



1 napirend

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: A 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (2) bekezdése értelmében a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével. A 70. § (1) bek. értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48.§-a meghatározza az éves ellenőrzési jelentés kötelező tartalmi elemeit, melyet a jelentés tartalmaz. A 49. § (3a) bekezdése értelmében a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az ellenőri jelentéseket mellékeljük, az összefoglaló jelentés később kerül kiküldésre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

..... /2020. (VI. 25.) Kt határozat

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2019. évre vonatkozó összefoglaló belső ellenőrzési jelentés tartalmát megismerte és azt elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Kóka, 2020. június 9.

Juhász Ildikó sk.
polgármester

Ellenőrzött szervezetek neve:

Kóka Község Önkormányzata, Kóka
Kókai Polgármesteri Hivatal, Kóka
Kókai Községi Óvoda, Kóka

Ellenőrzés azonosító száma: 1/2019/C/Kóka

Jóváhagyom
Név: Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető
Aláírás:
Dátum: 2020. január 31.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Kóka Község Önkormányzatánál és költségvetési szerveinél végzett célvizsgálatról

Nagykátá, 2020. január 31.

Az ellenőrzést végző szervezet:	K.F. Kontrolling Kft.
---------------------------------	-----------------------

A vizsgálat célja:	Annak megállapítása volt, hogy a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a költségvetési rendelet és mellékleteinek készítésekor, ezek adatai összhangban vannak-e Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival.
Ellenőrzött szervezet(ek)/szervezeti egység(ek):	Kóka Község Önkormányzata, Kóka Kókai Polgármesteri Hivatal, Kóka Kókai Községi Óvoda, Kóka
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletének és mellékleteinek ellenőrzése
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:	Dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció
Ellenőrzött időszak:	2019. év
Ellenőrzés kezdete és vége:	2020. január 1. – 2020. január 31. között
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	2 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap
Vizsgálatvezető:	Kiss Ferenc
Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:	Árki Ilona (reg. szám: 5113019) megbízólevél száma: 1/2019/C/Kóka
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Juhász Ildikó – polgármester Kóka Község Önkormányzata
	Kiss Imre 2019. - jegyző Pervainé Hangodi Ágnes 2020. - jegyző Kókai Polgármesteri Hivatal
	Czakóné Hanga Katalin– óvodavezető Kókai Községi Óvoda

Vonatkozó jogszabályi háttér:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- 368/2011. (XII.31.) korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. tv. (Mötv.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Gst.)
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet,
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) korm. rendelet
- a vizsgálathoz kapcsolódó belső szabályzatok, jegyzőkönyvek,
- a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kóka Község Önkormányzatának megbízásából elvégeztük az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet ellenőrzését.

A vizsgálat során azt mértük fel és értékeltük, hogy a költségvetési rendelet és mellékleteinek készítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, azok tartalma összhangban van-e az Áht., Ávr. előírásaival.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

Összességében megállapítható, hogy a költségvetési rendelet szerkezete és tartalma jelentésünk 3.2. pontjában leírtak kivételével megfelel az Áht. és az Ávr. vonatkozó előírásainak, megfelelő információt nyújtott a képviselőtestületnek a költségvetés elfogadásához.

A költségvetés tervezésének rendszere megfelelően kiépített.

A költségvetési rendelet és mellékleteinek adatai jelentésünk 4. pontjában leírtak kivételével a Magyar Államkincstárhoz benyújtott elemi költségvetés adataival összhangban vannak.

A gazdálkodás szabályszerűsége, valamint a szabályszerűséget biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk:

- költségvetési rendelet és mellékleteinek adattartalma minden esetben legyen összhangban a Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival,
- a költségvetési rendelet és mellékletei az önkormányzat és költségvetési szervek adatait összevontan tartalmazzák,
- van a Polgármesteri Hivatal - Óvoda között 2019. 09. 27-től hatályos munkamegosztási megállapodás, azonban nincs megállapodás az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal között.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

A vizsgált területről, folyamatról kialakított, összesített vélemény lehet:

- megfelelő
- korlátozottan megfelelő
- gyenge
- kritikus
- elégtelen

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében korlátozottan megfelelő.

Korlátozottan megfelelő

Az ellenőrzés „korlátozottan megfelelőnek” ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Ha az adott terület vagy szervezeti egység vezetője nem tesz megfelelő korrekciós intézkedéseket, akkor a belső irányítási és ellenőrzési rendszerben lényeges hiányosságok alakulhatnak ki. A szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvek és eljárások általában hatékonyak, és az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. Az ellenőrzés körülményeit meghatározó jellemzők

A Kókai Polgármesteri Hivatal látja el Kóka Község Önkormányzatának (2243 Kóka, Dózsa György út 1.) és intézményének, a Kókai Községi Óvodának (2243 Kóka, Kossuth L. u. 23.) pénzügyi-gazdasági feladatait.

Az Ávr. 9.§. (5) bekezdése alapján a Kókai Polgármesteri Hivatal és a Kókai Községi Óvoda között 2019. szeptember 27-én megkötött munkamegosztás és felelősségvállalás rendjett tartalmazó megállapodás 3. pontja tartalmazza a tervezésre vonatkozó szabályozást.

A polgármesteri hivatal feladatai a költségvetés tervezésének időszakában:

- Az Intézménnyel közösen figyelemmel kíséri a költségvetési előirányzatok alakulását,
- előkészíti az önkormányzat bizottsági üléseire, illetve a képviselő-testület üléseire az intézményt érintő előterjesztéseket, azokhoz információt szolgáltat,
- a költségvetési rendelet elfogadását követően gondoskodik az előirányzatok elkülönített (szakfeladat, főkönyvi számla alábontás) nyilvántartásáról, erről az Intézmény vezetőjét tájékoztatja,
- gondoskodik az analitikus nyilvántartások év eleji megnyitásáról, egyeztetéséről és további vezetéséről.

A célvizsgálathoz kapcsolódó külső ellenőrzés a vizsgált időszakban nem volt.

2. Külső és belső szabályozás bemutatása

2.1. Vonatkozó jogszabályi előírások bemutatása

A költségvetési rendelet tartalmi elemeire vonatkozó rendelkezéseket az Áht. és Ávr. határozza meg az alábbiak szerint:

Áht. 23. § (1)

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait*
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és*
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,*
 - b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait*
 - ba) kiemelt előirányzatok,*
 - bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,*
 - c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,*
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,*
 - e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,*
 - f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,*
 - g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és*
 - h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.*
- (3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.*
- (4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.*

[Az Áht. 23. § (2) bekezdéséhez]

Ávr. 24. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell megtervezni

- a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok, helyi nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,*
- b) a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait, így különösen*
 - ba) a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,*
 - bb) a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,*
 - bc) az általános és céltartalékot, és*
 - bd) elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.*
- (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.*

A költségvetési rendelet előkészítésére, elfogadására vonatkozó rendelkezéseket az Áht. és Ávr. az alábbiak szerint határozza meg:

Áht. 24. § (2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

[Az Áht. 24. § (2) és (3) bekezdéséhez]

Ávr. 27. § (1) A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szervek vezetőivel egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület bizottságai elé terjeszti.

(2) A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi és településfejlesztési bizottság írásos véleményét.

[Az Áht. 24. § (4) bekezdéséhez]

Ávr. 28. § Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Ávr. 33. § (1) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet képviselő-testület elé terjesztésének határidejét – év közben alapított költségvetési szerv esetén annak törzskönyvi nyilvántartásba való bejegyzését – követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben.

Áht. 29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

- b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

2.2. A költségvetési tervezés folyamatának belső szabályozása

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 14/2014. (XII.18.) önkormányzati rendeletével került elfogadásra a képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzata, melyet több alkalommal módosítottak. A vizsgált időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatot először 2015. október 01-én, 2015. december 21-én, 2016. október

28-án, 2017. március 30-án, 2018. február 15-én, 2018. június 1-án, majd 2018. július 30-án foglalták egységes szerkezetbe.

A szabályzat a költségvetés előkészítésére és elfogadására vonatkozó szabályozást nem tartalmaz.

A képviselő-testület a 2019. évi költségvetés tervezetét egy fordulóban tárgyalta. Elfogadására a képviselőtestület 2019. február 14-i ülésén került sor.

A Kókai Polgármesteri Hivatal és a Kókai Községi Óvoda közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó megállapodást a képviselő-testület a határozattal fogadta el. A Kókai Polgármesteri Hivatal és Kóka Község Önkormányzata közötti megállapodás nincs.

A megállapodás tervezésre vonatkozó előírásait a jelentésünk 1. pontjában részleteztük.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13 § (2) bekezdés a) pontja alapján a költségvetési szerv vezetője saját hatáskörében meghatározza a költségvetési tervezés és beszámolás helyi szabályait.

A 2019. évi költségvetési tervezés időszakában hatályos Tervezési és Beszámolási szabályzattal az önkormányzat és költségvetési szervei rendelkeztek.

A Tervezési és beszámolási szabályzat 2019.01. 02-én készült, és 2019. 01. 01 naptól hatályos. A szabályzat hatálya kiterjed az Önkormányzatra és a Polgármesteri Hivatalra, hatálya azonban nem terjed ki a Kókai Községi Óvodára.

A szabályzat 4. pontja a költségvetési koncepció készítését, 5. pontja a költségvetési tervezést és az ellátandó feladatokat szabályozza.

A szabályzat rendelkezik a költségvetési terv elkészítésének részletes munkafolyamatairól, a munkafolyamatokban előállítandó dokumentumokról, feladatok ellátásának határidejéről, illetve a feladat ellátásáért felelős személyekről.

3. A költségvetési rendelet és mellékleteinek vizsgálata a jogszabályok tükrében

3.1. A rendeletalkotás folyamatának vizsgálata

A jelenleg hatályos jogszabályok már koncepciókészítési kötelezettséget nem írnak elő az önkormányzatok számára, Kóka Község Önkormányzata nem is készíti el a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót.

Az Áht. 29/A. § szerint a helyi önkormányzat legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg (kitekintő határozat) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerint a költségvetés előterjesztésekor a képviselőtestület részére tájékoztatásul be kell mutatni fenti határozatban elfogadott tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. végrehajtási rendeletének 27.§. (i) bekezdése alapján a jegyző a költségvetési rendelet-tervezetet a költségvetési szerv vezetőjével egyeztetve, ennek eredményét azonban írásban, jegyzőkönyvben nem rögzítették.

Az Áht. 24.§. (2) bekezdésének szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezeteket a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napon belül benyújtja a képviselőtestületnek. Ennek az előírásnak az önkormányzat eleget tett, mivel a rendelettervezet a 2019. február 14-i képviselőtestületi ülésre benyújtásra került.

A képviselőtestület a rendelet tervezetét egy fordulóban tárgyalta.

A költségvetési rendelet tervezetét a Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi bizottság előzetesen írásban véleményezte 2019. február 12-én. A bizottság a 20/2019. (II.12.) sz. határozatával elfogadásra javasolta a képviselőtestület részére.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetésének elfogadására az 1/2019. (II.15.) számú rendelettel került sor a képviselőtestület február 14-ei ülésén.

A költségvetési rendeletet a képviselőtestület minősített többséggel fogadta el.

