előírt szabályzatokkal, így: a Számviteli törvény által előírt Számlarenddel, Bizonylati renddel, a Számviteli Politikával, valamint annak keretében elkészített Eszközök és Források Leltárkészítési és Leltározási Szabályzatával, Eszközök és Források Értékelési Szabályzatával, Önköltségszámítás rendjével, valamint Pénzkezelési Szabályzattal. A Kttv. által előírt Közzolgálati és Közzolgálati - Adatvédelmi szabályzattal, a Kbt. Által előírt Közbeszerzési Szabályzattal, adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzattal, Etikai Kódexszel, a közérdekű adatok megismerésére irányuló tevékenységek rendjét rögzítő szabályzattal, tűzvédelmi, munkavédelmi szabályzattal, illetve egyéb más, a működést érintő szabályzatokkal.

A belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések különösen az alábbiak tekintetében: tervezéssel,

gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások szabályozása, különös tekintettel a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlatának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend kialakítása, reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai, gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje, vezetékes és rádiótelefonok használata, közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje.

A 2016. évben valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, amelyek aláírásra kerültek. Kialakításra került a jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer.

Kockázatkezelési rendszer:

A Hivatal rendelkezik Kockázatkezelési Szabályzattal és minden évben elmérésre kerül a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok felmérése, megállapítása (kockázatelemzési tábla).

A kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt (kockázati tényezők meghatározása, kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, kockázati tűréshatár meghatározása, kockázatok rangsorolása - kockázati térkép elkészítése -). A kockázatkezelés folyamán a kockázatelemzési tábla elkészült, amely mátrix számítás alapján meghatározta a magas, közepes, illetve alacsony kockázatu folyamatokat. A kockázatfelmérés során elemzésre és meghatározásra kerültek a kockázatos folyamatok hatása és bekövetkezésének valószínűsége.

Az Integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szabályozottság szinten megtörtént, annak végrehajtása folyamatos.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként nem volt teljes körűen biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumai),

A gazdasági események elszámolásának kontrollja (hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizelés és beszámolás), nem volt teljes körűen biztosított a hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások szabályozása, és a beszámolási eljárások gyakorlatban történő ellátása. A kontrolltevékenységek nem teljes körű működésének elhárítása érdekében a 2016. évben munkáltatói intézkedések történtek a könyvelési rendszerben feltárt hiányosságokra. Ezen eljárások a 2017. évben is folytatódtak. A pénztári hiányosságok megszüntetése érdekében személyi és tárgyi feltételek hiányossága került megszüntetésre, melynek folyamata a 2017. évben fog realizálódni.

Információs és kommunikációs rendszer:

A hivatal köziratokról, a közlevéltárról és a magánlevéltárról szóló törvény által előírt iratkezelési Szabályzattal, azonban annak betartása és betartatása csak részben volt teljesített. Az informatikai biztonsági felelőssel rendelkezik a hivatal, illetve a hatóság által elfogadott informatikai biztonsági

szabályzattal. A szabályzat gyakorlati alkalmazása során az adatvédelmi szempontok érvényesültek. Az információs-kommunikációs rendszer működtetése nem volt teljes körű a MÁK adatszolgáltatások terén. A rendszerben rejlő kockázatok elhárítása érdekében a személycserék történtek a hivatali állományban.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről a Hivatal gondoskodott úgy, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását társulás keretében biztosítja. A hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában rögzítésre került a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége, amelyet a szervezeti ábra is mutat. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt.

A Hivatal gondoskodott a külső ellenőrzések koordinációjáról, valamint a külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartás rendelkezésre állt a Bkr. 14. §-ában előírtak szerint. A belső ellenőrzési intézkedések végrehajtása a könyvelési rendszer miatt nem volt teljes körű.

A hivatal rendelkezik a Monitoring szabályzattal, amelynek betartása és betartatása nem volt teljes körű. A szabályzatban foglaltak érvényesülése nehézségekbe ütközött, tekintettel a szervezeteknél és a tevékenységekben feltárt hiányosságok és a könyvelési problémákra.

A 2016.-as évben a közös hivatal gazdasági szervezet kialakítására nem volt kötelezett, ezért gazdasági vezető kinevezésére sem került sor. Az ÁBPE továbbképzés a 2017. évben fog esedékessé válni.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Kelt: Nagylak, 2017. május 30.

P. H.

.....
aláírás