3.2. A költségvetési rendeletre és mellékleteire vonatkozó jogszabályi előírások betartásának vizsgálata:

Az Áht. 23.§. (2) bekezdése rendelkezik az önkormányzat költségvetésének tartalmáról. Kóka Község Önkormányzata költségvetési rendelettervezete az alábbiak szerint épül fel:

1. Általános rendelkezések
2. Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetése
3. Az önkormányzat saját költségvetése
4. Az önkormányzat Polgármesteri Hivatalának költségvetése
5. Az önkormányzat Kókai Községi Óvoda költségvetési szervének költségvetése
6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok
7. Záró rendelkezések

Mellékletek:

1. Kóka Község Önkormányzat összevont bevételek, kiadások
2. Felhalmozási kiadások
3. Kóka Község Önkormányzata bevételek, kiadások
4. Kókai Polgármesteri Hivatal kiadások és bevételek
5. Kókai Község Óvoda kiadások és bevételek
6. Működési és Felhalmozási mérleg
7. Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások bemutatása
8. Hosszú távú kötelezettségek bemutatása
9. Tárgyvetet követő 3 évre szóló bevételek és kiadások alakulása
10. Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeinek- kiadásainak kimutatása
11. 2019. évi bevételi és kiadási előirányzat felhasználási terv

Az Áht. 23.§. (2) bekezdésében előírtakat az önkormányzat költségvetési rendelete és annak mellékletei az alábbi kivételekkel tartalmazzák.

A költségvetési rendelet 1. számú melléklete végösszege tartalmazza finanszírozási bevételi összeget is helyes számszerű összegben.

Az Áht. 24.§. (4) a)-d) pontjában előírt mérlegeket, kimutatásokat az önkormányzat mellékletként elkészítette.

4. A költségvetési rendelet és mellékletei adattartalmának összehasonlítása a Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival

Az Ávr. 24. § (1) bekezdése rendelkezik a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között megtervezendő kiadásokról és bevételekről.

Az önkormányzat a rendeletében a tervezés során fentiek figyelembevételével járt el.

A vizsgálat során összehasonlítottuk a költségvetési rendeletben és mellékleteiben lévő adatokat a Magyar Államkincstárhoz leadott beszámolók (önkormányzat, polgármesteri hivatal, óvoda) megfelelő űrlapjainak adataival.

Az önkormányzati szinten összesített (önkormányzat, polgármesteri hivatal és óvoda) adatok ellenőrzéséhez felhasználtuk a KGR-rendszerből lekérhető összevont beszámolót (Riport).

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy az önkormányzat költségvetési rendeletének 3.§-a (költségvetési bevételek és költségvetési kiadások) teljes mértékben megegyeznek a KGR-rendszerből kinyert adatokkal.

A költségvetési rendelettervezet és mellékleteinek adattartalma fenti kivételekkel összhangban van a MÁK-hoz benyújtott elemi költségvetés adataival.

Az önkormányzat összesített bevételei a következő kiemelt előirányzatok szerint kerültek tervezésre:

Rovat	Kiemelt bevételi előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
		Összege (e Ft)	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	302 039	46,60 %
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	98 950	15,27 %
B3	Közhatalmi bevételek	118 700	18,31 %
B4	Működési bevételek	17 213	2,66 %
B5	Felhalmozási bevételek	4 820	0,74 %
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	-
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	-
B8	Finanszírozási bevételek	106	16,42 %
Bevételek összesen		648 193	100,00 %

Rovat	Kiemelt kiadási előirányzatok	2019. évi eredeti előirányzat	
		Összege (e Ft)	Kiadási forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
K1	Személyi juttatások	206 482	31,86 %
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	40 999	6,33 %
K3	Dologi kiadások	131 721	20,32 %
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	8 000	1,23 %
K5	Egyéb működési célú kiadások	84 477	13,03 %
K6	Beruházások	12 988	2,00 %
K7	Felújítások	141 892	21,89 %
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	10 000	1,54 %
K9	Finanszírozási kiadások	11 634	1,80 %
Kiadások összesen		648 193	100,00 %

A fenti táblázatokból látható, hogy az önkormányzat bevételi forrásainak 31,86%-át az államháztartáson belülről átvett működési célú támogatások teszik ki. A tárgyévi saját forrás csak részben finanszírozza a kiadásokat, a költségvetési kiadási többletet az előző évi maradvány fedezi. A maradvány a bevételek 16,42%-át teszik ki. Az önkormányzat a bevételek 3,28%-át hitelből biztosítja.

A kiadások legnagyobb hányadát (38,19%) a személyi juttatások és járulékaik jelentik, a dologi kiadások aránya 20,32%-os.

A beruházások és felújítások aránya 23,89% az összes kiadáson belül.

Az önkormányzat 2019. évi tervezett működési és felhalmozási bevételei és kiadásai az alábbiak szerint alakulnak a Magyar Államkincstárhoz leadott elemi költségvetés (összesítő riport) adatai szerint:

	/Adatok e Ft-ban
Működési költségvetési bevételek	465 516 Ft
<u>Működési költségvetési kiadások</u>	<u>493 080 Ft</u>
Működési hiányösszege	27 564 Ft
Felhalmozási költségvetési bevételek	182 677 Ft
<u>Felhalmozási költségvetési kiadások</u>	<u>261 584 Ft</u>
Felhalmozási hiány összege	78 907 Ft
HIÁNY ÖSSZESEN	106 471 000 Ft

A hiányt 20,00%-ban hosszú lejáratú hitel felvételével 80,00 %-ban belső finanszírozással, költségvetési maradvány igénybevételével fedezik.

Nagykát, 2020. január 31.

.....

a vizsgálatot végző ellenőr aláírása

.....

a vizsgálatot végző ellenőr aláírása

Kókai Polgármesteri Hivatal

Záradék

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

- ☐ a jelentésben foglaltakkal kapcsolatban észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezető részére.
- ☐ Észrevételt nem kívánok tenni.

Kóka, 2020. január 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Kókai Polgármesteri Hivatal

Teljességi nyilatkozat

Alulírott Pervainé Hangodi Ágnes kijelentem, hogy az 1/2019/C/Kóka ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Kóka, 2020. január 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Ellenőrzött szervezet neve:

Kókai Községi Óvoda, Kóka

Ellenőrzés azonosító száma: 2/2019/C/Kóka

Jóváhagyom
Név: Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető
Aláírás:
Dátum: 2020. január 31.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
A Kókai Községi Óvodánál végzett célvizsgálatról

Nagykátá, 2020. január 31.

Az ellenőrzést végző szervezet:	K. F. Kontrolling Kft.
A vizsgálat célja:	Annak vizsgálata, hogy a költségvetési szerv működése és gazdálkodása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak.
Ellenőrzött szervezet(ek)/szervezeti egység(ek):	Kókai Községi Óvoda
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében
Az ellenőrzés tárgya:	Az Kókai Községi Óvoda működésének és gazdálkodásának átfogó ellenőrzése
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:	dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció
Ellenőrzött időszak:	2018. év
Ellenőrzés kezdete és vége:	2020. január 01. és 2020. január 31. között
A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2020. január 03. és 2020. január 04.
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap
Vizsgálatvezető:	Kiss Ferenc (reg. szám: 5112075)
Az ellenőrzésben közreműködött belső ellenőrök:	Árki Ilona (reg. szám: 5113019) megbízólevél száma: 2/2019/C/Kóka
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezetők:	Czakóné Hanga Katalin óvodavezető Kókai Községi Óvoda

Vonatkozó jogszabályi háttér:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet,
- Az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet,
- A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet
- 2011. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről
- 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet a nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról
- 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII. törvény
- tárgyévi költségvetési törvény

- vonatkozó önkormányzati rendeletek, határozatok
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Kóka Község Önkormányzata megbízásából elvégeztük az Kókai Községi Óvoda működésének és gazdálkodásának átfogó ellenőrzését.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük a költségvetési rendelet és mellékleteinek készítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, azok tartalma összhangban van-e az Áht., Ávr. előírásaival.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

Összességében megállapítható, hogy az óvodánál a működés és a gazdálkodás törvényessége biztosított.

A gazdálkodás szabályszerűsége, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk:

- az Ávr. 9.§ (5) bekezdése szerint munkamegosztási megállapodás aktualizálását, (5a)- A munkamegosztási megállapodásnak tartalmaznia kell, hogy az (1) bekezdés szerinti feladatok közül melyik feladatot melyik költségvetési szerv látja el. Egy feladatra csak egy költségvetési szerv jelölhető ki. Az irányító szerv az önkormányzati hivatalt külön gazdasági szervezet nélkül is kijelölheti az (1) bekezdésben meghatározott feladatok ellátására. A munkamegosztási megállapodást az irányító szerv hagyja jóvá.
- egészítsék ki az intézmény szervezeti és működési szabályzatát, házirendjét és munkatervét a jelentés 3.1. pontjában leírtaknak megfelelően,
- a számviteli rendszerhez kapcsolódó szabályzatok intézményvezető általi hatályba léptetését,
- a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 13.§. (2) bekezdésében előírt szabályzatokat teljeskörűen készítsék el, a hivatal szabályzatait terjesszék ki az intézményre,
- a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó szabályzatokat aktualizálják, azok hatályát az óvodára is terjesszék ki,
- a költségvetési szerv vezetője a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12.§.-a szerinti továbbképzési kötelezettségének tegyen eleget,
- az Áht. és Ávr. pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó előírásainak és a belső szabályzatban előírtaknak a kötelezettségvállalásoknál és kifizetéseknél minden esetben tegyenek eleget,
- az alapító okirat módosítását.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

A vizsgált területről, folyamatról kialakított, összesített vélemény lehet:

- megfelelő
- korlátozottan megfelelő
- gyenge
- kritikus
- elégtelen

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

Korlátozottan megfelelő.

Korlátozottan megfelelő

Az ellenőrzés „korlátozottan megfelelőnek” ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Ha az adott terület vagy szervezeti egység vezetője nem tesz megfelelő korrekciós intézkedéseket, akkor a belső irányítási és ellenőrzési rendszerben lényeges hiányosságok alakulhatnak ki. A szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvek és eljárások általában hatékonyak, és az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. Az ellenőrzés körülményeit meghatározó jellemzők

Az Kókai Községi Óvoda (2243 Kóka, Kossuth L. u. 23.) Kóka Község Önkormányzata által alapított költségvetési szerv. A költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik. Pénzügyi-gazdasági feladatait az Kókai Polgármesteri Hivatal látja el.

A költségvetési szerv közfeladata: óvodai nevelés,
gyermekétkeztetés,
sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése.

Az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény. Az óvoda felveheti azt a gyermeket is, aki a harmadik életévét a felvételtől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy minden a településen lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hároméves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető.

Alapító okiratában a vizsgált időszakra vonatkozólag az alábbi feladatok kerültek meghatározásra:

091110 óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

091120 sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai

091140 óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

096015 gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Az alapító okiratban meghatározott, felvehető maximális gyermeklétszám 150 fő.

A 2018/2019-es nevelési évben az óvoda 7 óvodai csoporttal működött, a gyermeklétszám az alapító okiratban meghatározott maximális létszámot több, mint 20 %-kal meghaladta.

2018.10.01.-én a statisztika szerinti létszám 182 fő volt.

Az intézmény SZMSZ-ében 175 fő a maximális létszám.

Csoportlétszámok (2018. október 1-jén várható létszámok):

- Margaréta csoport: 24 fő,
- Süni csoport: 23 + 3 fő,
- Katica csoport: 24 fő,
- Napraforgó csoport: 26 fő,
- Csiga csoport: 24 + 2 fő,
- Méhecske csoport: 28 + 1 fő
- Micimackó csoport: 26 + 1

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 25.§. (7) szerint az óvodai csoportok, iskolai osztályok, kollégiumi csoportok minimális, maximális és átlagléttszámát a 4. melléklet határozza meg. Az óvodai csoportra, iskolai osztályra, kollégiumi csoportra megállapított maximális létszám a nevelési év, illetve a tanítási év indításánál a fenntartó engedélyével legfeljebb húsz százalékkal átléphető, továbbá függetlenül az indított osztályok, csoportok számától, akkor is, ha a nevelési év, tanítási év során az új gyermek, tanuló átvétele, felvétele miatt indokolt.

Kóka Község Önkormányzata a 2011. évi CXCV. tv. 25.§. (7) bekezdésének megfelelően 2017. augusztus 24-én az 96/2017. (08.24.) számú határozatával döntött arról, hogy a 2017/2018-as nevelési évtől az óvodai csoportok létszámát 30 főben határozza meg.

Javasoljuk, hogy minden nevelési év elején döntsön a fenntartó a csoportlétszám legfeljebb húsz százalékos átlépéséről.

2018. 10. 01-én az intézményi dolgozók száma az alábbiak szerint alakult: 12 fő óvodapedagógus + 3 betöltetlen álláshely, melyből 1 fő intézményvezető, 1 fő óvoda titkár, 7 fő dajka, 1 fő gyógypedagógus heti igény szerinti óraszámában megbízási szerződés alapján, amikor, 2 fő pedagógiai asszisztens, karbantartó.

Az óvodai nevelés 1 helyen történik: az Kóka, Kossuth Lajos u. 23. alatti épületben (29. hrsz. ingatlan).

Az intézmény OM azonosítóval rendelkezik, száma: 033050

A vizsgált időszakot érintően az intézménynél pénzügyi-gazdasági jellegű külső ellenőrzés nem volt.

2. A költségvetési szerv működésének törvényessége

Az óvoda alapító okiratát a vizsgált időszakban nem módosították. A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratot a képviselőtestület a 53/2015. (V.28.) sz. határozatával hagyta jóvá.

Az alapító okirat tartalmával szemben támasztott követelményeket az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5.§-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. tv. 21. § (3) bekezdése tartalmazza:

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy az óvoda alapító okiratának tartalma megfelel a fenti jogszabályokban előírtaknak, azonban az alapító okirat 6.3.1. pontját módosítani szükséges.

Az óvoda gazdasági szervezettel nem rendelkezik, illetve az Áht. 10. § (4) és (4a) bekezdése alapján nem is rendelkezhet, mert az előírt feltételeknek nem felel meg (éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el).

A gazdasági szervezettel nem rendelkező óvodának és a pénzügyi-gazdasági feladatait ellátó polgármesteri hivatalnak az Ávr. 9.§ (5) bekezdése szerint munkamegosztási megállapodást kell kötnie.

A munkamegosztási megállapodásnak tartalmaznia kell, hogy az Ávr. 9.§ (1) bekezdés szerinti feladatok közül, melyik feladatot melyik költségvetési szerv látja el. Egy feladatra csak egy költségvetési szerv jelölhető ki. Az irányító szerv az önkormányzati hivatalt külön gazdasági szervezet nélkül is kijelölheti az Ávr. 9.§ (1) bekezdésében meghatározott feladatok ellátására. A munkamegosztási megállapodást az irányító szerv hagyja jóvá.

A Kókai Közös Polgármesteri Hivatal és az Kókai Községi Óvoda közötti munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó megállapodást a képviselő-testület a határozattal nem fogadta el, valamint az irányító szerv nem hagyta jóvá.

A megállapodásnak tartalmaznia kell az alábbi feladatok részletes munkamegosztását és az ehhez kapcsolódó felelősségi köröket:

- a költségvetés tervezése,
- az előirányzatok módosítása, átcsoportosítása és felhasználás végrehajtása,
- a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi feladatok, számviteli rend betartása.

A vizsgált megállapodás fentiekre ugyan tartalmaz rendelkezéseket, azonban az elfogadása nem történt meg.

3. A szabályozottság rendjének ellenőrzése

A szabályozottság rendjének vizsgálatánál a működési, az ellenőrzési és a számviteli rendszerhez kapcsolódó szabályzatokat tekintettük át abból a szempontból, hogy tartalmukat tekintve megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek, folyamatos aktualizálásuk megtörténik-e.

3.1. Működési rendszer

A szervezeti és működési szabályzat (SZMSZ) tartalmával szemben támasztott követelményeket az Ávr. 13. §-a (1) bekezdése szabályozza, illetve a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 4. § (1) bekezdése tartalmaz a szakmai sajátosságoknak megfelelően további előírásokat.

A Kókai Községi Óvoda Szervezeti és Működési Szabályzata átdolgozásra került 2013. évben, mely 2013. 09. 01-jétől hatályos, a szabályzatot 2013. 09. 01-jén kelt, a nevelő testület elfogadta 2/2013. (V.24.) számú határozatával, a szülői munkaközösség egyetértő véleményét nyilvánította a legitimációs záradékban aláírásukkal hitelesítették, azonban a fenntartó részéről a polgármester nem hagyta jóvá.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy az SZMSZ az Ávr. 13.§ (1) bekezdésében előírtakat tartalmazza.

Az SZMSZ tartalmazza a 20/ 2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 4.§ (1) pontjában előírtakat.

Az EMMI rendelet 4.§. (1) e), f) és i) pontjában előírtakat tartalmazza a szabályzat.

A szabályzat I. rész 9. pontja rendelkezik az intézmény jogállásáról, melyet a hatályos Áht., Ávr. előírásainak megfelelően módosítani szükséges.

Javasoljuk a szabályzat módosítását a fentiekben leírtaknak megfelelően.

Az óvoda házirendje a gyermeki jogok és kötelességek gyakorlásával, a gyermek óvodai életrendjével kapcsolatos rendelkezéseket állapítja meg. A házirendre vonatkozó előírásokat a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 5. § (1) bekezdése tartalmazza. Az óvoda 2018. évben készített házirendje 2018.05.10-én kelt, az óvodavezető készítette, a kihirdetés napjától lépett hatályba.

A házirendet a nevelőtestület elfogadta, a szülői munkaközösség megismerte és véleményezte.

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete azt határozatával nem fogadta el.

A házirendet áttekintve megállapítottuk, hogy tartalma a vonatkozó jogszabályi előírásoknak részben megfelel, mivel a képviselő testület határozattal nem fogadta el.

Az óvodai munkaterv határozza meg az óvodai nevelési év helyi rendjét. A munkaterv tartalmával szemben támasztott követelményeket a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 3.§-a szabályozza.

A 2018/2019-es nevelési évre vonatkozóan 2018.09.01-i dátummal elkészült, az intézményvezető aláírása megtalálható a dokumentumon.

A munkatervet a szülők megismerték azonban nem véleményezték, a nevelőtestület elfogadta, a fenntartó azonban határozatával nem fogadta el.

A munkaterv tartalma a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelel.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 5. § (2) bekezdésében előírtak szerint az óvodai nevelés alapelveit az Óvodai nevelés országos alapprogramja határozza meg.

Az óvodák az Óvodai nevelés országos alapprogramja alapján készítik el helyi pedagógiai programjukat.

A Kókai Községi Óvoda 2018. évben dolgozta át pedagógiai programját, mely 2018. évtől hatályos.

A pedagógiai programot a nevelőtestület elfogadta, az intézményvezető jóváhagyta, a fenntartó a határozatával nem hagyta jóvá.

A pedagógiai program tartalmára vonatkozó előírásokat a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 6.§ (2) bekezdése tartalmazza.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy az óvoda pedagógiai programja tartalmazza a jogszabályban előírtakat.

A sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók óvodai nevelése esetén az óvoda pedagógiai programjának tartalmaznia kell a sajátos nevelési igényből eredő hátrányok csökkentését szolgáló speciális fejlesztő tevékenységet is, melyre vonatkozóan a pedagógiai program tartalmaz előírásokat.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy a 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 82. § (3) bekezdésének és az SZMSZ-nek megfelelően az házirendjét, a pedagógiai programot a Kóka Község Önkormányzatának honlapján található Kókai Községi Óvoda részén közzé tették, azonban az intézmény SZMSZ-ét nem tették közzé.

Az SZMSZ-ben előírtak alapján fenti dokumentumok az óvodavezetői irodában megtekinthetők, így az érintettek számára a folyamatos hozzáférés biztosított.

3.2. Számviteli rendszer

A szabályozottság rendjének vizsgálatánál a számviteli rendszerhez kapcsolódó szabályzatokat tekintettük át abból a szempontból, hogy folyamatos aktualizálásuk megtörténik-e.

A 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 50.§. (1) alapján a költségvetési és a pénzügyi számvitel alkalmazásával kapcsolatos sajátos szabályokat, előírásokat, módszereket a számviteli politikában kell rögzíteni.

A számviteli politika a Szt. 14. § (5) bekezdése szerinti szabályzatokból áll.

A Kókai Községi Óvoda Számviteli politikája 2018. 01. 01-től hatályos, az óvodára is kiterjed a hatálya, az intézmény általi hatályba léptetése is megtörtént.

A kapcsolódó szabályzatok (pénzkezelési szabályzat, eszközök és források értékelési szabályzata, eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata, selejtezési szabályzat, bizonylati rend) a számviteli politikához hasonlóan a Kókai Községi Óvoda szabályzata, melyet az intézmény vezető is jóvá hagyott.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 13.§. (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője belső szabályzatban rendezi a működéséhez kapcsolódó, a költségvetési szerv előirányzatait terhelő pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdéseket, így különösen:

a) a tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, az ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket,

b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet,

c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,

d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,

e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait,

f) a gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét,

g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát, és

h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét.

A vizsgálat során megállapítottuk, hogy fenti szabályzatok közül az intézményre hatályos hivatali szabályzat az a)-b) d) pontokban meghatározott belső szabályzat tekintetében volt megtalálható, a c) e-h) pontokban meghatározott belső szabályzatok nem álltak rendelkezésre. Javasoljuk, hogy az óvoda belső szabályzatait a 368/2011. (XIII.31.) Korm. rendelet 13.§. (2) bekezdésének megfelelően készítsék el.

3.3. Kötelezően használt nyomtatványok

Az óvodában kötelezően használt nyomtatványokra vonatkozó előírásokat a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 87.§-93/A.§. -ai tartalmazzák.

87. § (1) A nevelési-oktatási intézmény által használt nyomtatvány lehet

a) nyomdai úton előállított, lapjaiban sorszámozott, szétválaszthatatlanul összefűzött papíralapú nyomtatvány,

b) nyomdai úton előállított papíralapú nyomtatvány,

c) elektronikus okirat,

d) elektronikus úton előállított, az intézmény SZMSZ-ében meghatározott rend szerint hitelesített papíralapú nyomtatvány.

Fenti jogszabály 88. §-a szerint az óvoda által használt nyomtatványok az alábbiak:

- a felvételi előjegyzési napló,
- a felvételi és mulasztási napló,
- az óvodai csoportnapló,
- az óvodai törzskönyv,
- a tankötelezettség megállapításához szükséges szakvélemény
- a gyermek fejlődését nyomon követő dokumentáció

Vizsgálatunk a 2018/2019. nevelési évre vonatkozó tanügyi nyilvántartásokra terjedt ki.

A felvételi előjegyzési napló céljára az A. Tü. 728. r.sz. számú nyomtatványt alkalmazzák.

Az óvodába felvett gyermekek nyilvántartására az A. Tü. 724 r. sz. számú felvételi és mulasztási naplót vezetik.

A napló fenti jogszabály 90.§ (4) bekezdésében előírtakat (sajátos nevelési igényű gyermekek neveléséhez kapcsolódó adatok) is teljes körűen tartalmazza.

Az óvodapedagógusok gyermekcsoportonként vezetik a csoportnaplókat. Az ellenőrzés alá vont csoportnaplók A. Tü. 727/új számú nyomtatványt alkalmazzák.

Az óvodai törzskönyvet az A. Tü. 723. r. sz. számú nyomtatványon vezetik jogszabályban előírt tartalommal.

A tankötelezettség megállapításához szükséges szakvélemény is megfelel a jogszabályban foglaltaknak.

Az óvodai szakvéleményt az A. Tü. 722. r. sz. számú nyomtatványon vezetik.

A gyermek fejlődését nyomon követő dokumentációt az „Fejlődési Napló” című, nyomtatványon vezetik, mely nem nyomdai előállítású.

Ehhez kapcsolódóan felhívjuk a figyelmet a fenti jogszabály 87. §-ában előírtakra.

3.4. Ellenőrzési rendszer

Az óvoda esetében a szervezeti és működési szabályzat és az éves óvodai munkaterv tartalmaznak előírásokat a belső ellenőrzésre vonatkozóan. Az SZMSZ I. rész 20. pontja a belső ellenőrzésének rendjét tartalmazza.

A 2018/2019. nevelési évre vonatkozó óvodai munkatervhez kapcsolódóan elkészült az óvodavezető belső ellenőrzésének megvalósítására vonatkozó szabályozás. Ebben a dokumentumban szerepel az ellenőrzés tervezett dátuma, tartalma, az ellenőrzés típusa, tartalma, érintettek köre, az, hogy mely csoportra, személyre terjed ki az ellenőrzés, azonban az nem került meghatározásra, hogy ki végzi az ellenőrzést.

A vizsgált időszakban a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés folyamata a hivatalnál a 2014.-től hatályos Kóka Község Önkormányzat Képviselő-testület és szervei SZMSZ-ében lévő FEUVE szabályzatban került meghatározásra, azonban annak hatálya nem terjed ki a Kókai Községi Óvodára.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.). Korm. rendelet az alábbiakat írja elő:

6.§. (3) A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

(4) A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

Javasoljuk a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó szabályzatok aktualizálását.

Felhívjuk továbbá a figyelmet a Korm. rendelet 12.§.-ában foglalt továbbképzési kötelezettségekre:

12. § (1) A költségvetési szerv vezetője vagy az általa írásban kijelölt vezető állású személy - aki nem lehet a költségvetési szerv gazdasági vezetője vagy belső ellenőrzési vezetője - két évente köteles a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen részt venni. A költségvetési szerv vezetője köteles a részvételt az irányító szerv vezetője felé az adott év december 31-ig igazolni.

4. A végzett feladatellátáshoz szükséges erőforrások biztosítása

A köznevelési intézménynek a feladatai ellátásához szükséges feltételekkel rendelkeznie kell. A köznevelési intézmény a köznevelési törvény 22. §-a szerint akkor rendelkezik a feladatai ellátásához szükséges feltételekkel, ha állandó saját székhellyel, telephely esetén állandó telephellyel, a feladatellátáshoz szükséges helyiségekkel, állandó saját alkalmazotti létszámmal, továbbá a jogszabályban meghatározott eszközökkel, dokumentumokkal, szabályzatokkal és önálló költségvetéssel rendelkező intézmény esetében a működéséhez szükséges pénzeszközökkel rendelkezik.

Állandó saját székhellyel, telephellyel akkor rendelkezik a köznevelési intézmény, ha a feladatai ellátásához szükséges, jogszabályban meghatározott határozatlan időre a kizárólagos használatában állnak. Állandó saját alkalmazotti létszámmal akkor rendelkezik a köznevelési intézmény, ha az alapfeladatának ellátásához szükséges számított alkalmazotti létszám legalább hetven százaléka határozatlan időre szóló munkaviszonyban, közalkalmazotti vagy egyházi szolgálati jogviszonyban áll.

A köznevelési intézmény feladatainak ellátásához szükséges eszközöket, felszereléseket a fenntartó az intézmény rendelkezésére bocsátja, önálló költségvetéssel rendelkező intézmény a feladatainak ellátásáról az alapító, a fenntartó szerv által biztosított pénzeszköz, valamint egyéb bevételei alapján gondoskodik. A köznevelési intézmények fenntartási költségeit a fenntartó által évente megállapított költségvetésben kell előírni.

Vizsgálatunk során a helyszíni ellenőrzés során rendelkezésre álló dokumentumok és az intézményvezetőtől kapott tájékoztatás alapján megállapítottuk, hogy fenti feltételeknek az intézmény megfelel.

A nevelési-oktatási intézmények kötelező felszerelésére vonatkozó szabályokat a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 161. §-a tartalmazza.

A rendelet 2. sz. melléklete határozza meg azokat a kötelező (minimális) eszközöket és felszereléseket, továbbá helyiségeket, amelyekkel a nevelési-oktatási intézményeknek rendelkezniük kell.

Az Kókai Községi Óvoda a helyszíni vizsgálat időpontjában a rendeletben meghatározott helyiségek közül, intézményvezető-helyettesi irodával, felnőtt zuhanyzóval nem rendelkezett. A meglévő helyiségek bútorzata és egyéb berendezési tárgyai néhány kivételtől eltekintve –, nevelőmunkát segítő eszközök közül a, illetve az SNI-sek fejlesztését segítő eszközök részben rendelkezésre állnak egy részüket a gyógypedagógus biztosítja a gyermekek részére – kivételével rendelkezésre áll az intézménynél.

A feladatellátáshoz szükséges feltételek vizsgálatánál áttekintettük az intézmény szervezeti felépítését.

Az óvodában a vizsgált időszakban az éves költségvetési beszámolója szerint az átlagos statisztikai állományi létszám 26 fő foglalkoztatott volt, az év utolsó napján foglalkoztatottak záró létszáma 27 fő volt.

A köznevelési törvény 1. sz. melléklete az óvodában alkalmazott vezetők kötelező létszámáról, 2. sz. melléklete pedig az óvodában nevelő munkát segítő alkalmazottak finanszírozott létszámáról rendelkezik.

Az óvoda fenti létszáma és munkakörönkénti megoszlása összhangban van a mellékletekben előírtakkal.

A közalkalmazottak munkaköri leírással rendelkeznek.

A közalkalmazotti foglalkoztatáshoz kapcsolódóan vizsgáltuk az előírt nyilvántartási kötelezettség teljesítését.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII. törvény 83/B. §-a rendelkezik a közalkalmazotti alapnyilvántartás vezetéséről. A munkáltatónak a közalkalmazottról az e törvény 5. számú mellékletében meghatározott adatkörre kiterjedő nyilvántartást kell vezetnie. Az intézmény a nyilvántartást a jogszabály szerinti tartalommal vezeti.

A karbantartási feladatokat az intézmény alkalmazásában lévő foglalkoztatottak látják el.

Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés összesen 1 697 e Ft értékben történt (kazán, fektető ágy beszerzése).

5. Az intézmény 2018. évi költségvetésének és a kapcsolódó évközi előirányzat módosítások vizsgálata

Az óvoda bevételeinek és kiadásainak előirányzatait (eredeti és módosított), azok teljesítését az alábbi táblázatok mutatják:

BEVÉTELEK

Megnevezés	Kókai Mesevár Óvoda				
	2017. tény	Eredeti ei.	Módosított ei	Tény	Tény %
		2018.	2018.	2018.	2018/2017.
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	5 747 000	5 791 000	6 107 000	6 082 000	105,83 %
Szolgáltatások ellenértéke	0				-
Intézményi ellátási díjak	3 412 000	3 965 000	3 965 000	3 946 000	115,65 %
Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 605 000	1 526 000	2 142 000	2 136 000	82,00 %
Egyéb működési bevételek	0				-
Működési bevételek összesen	5 747 000	5 791 000	6 107 000	6 082 000	105,83 %
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz összesen	0				-
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	147 128 000	150 816 000	153 219 000	148 674 000	101,05 %
Előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	106 000	0	350 000	350 000	330,19 %
Központi irányító szervi támogatás	145 816 000	150 816 000	152 869 000	148 324 000	101,72 %
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	152 875 000	156 607 000	159 326 000	154 756 000	101,23 %

KIADÁSOK

Megnevezés	Kókai Mesevár Óvoda				
	2017. tény	Eredeti ei.	Módosított ei	Tény	Tény %
		2018.	2018.	2018.	2018/2017.
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	152 525 000	154 575 000	157 421 000	152 565 000	100,09 %
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	88 581 000	92 218 000	92 870 000	90 907 000	102,63 %
Külső személyi juttatások					-
Személyi juttatások összesen	88 581 000	92 218 000	92 870 000	90 907 000	102,63 %
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 632 000	18 182 000	18 352 000	18 347 000	88,92 %
Készlet beszerzés	9 680 000	11 244 000	9 447 000	9 254 000	95,60 %
Kommunikációs szolgáltatások	2 020 000	190 000	190 000	165 000	8,17 %
Szolgáltatási kiadások	19 887 000	23 666 000	26 864 000	24 410 000	122,74 %
Kiküldetés reklám propaganda kiadások	81 000	178 000	173 000	162 000	200 %
Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások	7 389 000	8 897 000	9 725 000	9 320 000	126,13 %
Dologi kiadások összesen	37 239 000	44 175 000	46 199 000	43 311 000	116,31 %

Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	-
Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	-
Beruházások	2 662 000	2 032 000	1 905 000	1 697 000	63,75 %
Felújítások	3 681 000	0	0	0	-
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0	-
KIADÁSOK ÖSSZESEN	152 525 000	156 607 000	159 326 000	154 262 000	101,14 %

A táblázatból látható, hogy a bevételi és kiadási előirányzatok főösszege csökkent az év közbeni előirányzat módosítások következtében. Az előirányzatokról és módosításaikról a könyvelésnél alkalmazott ASP rendszerben (KASZPER modul) vezeti a polgármesteri hivatal az előirányzatok nyilvántartását.

A teljesítési adatokat vizsgálva megállapítható, hogy a módosított előirányzathoz képest valamennyi kiemelt előirányzat esetén megtakarítás mutatkozik.

Az összes kiadás a módosított előirányzat 98 %-át teszi ki. Arányaiban legnagyobb mértékű a megtakarítás a dologi kiadások esetében, 7 %-os a módosított előirányzathoz képest.

Ha összehasonlítjuk mindkét év tényadatait, jelentős mértékű eltérés az egyéb működési bevételek, a külső személyi juttatások, szolgáltatási kiadások, dologi kiadások valamint a beruházások tekintetében nem mutatkozik.

Az óvoda finanszírozása a vizsgált évben az alábbiak szerint alakult:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	2018
Kiadások	154 262 000
Működési bevételek	6 082 000
Feladatellátásra kapott támogatás	148 674 000
Összes bevétel	154 262 000

Megjegyzés: a kiadások összege nem tartalmazza az önkormányzatnál az óvodai feladatellátás érdekében felmerült kiadásokat.

6. A gazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata

A vizsgált időszakban a polgármesteri hivatal az ASP rendszer KASZPER moduljában látta el az óvoda könyvelési és pénzügyi feladatait.

Az éves költségvetési beszámoló összeállítását megelőzően a könyvviteli mérleg és pénzforgalmi jelentés bizonylati alátámasztásaként az Áhsz 53. §-ában előírt főkönyvi kivonatot elkészítették.

Az óvodánál a saját bevételt érintően a vizsgált időszakban pénzkezelés nem folyt, a gyermekétkeztetés térítési díját a Kókai Polgármesteri Hivatal szedi be.

Az óvoda önálló házipénztárral rendelkezik ugyan, de az ehhez kapcsolódó pénztárosi és nyilvántartási feladatokat a polgármesteri hivatal végzi. A napi pénztárjelentést a hivatal az ASP rendszer KASZPER moduljában vezeti.

A vizsgált időszakra vonatkozó hatályos szabályzat az Kókai Polgármesteri Hivatali gazdálkodási szabályzata, mely 2018. január 1-jétől hatályos.

A szabályzat kiterjed Kóka Község Önkormányzatára, a Kókai Polgármesteri Hivatalra és az Kókai Község Óvodára. A szabályzatot a polgármester a jegyző és az óvoda vezető léptette hatályba.

A szabályzathoz mellékletként csatolták a felhatalmazásokat és a jogkörgyakorlók aláírásmintáját.

Szűrőpróbaszerűen kiválasztott bizonylatok alapján ellenőriztük, hogy a gazdálkodási jogkörökre vonatkozó előírásokat a gyakorlatban betartják-e. A vizsgálat során megállapítottuk, hogy az előírásoknak eleget tesznek. A kiadási utalványrendeleteken szerepel az utalványozó, érvényesítő aláírása, ezek dátuma, a teljesítésigazolás megtörtént az alapbizonylaton. A pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott írásos kötelezettségvállalás dokumentumát a kiválasztott tételhez csatolták.

Nagykáta, 2020. január 31.

.....
a vizsgálatot végző ellenőr aláírása

Záradék

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

- a jelentésben foglaltakkal kapcsolatban észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezető részére.
- Észrevételt nem kívánok tenni.

Kóka, 2020. január 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Teljességi nyilatkozat

Alulírott Czakóné Hanga Katalin kijelentem, hogy a 2/2019/C/Kóka ellenőrzési program alapján végzett belső ellenőrzés számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Kóka, 2019. január 31.

.....
ellenőrzött egység vezetőjének aláírása

Kóka Község Önkormányzata

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2019. év

Kóka, 2020. június 14.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés feladatellátása a 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai szerint történt. Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat és intézményeinek ellenőrzése során 2019. évben kirívó szabálytalanságot nem állapítottunk meg.

Az önkormányzatnál, a polgármesteri hivatalnál, és az óvodánál az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletének és mellékleteinek ellenőrzése, valamint az óvoda működésének és gazdálkodásának átfogó ellenőrzése során olyan hiányosságot nem tapasztaltunk, amire a belső ellenőrzési vezetőnek azonnali intézkedést kellett volna tenni.

A gazdálkodás szabályszerűsége, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító kontrollok hatékonysága érdekében jelentéseinkben javaslatokat tettünk a képviselő testület utólagos tájékoztatása mellett a jegyző felé.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

Kóka Község Önkormányzatánál a képviselőtestület megbízásából a K. F. Kontrolling Kft. által végzett belső-ellenőrzés, az előzetes kockázatelemzés, valamint a jóváhagyott belső ellenőrzési terv alapján, a belső-ellenőrzési kézikönyvvel összhangban az önkormányzatnál a 2019. költségvetési évre kijelölt szervezeti egységek és folyamatok ellenőrzését elvégezte.

Az önkormányzat polgármesterével, jegyzőjével előzetesen egyeztetésre kerültek az ellenőrzés alá vont munkafolyamatok.

A kijelölt, ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzés végrehajtásra került. Terven felüli ellenőrzést nem végeztünk a tartalék napok terhére.

A belső ellenőrzési tevékenység a többi tervpontban az előírtaknak megfelelően valósult meg, az ellenőrzés zavartalanul lezajlott. Az ellenőrök a beszámolási időszak során megjelent új jogszabályok, jogszabály-módosítások, módszertanok figyelembevételével végezték tevékenységüket.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az önkormányzathoz tartozó intézményeknél 2019. évben két ellenőrzési feladat lett betervezve és végrehajtva:

1	Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletének és mellékleteinek ellenőrzése.	Cél: . Annak megállapítása volt, hogy a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a költségvetési rendelet és mellékleteinek készítésekor, ezek adatai összhangban vannak-e Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival. Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció Ellenőrzendő időszak: 2019. év.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében
2	A Kókai Községi Óvoda működésének és gazdálkodásának átfogó ellenőrzése	Cél: . Annak vizsgálata, hogy a költségvetési szerv működése és gazdálkodása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Ellenőrzés módszerei: mintavételezés alapján és szűrőpróbaszerűen kiválasztott bizonylatok és egyéb dokumentumok ellenőrzése /elemző eljárások, értékelések /tesztelések /közvetlen megfigyelések Ellenőrzendő időszak: 2018. év.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében

Az elvégzett ellenőrzések terv szerint zajlottak le, év közben termódosítás nem történt, soron kívüli és terven felüli ellenőrzéseket adott időszakban nem végeztünk.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

2019. év folyamán a belső ellenőrzés olyan hiányosságra, amely büntető feljelentés megindítására adott volna okot, nem tárt fel.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzés megbízási szerződés alapján, külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzést és a belső ellenőrzési vezetői feladatokat 2019. évben a költségvetési minősítéssel rendelkező könyvvizsgáló társaság, a K. F. Kontrolling Kft. (2760 Nagykáta, Bajcsy- Zs. u. 26.) végezte.

A tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt. Az ellenőrzésbe bevont munkatársak megfeleltek a vonatkozó szakmai követelményeknek, könyvvizsgálóként, mérlegképes könyvelőként illetve belső ellenőrként több éves költségvetési területen végzett ellenőrzési gyakorlattal, regisztrációval rendelkeznek.

A belső ellenőrök a meghatározott feladatokat költségvetési szerveknél szerzett tapasztalataik alapján végezték a munkájukhoz szükséges saját technikai eszközökkel.

A belső ellenőrök a feladat elvégzéséhez szükséges képzéssel rendelkeznek, a kötelező továbbképzési kötelezettségeiknek eleget tettek.

Minden feladat végrehajtásáért felelős belső ellenőr rendelkezik az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés az előző évekhez hasonlóan külső erőforrás bevonásával valósult meg. A Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglaltak tekintetében biztosított volt a belső ellenőrök funkcionális függetlensége; belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A tárgyévre vonatkozóan összeférhetlenségi esetet nem tártunk fel. Az ellenőrzésbe bevont munkatársak és az ellenőrzött költségvetési szerv között jogszabályban nevesített összeférhetlenség nem merült fel.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Tárgyévben a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások nem merültek fel.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos esetleges problémák (eszközellátottság hiányosságai, belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége stb.), a belső ellenőrzési egység információellátottsága terén hiányosságok nem merültek fel.

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása során akadályozó tényező nem volt, az együttműködés az ellenőrök és az ellenőrzött intézmények között megfelelő, segítőkész volt. Az ellenőrzések jó munkakapcsolatban zajlottak.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A helyszíni ellenőrzéseket követően elkészített jelentéstervezetek egyeztetésre kerültek az érintett feladatot ellátó szervezeti egységek vezetőivel, önkormányzat jegyzőjével. Az esetleges észrevételek a végleges jelentéseknél figyelembe vételre kerültek.

Belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. és 50. § alapján nyilvántartást vezet az elvégzett belső ellenőrzésekről, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Kiemelt elvárás a belső ellenőrzés felé, hogy tevékenységének segítenie kell az önkormányzatot a jelentős kockázatnak kitett területek feltárásában, azok értékelésében. Hozzá kell járulnia a kockázatkezelési és a kontroll rendszerek javításához, különös tekintettel a pénzügyi és működési információk megbízhatóságára és teljességére, a működés eredményességére és hatékonyságára, a vagyon megővésére, a jogszabályok, szabályzatok és a szerződésekben foglaltak betartására.

Az elkövetkező években javaslatunk szerint az ellenőrzéseknek ki kell terjednie:

- az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló rendelettervezet és mellékleteinek ellenőrzésére,
- a szervezeti integritást sértő események kezelésének, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének vizsgálatára.

A kockázati tényezők kiértékelése alapján kiemelt ellenőrzési szempontnak kell tekinteni továbbiakban is azon költségvetési szervek, szervezeti egységek ellenőrzését, ahol az előző években még belső ellenőrzés nem volt, illetve az előző évi megállapítások vonatkozásában utóellenőrzések szükségesek.

E mellett kiemelt feladatnak tekintjük a polgármesteri hivatalok gazdasági döntéseinek segítését célzó ellenőrzések elvégzését, különösen a feladatellátás finanszírozása, a saját bevételi lehetőségek feltárása érdekében.

Az egyes ellenőrzéseket úgy kell megszervezni, hogy biztosítva legyen egész évben a folyamatos ellenőrzés. Az önkormányzatnál, a különböző intézmények ellenőrzése más-más időpontban, az első és a második félévre is tervezve kerüljön elvégzésre.

A belső ellenőrzésnek megfelelő időt kell biztosítani az esetleges pótfeladatok végrehajtására is. A meghatározott ellenőrzéseket úgy kell elvégezni, hogy a szükséges ellenőrzési napok mellett tartalék is szerepeljen az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés az elmúlt évben ajánlásokat készített az önkormányzatok felé. Jogszabályok értelmezésével, szabályzatok felülvizsgálatával, illetve eljárásrendi mintákkal segítette az önkormányzatok működését.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

a. Összességében megállapítható, hogy a **költségvetési rendelet** szerkezete és tartalma megfelel az Áht. és az Ávr. vonatkozó előírásainak, megfelelő információt nyújtott a képviselőtestületnek a költségvetés elfogadásához.

A költségvetés tervezésének rendszere megfelelően kiépített.

A költségvetési rendelet és mellékleteinek adatai a Magyar Államkincstárhoz benyújtott elemi költségvetés adataival összhangban vannak.

A gazdálkodás szabályszerűsége, valamint a szabályszerűséget biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk:

- költségvetési rendelet és mellékleteinek adattartalma minden esetben legyen összhangban a Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival,
- az Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal között a munkamegosztási megállapodást el kell készíteni és elfogadtatni a képviselő-testülettel.

b. Összességében megállapítható, hogy az óvodánál a működés és a gazdálkodás törvényessége biztosított.

A gazdálkodás szabályszerűsége, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító kontrollok hatékonysága érdekében javasoljuk:

- az Ávr. 9.§ (5) bekezdése szerint munkamegosztási megállapodás aktualizálását,
- egészítsék ki az intézmény szervezeti és működési szabályzatát, házirendjét és munkatervét a jelentés 3.1. pontjában leírtaknak megfelelően,
- a számviteli rendszerhez kapcsolódó szabályzatok intézményvezető általi hatályba léptetését,
- a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 13.§. (2) bekezdésében előírt szabályzatokat teljeskörűen készítsék el, a hivatal szabályzatait terjesszék ki az intézményre,
- a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó szabályzatokat aktualizálják, azok hatályát az óvodára is terjesszék ki,
- a költségvetési szerv vezetője a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 12.§.-a szerinti továbbképzési kötelezettségének tegyen eleget,
- az Áht. és Ávr. pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó előírásainak és a belső szabályzatban előírtaknak a kötelezettségvállalásoknál és kifizetéseknél minden esetben tegyenek eleget,
- az alapító okirat módosítását.

II.2. A belső kontrollrendszer értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

- világos a szervezeti struktúra,
- egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható a humánerőforrás-kezelés.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv **ellenőrzési nyomvonalát**, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

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

2. Kockázatkezelés

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

A költségvetési szerv vezetője köteles a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végezni és kockázatkezelési rendszert működtetni.

A kockázatkezelés értékeléséhez a következő tényezők vizsgálata nyújtott segítséget:

2.1. A kockázatok meghatározását és felmérését

2.2. A kockázatok elemzését

2.3. A kockázatok kezelését

2.4. A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálatát

2.5. Csalás, korrupciós kockázat értékelését

Az ellenőrzési kockázatelemzés során fel kellett mérni és meg kellett állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés keretében meg kellett határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és megtételük módját. A szervezet működésében rejlő kockázatos területek kiválasztását az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutató segíti.

Megállapítottuk, hogy a kockázatkezelés költségvetési intézmények szintjén még nem működik.

3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szervek vezetői kötelesek a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez. A költségvetési szervek vezetői kötelesek a költségvetési szerv belső szabályzataiban legalább az alábbiakat szabályozni:

- engedélyezési és jóváhagyási eljárások,
- az információkhoz való hozzáférés,
- fizikai kontrollok (hozzáférés az eszközökhöz),
- beszámolási eljárások.

Vizsgált intézményeknél a kontrolltevékenységek még nem működtek teljeskörűen.

Kontroll stratégiák és módszerek meghatározása szükséges, de a feladatkörök szétválasztása a feladatvégzés folytonossága biztosított.

4. Információ és kommunikáció

Az intézmények információs és kommunikációs tevékenységének értékeléséhez a következő tényezők vizsgálatát végeztük el:

4.1. Információ és kommunikáció értékelése

4.2. Iktatási rendszer

4.3. Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció bejelentése

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A monitoring rendszer értékeléséhez a következő tényezők vizsgálatát végeztük el:

5.1. A szervezeti célok megvalósításának monitoringja

5.2. A belső kontrollok értékelése

5.3. Belső ellenőrzés

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből áll. Az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzést külső szolgáltató cég végzi, a képviselő testület megbízása alapján. Ezen felül a költségvetési szervek külön belső ellenőrzést nem végeztek 2019. évben.

A belső ellenőrzés kiemelt feladata tevékenységén keresztül elősegíteni a belső kontrollrendszerek minőségének javítását. A költségvetési szervek belső ellenőrzése külön kormányrendelet alapján látja el munkáját.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Olyan lejárt határidejű, és nem végrehajtott intézkedésről nincs tudomásunk, amely magas kockázatot jelent a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából.

Az egyes intézkedések végrehajtásáról a következő évekre tervezett utóellenőrzés alapján tudunk véleményt nyilvánítani.

A belső ellenőri jelentésben foglalt megállapításokat az ellenőrzött polgármesteri hivatal szervezeti egységei elfogadták, arra írásos észrevételt nem tettek.

Az ellenőrzésben foglalt javaslatokat a költségvetési szervek vezetői munkájuk során hasznosítják.

Javaslatban fogalmaztuk meg, hogy az ellenőrzött szervezeti egységek vezetőinek nyilvántartást kell vezetni, amellyel a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok hasznosulását és végrehajtását nyomon követi.

A vezetői ellenőrzések elvárása, hogy a feltárt hiányosságok megszüntetését követően ne ismétlődjenek, a költségvetési szervek, szervezeti egységek vezetői munkájuk során nagyobb figyelmet fordítsanak a szabályzati és gazdálkodási előírások betartására.

Kóka, 2020. június 14.

Kiss Ferenc
belső ellenőrzési vezető

A belső ellenőrzés kiemelt feladata tevékenységén keresztül elősegíteni a belső kontrollrendszerek minőségének javítását. A költségvetési szervek belső ellenőrzése külön kormányrendelet alapján látja el munkáját.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Olyan lejárt határidejű, és nem végrehajtott intézkedésről nincs tudomásunk, amely magas kockázatot jelent a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából.

Az egyes intézkedések végrehajtásáról a következő évekre tervezett utóellenőrzés alapján tudunk véleményt nyilvánítani.

A belső ellenőri jelentésben foglalt megállapításokat az ellenőrzött polgármesteri hivatal szervezeti egységei elfogadták, arra írásos észrevételt nem tettek.

Az ellenőrzésben foglalt javaslatokat a költségvetési szervek vezetői munkájuk során hasznosítják.

Javaslatban fogalmaztuk meg, hogy az ellenőrzött szervezeti egységek vezetőinek nyilvántartást kell vezetni, amellyel a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok hasznosulását és végrehajtását nyomon követi.

A vezetői ellenőrzések elvárása, hogy a feltárt hiányosságok megszüntetését követően ne ismétlődjenek, a költségvetési szervek, szervezeti egységek vezetői munkájuk során nagyobb figyelmet fordítsanak a szabályzati és gazdálkodási előírások betartására.

Kóka, 2020. június 14.



Kiss Ferenc
belső ellenőrzési vezető



Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: 2019. évi zárszámadás elfogadása, rendelet megalkotása

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Kiszelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. §-a értelmében a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,
- b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A Kormány 85/2020.(IV.5.) Kormányrendelet 17.§ (3) bekezdése ettől eltérő rendelkezést állapított meg a veszélyhelyzetre tekintettel. Ennek értelmében a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Az Áht. 68/B. §-a értelmében a kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv

- a) számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének;
- b) a 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének;
- c) az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjed ki.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámoló alapján az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

..... /2020. (.....) Kt határozat

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról szóló költségvetési beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

felelős: polgármester

rendeleti javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló rendeletét.

Kóka, 2020. június 15.

Juhász Ildikó sk.
polgármester

**Kóka Község Önkormányzat képviselő-testületének
... /2020. (VI.....) önkormányzati rendelet tervezete
az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról**

Kóka Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire.

2. Az Önkormányzat összesített 2019. évi költségvetésének teljesítése

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2019. évi

a) bevételi főösszegét996.958 ezer forintban,

b) kiadási főösszegét685.352 ezer forintban
állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti önkormányzati szinten összesített, 2019. évi teljesített költségvetésének fő számai:

a) a teljesített költségvetési bevételek összege:862.909 ezer forint,

b) a teljesített költségvetési kiadások összege:671.397 ezer forint,

c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete ..191.512... ezer forint (hiány/többlet).

3. § (1) Az önkormányzat összesített 2019. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként (1/a.sz.m.):

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 368.856 ezer forint,

ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása: 304.041 ezer forint,

ebből a B16 Egyéb műk. célú tám. ÁHT belülről 64.815 ezer forint,

b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 340.111 ezer forint,

c) B3 Közhatalmi bevételek: 126.709 ezer forint,

d) B4 Működési bevételek: ..20.264 ezer forint,

e) B5 Felhalmozási bevételek: ...6.880 ezer forint,

f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 89 ezer forint,

g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ... 0 ezer forint,

h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 862.909 ezer forint,

i) B8 Finanszírozási bevételek: 134.049 ezer forint,

ebből

ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 134.049 ezer forint,

ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei: ezer forint,

ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:

..... -- ezer forint,

j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 996.958 ezer forint

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei:..... 921.823 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 11.450 ezer forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: 63.685 ezer forint.

(3) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített költségvetési működési bevételek:..... 515.918 ezer forint,
- b) a teljesített költségvetési felhalmozási bevételek:..... 346.991 ezer forint.

4. § (1) Az Önkormányzat összesített 2019. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak (1/b.sz.m.):

- a) működési költségvetés: 488.985ezer forint,
 - aa) K1 Személyi juttatások: 249.114 ezer forint,
 - ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 43.794 ezer forint,
 - ac) K3 Dologi kiadások: 136.890 ezer forint,
 - ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: 6.462 ezer forint,
 - ae) K5 Egyéb működési célú kiadások: 52.725 ezer forint,
 - b) felhalmozási költségvetés: 182.412 ezer forint,
 - ba) K6 Beruházások: 33.091 ezer forint,
 - bb) K7 Felújítások: 148.569 ezer forint,
 - bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások: 752 ezer forint,
 - c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig): 671.397 ezer forint,
 - d) K9 Finanszírozási kiadások: ..13.955 ezer forint,
- amelyből:
- da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai: 13.955 ezer forint,
 - db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai: ezer forint,
 - dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai: ezer forint,
- e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig): 685.352 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 610.217 ezer forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 11.450 ezer forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: 63.685 ezer forint.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett felhalmozási kiadások (3.sz.m.):

- a) teljesített beruházási kiadások beruházásonként: 33.091 ezer forint
 - aa).településrendezési terv 5.251 ezer forint,
 - ab) bölcsőde engedélyezési terv, kiviteli terv 9.779 ezer forint,
 - ac) buszmegálló átépítési terv 381 ezer forint,
 - ad) műfüves pálya építése, zajvédő kerítés, támfal 13.311 ezer forint,
 - ae) informatikai eszközbeszerzés (CSASE) 170 ezer forint,
 - af) karácsonyi díszvilágítás bővítése..... 605 ezer forint,
 - ag) kisértékű tárgyi eszközök (pulpitus, zárható szekrény) 355 ezer forint,
 - ah) civil ház 2 db laptop, tablet..... 178 ezer forint,
 - ai) kisértékű tárgyi eszközök (civil ház) 260 ezer forint,
 - aj) mintaprogramhoz tenyészállat vásárlás(tyúk, anyaméh). 465 ezer forint,
 - ak) Tárgyi eszközök (irodabútor, klíma szerverszobába) 739 ezer forint,

- al) kisértékű te.(Óvoda, konyha)..... 781 ezer forint,
- am) informatikai eszközök (PH, Óvoda) 504 ezer forint
- an) kisértékű tárgyi eszközök (PH)..... 312 ezer forint,
- b) teljesített felújítási kiadások felújításonként: 148.569 ezer forint
 - ba) Zártkerti útfelújítás (ZP pályázat)..... 10.613 ezer forint
 - bb) belterületi útfelújítás pály.(Nagykátai, Pesti út, Felsővásártér).....58.173 ezer forint
 - bc) Kóka- Dány közti útfelújítás..... 37.273 ezer forint
 - bd) Sportcsarnok felújítás (vizesblokk, fűtőkorszerűsítés)..... 38.265 ezer forint
 - be) gyermekorvosi bérlet felújítása..... 3.895 ezer forint
 - bf) Magyar Falu Program fűtőkorszerűsítés terv..... 350 ezer forint

(4) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásainak, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak teljesítése:

- a) települési támogatások..... 5.199 ezer forint,
- b) gyermekvédelmi támogatások..... 2.715 ezer forint
- c) lakásfenntartási támogatás..... 1.237 ezer forint

(5) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a következő fejlesztési céljai azok, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé:

- a) új bölcsőde építése önkormányzatához (PM_BOLCSODEFEJLESZTES pályázat) fejlesztési cél,
- b) fejlesztési cél.

(6) A (5) bekezdésben meghatározott fejlesztési célok miatt az adósságot keletkeztető ügyletek együttes összege:11.789..... ezer forint.

5. § (1) A helyi önkormányzat önkormányzati szintre összesített, teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 2. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A költségvetési egyenlegen belül:

- a) a teljesített működési bevételek és a teljesített működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg)26.933 ezer forint többlet/hiány, (5.a.sz.m.)
- b) a teljesített felhalmozási bevételek és a teljesített felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg)164.579 ezer forint többlet/hiány. (5.b.sz.m.)
- c) az önkormányzat és intézmények összesített, egyszerűsített mérlegét a 11. számú melléklet mutatja be.

6. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám ..50..... fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám ..49..... fő.
- (2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszáma ...39..... fő.

7. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

8. § (1) Az Önkormányzat összevont költségvetésében a fel nem használt általános tartalék 22.488 ezer forint, a fel nem használt céltartalék ...30.094 ezer forint.

(2) Az Önkormányzat összevont 2019. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: ..311.606 ezer forintban kerül jóváhagyásra. A jóváhagyott maradvány az 6. számú melléklet szerint használható fel.

3. A Kókai Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetésének teljesítése

9. § (1) A képviselő-testület a Kókai Polgármesteri Hivatal teljesített 2019. évi

a) kiadási főösszegét:..... 95.148 ezer forintban,

b) bevételi főösszegét: 97.473 ezer forintban

állapítja meg. (2/c.sz.m.)

10. § (1) A Kókai Polgármesteri Hivatal 2019. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	 2.577 ezer forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	-- ezer forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:	210 ezer forint,
d) B4 Működési bevételek:	 1.570 ezer forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:	-- ezer forint,
f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök:	-- ezer forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	-- ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	 4.357 ezer forint,
i) B8 Finanszírozási bevételek:	.. 93.116 ezer forint,
ebből:	
ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei:	93.116 ezer forint,
ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei:	 --ezer forint,
ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	 --ezer forint,
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig):	.. 97.473 ezer forint.

(2) A Kókai Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok teljesített bevételei:	ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei:	ezer forint,
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei:	4.357 ezer forint.

(3) A Kókai Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a teljesített működési bevételek:.....	4.357 ezer forint,
b) a teljesített felhalmozási bevételek:.....	--- ezer forint.

11. § (1) A Kókai Polgármesteri Hivatal 2019. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	.. 93.759 ezer forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	67.702 ezer forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	12.966 ezer forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	13.033 ezer forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	 -- ezer forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	.. 58 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés:	 1.389 ezer forint,
ba) K6 Beruházások:	1.389 ezer forint,
bb) K7 Felújítások:	-- ezer forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	-- ezer forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	.. 95.148 ezer forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	-- ezer forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	 ezer forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	 ezer forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	 ezer forint,
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	.. 95.148 ezer forint.

(2) A Kókai Polgármesteri Hivatal teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:	31.463 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:	--- ezer forint,
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai:	63.685 ezer forint.

12. § (1) A képviselő-testület a Kókai Polgármesteri Hivatal 2019. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétsszám – ...14.. fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám ...13.. fő.

(2) A közfoglalkoztatottak teljesített éves létszám-előirányzata ..---..... fő.

4. Az Önkormányzat saját költségvetésének 2019.évi teljesítése

13. § (1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat saját, 2019. évi teljesített költségvetésének

- a) bevételi főösszegét:982.378 ezer forintban,
b) kiadási főösszegét:.....673.498 ezer forintban
állapítja meg.

14. § (1) Az Önkormányzat saját, 2019. évi teljesített költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként(2/a.sz.mell.)

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	366.279 ezer forint,
ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása:	304.041 ezer forint,
...ebből a B16 Egyéb műk.célú tám. Áht-n belülről	62.238 ezer forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	340.111 ezer forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:	126.499 ezer forint,
d) B4 Működési bevételek:	.. 11.100 ezer forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:	 6.880 ezer forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	 89 ezer forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	 0 ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	850.958 ezer forint,

1 31.420 ezer forint,

i) B8 Finanszírozási bevételek:
ebből

131.420 ezer forint,

..... ezer forint,

ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei:

ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei:

ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek

..... ezer forint,

982.378 ezer forint.

bevételei:

j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig):

(2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

911.600 ezer forint,

a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 11.450 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 59.328 ezer forint.

c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételeiből:

503.967 ezer forint,

(3) Az önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a teljesített működési bevételek: 346.991 ezer forint.

b) a teljesített felhalmozási bevételek: 236.030 ezer forint,

15. § (1) Az Önkormányzat saját, 2019. évi teljesített Kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz (2/b.sz.mell.):

83.274 ezer forint,

a) működési költségvetés:

aa) K1 Személyi juttatások:

12.164 ezer forint,

ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:

81.463 ezer forint,

ac) K3 Dologi kiadások:

6.462 ezer forint,

ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:

52.667 ezer forint,

ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:

180.076 ezer forint,

b) felhalmozási költségvetés:

30.755 ezer forint,

ba) K6 Beruházások:

148.569 ezer forint,

bb) K7 Felújítások

.. 752 ezer forint,

bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:

416.106 ezer forint,

c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):

...257.392 ezer font,

d) K9 Finanszírozási kiadások:

257.392 ezer forint,

amelyből:

..... ezer forint,

da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:

db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:

dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:

..... ezer forint

673.498 ezer forint.

e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):

(2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési kiadásaiból:

662.048 ezer forint,

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 11.450 ezer forint,

b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: ezer forint.

c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: ezer forint.

16. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat saját, 2019. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétsszám – .10.. fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám ..10 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszám-előirányzata ...39 fő.

5. A Kókai Községi Óvoda 2019. évi költségvetésének teljesítése

17. § (1) A képviselő-testület a Kókai Községi Óvoda.. költségvetési szerv teljesített 2019. évi

- a) bevételi főösszegét: 160.543 ezer forintban,
b) kiadási főösszegét:..... 160.143 ezer forintban

állapítja meg. (2/d.sz.m.)

18. § (1) A Kókai Községi Óvoda költségvetési szerv 2019. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:--- ezer forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:--- ezer forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:--- ezer forint,
d) B4 Működési bevételek: 7.594 ezer forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:--- ezer forint,
f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök:--- ezer forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:--- ezer forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 7.594 ezer forint,
i) B8 Finanszírozási bevételek: ..152.949 ezer forint,
ebből:
ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 152.949 ezer forint,
ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei:--- ezer forint,
ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:--- ezer forint,
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 160.543 ezer forint.

(2) A „Kókai Községi Óvoda.. költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei:..... 7.594 ezer forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei:--- ezer forint,
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei:--- ezer forint.

(3) A „Kókai Községi Óvoda.. költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített működési bevételek:..... 7.594 ezer forint,
b) a teljesített felhalmozási bevételek:.....--- ezer forint.

19. § (1) A Kókai Községi Óvoda.. költségvetési szerv 2019. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

- a) működési költségvetés: 159.196 ezer forint,
aa) K1 Személyi juttatások: 98.138 ezer forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 18.664 ezer forint,
ac) K3 Dologi kiadások: 42.394 ezer forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: .. --- ezer forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:--- ezer forint,
b) felhalmozási költségvetés: 947 ezer forint,
ba) K6 Beruházások: ...947 ezer forint,
bb) K7 Felújítások: ezer forint,

Kelt: Kóka, 2020.június 26.

P.H.

.....
Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző

.....
Juhász Ildikó
polgármester

záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Kelt:, 2020.... hó ... nap

P.H.

.....
Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző

BEVÉTELEK					
	Rovat	2019	2019	2019	
	szám	terv	mód	tény	telj %
1. Működési célú bevételek (ÁHT belülről)	B1	302 035	371 083	368 818	99%
a) Önkormányzatok működési támogatásai	B11	290 951	304 041	304 041	100%
I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	96 123	98 473	98 473	100%
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	106 074	109 484	109 484	100%
III. Települési önkorm.szoc, gyermekjóléti és gyermekékt.feladatainak tám.	B113	72 623	76 179	76 179	100%
IV. Települési önkormányzatok kulturális felad.támog.-könyvt.érdekeltségénöv.	B114	5 460	5 646	5 646	100%
Működési célú ktgvi tám.és ktg.tám.	B115	10 032	13 393	13 393	100%
Elszámolásból származó bevételek	B116	639	866	866	100%
b) Előző évi ktgvi.kiegészítések,visszatérülések		0			
c) Egyéb mük.célú tám.ÁHT belülről	B16	11 087	67 047	64 815	97%
2. Felhalmozási célú bevételek (ÁHT belülről)	B2	98 950	360 386	340 111	94%
-Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	21 000	21 000	100%
-mintaprogramok felhalm. Célú tám.,EU pályázat	B25	98 950	339 386	319 111	94%
3. Közhatalmi bevételek	B3	118 700	128 241	128 706	100%
Vagyoni típusú adók - magánszemélyek kommunális adója (8e/ingatlan)	B34	12 500	12 500	12 287	98%
Értékesítési és forgalmi adók- iparüzési adó(mértéke 1,85%)	B351	91 500	99 258	99 258	100%
Gépjárműadók -(önkormányzatot megillető rész 40%)	B354	14 000	14 263	14 263	100%
Egyéb közhatalmi bevételek-	B36	700	820	901	110%
c) igazgatási szolgáltatási díjak		100	210	210	100%
l) egyéb bírságok és pótlékok		600	610	691	113%
4. Kiszámlázott bevételek	B4	17 213	25 540	20 254	82%
-készletértékesítés bevétele	B401	0	759	759	
-Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 029	8 924	7 932	89%
-Közvetített szolgálat-szolg.	B403	1 300	2 637	1 509	57%
-Ellátási díjak	B405	4 502	5 024	4 938	98%
-Kiszámlázott ÁFA bev.	B406	2 484	2 993	2 004	67%
-ÁFA visszatérítése adóhatóságtól	B407	3 898	3 898	2 717	70%
-Biztosítási kártérítés teljesítése	B410	0	288	288	100%
-Egyéb mük. bev.	B411	0	117	117	100%
5. Felhalmozási célú ÁHT-ból	B5	4 820	11 500	6 881	60%
-Önk.telkek értékesítése (Fvtéri telkekLegelő u.,3-as telk 240e,szeméti.700e)	B52	4 820	11 500	6 881	60%
6. Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	89	89	100%
-Háziorvosi közp.mük.célú visszatérülő tám	B64	0	89	89	100%
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	####
-Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B74	0	0	0	####
-Egyéb felhalm.támog.	B75	0	0	0	####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	541 721	694 844	682 965	98%
8. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	B8	106 471	145 829	134 640	92%
Hitefelvétel ÁHT kívülről	B811	21 290	21 290	9 500	45%
-Hosszú lejáratú hitelek felvétele	B8111	21 290	21 290	9 500	45%
-Rövid lejáratú hitelek felvétele	B8113	0	0	0	####
ÁHT belüli megelőlegezések teljesítése (MÁK)	B814	0	13 960	13 960	100%
Maradvány igénybevétele	B813	85 181	110 589	110 589	100%
-Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	85 181	110 589	110 589	100%
BEVÉTELEK FŐÖSSZESEN	B1-B8	648 192	1 040 673	1 017 605	96%
Pénzkészletről információ (2019.jan.01., 2019.12.31.-)		113 934		310 155	

1/b.sz. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló/2020 (.....) önkormányzati rendelethez

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA(összevont)

ezer Ft

KIADÁSOK					
	Rovat	2019	2019	2019	telj.
	száma	terv	mód	tény	%
	K1	1 06 482	293 323	340 174	88%
	K2	40 889	45 838	43 784	95%
	K3	131 721	172 445	136 890	79%
	K4	8 000	8 986	8 462	83%
	K5	64 477	117 323	82 721	45%
Elvonások és befizetések	K502	81	349	349	100%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT belülről	K506	450	318	163	51%
Tám.ért.műk.kiad.társ.(Tápló-Hajta közmunka tám.6fő x 30e/hó= 30e/hó)	K508	0	0	0	#####
Egyéb működési célú támogatások ÁHT kívülről	K512	66 048	64 077	52 213	81%
Tartalékok	K513	17 897	52 582	0	0%
Működési kiadások összesen	K1-K5	471 573	596 459	430 943	63%
Beruházások	K6	12 848	206 222	23 071	13%
Immateriális javak beszerzése	K61	6 576	6 376	4 135	65%
Ingatlan vásárlása,ber.korsz.	K62	1 500	182 514	18 685	10%
Informatikai eszközök besz.	K63	450	768	698	91%
Egyéb tárgyi eszközök,gépek,berend.	K64	1 700	4 270	2 863	67%
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	2 762	52 284	6 710	13%
Felhalmozás	K7	141 892	182 856	148 988	81%
Ellátott felhalmozási célú kiadások	K8	10 000	771	752	98%
Felhalmozási kiadások összesen	K6-K8	164 890	429 929	182 412	42%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	636 463	1 026 426	671 387	65%
Finanszírozási kiadások	K9	11 633	13 855	13 855	100%
Hitel törlesztés ÁHT kívülről	K911	1 900	1 900	1 900	100%
ÁHT belüli megelőlegezés visszavonása	K914	9 733	12 055	12 055	100%
Irányítószervi finanszírozás PH - Óvoda (összevontan 0)	K915				
Költségvetési kiadások összesen	K1-K9	648 102	1 040 383	685 242	66%
Foglalkoztatottak létszáma (közalkalmazottak, köztisztviselők)(fő)				48	
Munkajogi létszám tárgyidőszak végén				89	
-ebből Közfoglalkoztatottak (fő)				39	
Választott tisztviselők (6 képviselő + 1 polgármester) fő				7	

BEVÉTELEK					
	Rovat szám	2019 terv	2019 mód	2019 tény	isaj %
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	290 951	304 041	304 041	99%
I.Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	96 123	98 473	98 473	100%
II.Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	106 074	109 484	109 484	100%
III.Települési önkorm.szoc. gyermekjóléti és gyermekékt.feladatainak tám.	B113	72 623	76 179	76 179	100%
IV.Települési önkormányzatok kulturális felad.támog.-könyvt.érdekeltségűv.	B114	5 460	5 646	5 646	100%
Működési célú ktgyi tám.és ktgy.tám.-műk.kép.megőrz -bérkompenzáció, tűzifapály.	B115	10 032	13 393	13 393	100%
Elszámolásból származó bevételek (ell.után)	B116	639	866	866	100%
b)Előzőévi ktgy.kiegészítések,visszatérülések		0			
c)Egyéb műk.célú tám.ÁHT betűl-	B16	11 087	64 470	62 238	97%
-Gyermekvéd.tám.- Erzsébet utalvány	B16	0	0	0	#####
-MVH területalapú támogatás	B16	0	928	928	100%
-Egészségbiztosítási Alaptól(OEP tám. Védőnői szolg.fin.+nyugd.dolg.nyugdíja)	B16	11 087	11 885	11 885	100%
-Közmunka tám. , nyári diákmunka	B16	0	51 857	49 425	96%
Felhalmozási célú támogatások	B2	21 000	21 000	21 000	94%
-Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (Kubinyi 1000e+csranokfelúj 20.000e)	B21	0	21 000	21 000	100%
- Mintaprogramok tám.(1632e), Bölcsőde pály.előleg(224.000e) civil ház+dányi út pály(27.378e),MFP (12.273e), Belterületi út (53.829e)	B25	98 950	339 386	319 111	94%
Vagyoni típusú adók - magánszemélyek kommunális adója (Be/ingatlan)	B34	12 500	12 500	12 287	98%
Értékesítési és forgalmi adók- iparüzési adó(mértéke 1,85%)	B351	91 500	99 258	99 258	100%
Gépjárműadók -(önkormányzatot megillető rész 40%)	B354	14 000	14 263	14 263	100%
Egyéb közhatalmi bevételek-	B36	600	610	691	113%
-egyéb bírságok és pótlékok		600	610	691	113%
Készletértékesítés bevételei (mész,tojás)	B401	0	759	759	100%
-Szolgáltatások ellenértéke (lángyi eszköz berbeadás, hsnv.bevétele)	B402	5 029	8 924	7 932	89%
-Közvetített szolgált.-szolg.	B403	0	918	241	26%
-Ellátási díjak -értékesítési díjbevételek (szoc.étkezés)	B405	700	1 214	1 128	93%
-Kiszámlázott ÁFA bev.(étk.)	B406	1 107	1 508	678	45%
-ÁFA visszatérítése adóhatóságtól	B407	162	162	0	0%
-Kamat,kamatjellegű bevételek (29.-)	B408	0	0	0	#####
-Biztosítási kártérítés teljesítése	B410	0	288	288	100%
-Egyéb működési bevétel	B411	0	74	74	100%
Önk.telek értékesítése	B52	4 820	11 500	6 880	60%
-Háztartásoktól műk.célú visszatérülő tám.	B64	0	89	89	100%
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás	B74	0	0	0	#####
-Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	351 000	368 361	350 365	95%
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	B8				#####
Hitel felvétel ÁHT kívülről	B811	21 290	21 290	9 500	45%
-Hosszú lejáratú hitelek felvétele	B8111	21 290	21 290	9 500	45%
-Rövid lejáratú hitelek felvétele	B8113	0	0	0	#####
ÁHT belüli megelőlegezések teljesítése (MÁK)	B814	0	13 960	13 960	100%
Maradvány igénybevétele	B813	85 181	107 960	107 960	100%
-Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	85 181	107 960	107 960	100%
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK	B8	106 471	143 210	131 420	92%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	657 471	1 021 571	982 375	95%
Pénzkészletről információ (2019 01.01., 2019 12.31.)		113 089		309 510	

2/b.sz. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló/2020 (.....) önkormányzati rendelethez

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

ezer Ft

KIADÁSOK	Rovat	2019	2019	2019	telj.
	száma	terv	mód	tény	%
Személyi juttatások	K1	42 726	84 336	83 274	99%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	8 663	12 518	12 164	97%
Dologi kiadások	K3	76 410	107 182	51 453	76%
- készletbeszerzések:	K31	10 814	18 835	16 580	88%
- ebből - szakmai anyagok beszerzése	K311	40	52	7	13%
- készlet beszerzés (üzemeltetési anyag)	K312	10 774	18 783	16 573	88%
- kommunikációs szolgáltatás (informatikai, telefon...)	K32	1 835	1 935	1 648	85%
- szolgáltatási kiadások:	K33	37 176	60 187	45 922	76%
- ebből: - közüzemi díjak (gáz, villamosenergia, víz)	K331	7 535	7 785	6 548	84%
- vásárolt élelmiszer (szociális étkeztetés)	K332	4 958	8 117	7 458	92%
- bérleti díjak	K333	1 785	1 785	1 580	89%
- karbantartás, kijavítások	K334	5 375	6 671	5 229	78%
- közvetlen szolgáltatás	K335	0	929	256	28%
- szakmai szolgáltatás	K336	3 580	11 286	4 572	41%
- egyéb üzemeltetés, szolgáltatás, fenntartás	K337	13 945	23 614	20 281	86%
- befizetési kiadások	K341	1 740	1 740	1 404	81%
- különféle egyéb befizetések, egyéb dologi kiadások:	K35	18 775	24 455	15 909	65%
- ebből: - ÁFA kiadások együttesen	K351	14 050	19 555	12 914	66%
- fizetendő áfa	K352	918	700	0	0%
- kamatkiadások	K353	400	400	211	53%
- egyéb dologi kiadások	K355	3 407	3 800	2 784	73%
Ellátottak pénzbeli jutt. (szociális kiad., gyvőd.tám., szociális pály., települési tám.)	K4	5 200	8 200	6 482	99%
Egyéb működési célú kiadások	K5	14 473	117 258	52 887	46%
Elvonások és befizetések	K502	81	349	349	100%
Egyéb működési célú támogatások ÁHT belülről (p.l.bursa)	K506	450	318	163	51%
Működési célú visszatérítendő támogatás	K508	0	0	0	####
Egyéb működési célú támogatások ÁHT kívülről	K512	66 049	64 019	52 155	81%
- Tám.ért.műk.kiad.társ. (Tápió-Hajta közmunka tám.6fő x 5e/hó= 30e/hó)	K512	360	360	360	
- műk.célú végleges pénzeszköz átadás önk. tul.kft-nek	K512	31 000	31 000	31 000	100%
- Központi Orvosi Ügyelet - Súlysúly -4498fő x 15Ft/hó x 12hó)	K512	813	1 022	1 016	99%
- kistárs.társ.felvett hitel kamata kötvénél (hitelkamFbr5,74%(Kóka)	K512	22 000	19 074	7 828	41%
- vízikö.társuláshoz kamatfizetések pótlásához hozzájár.(40 mFt x 6,74%=2.296 eFt)	K512	2 296	2 296	2 296	100%
- műk.célú pa.átadás - egyébnonprofit.civiliszervez.pály.tám., Alapítványok tám.	K512	9 580	10 267	9 855	94%
Tartalékok	K513	17 897	52 582	0	0%
Működési kiadások összesen	K1-K5	210 206	328 293	226 039	75%
Beruházások	K6	18 956	342 118	20 754	13%
Immateriális javak beszerzése	K61	6 576	6 376	4 135	65%
Ingatlan vásárlása,ber.korsz.	K62	1 500	182 514	18 685	10%
Informatikai eszközök besz.	K63	250	318	301	95%
Egyéb tárgyi eszközök,gépek,berend.	K64	300	1 489	1 362	91%
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	K67	2 330	51 421	6 272	12%
Felújítás	K7	141 982	182 936	148 569	81%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	10 000	771	752	98%
Felhalmozási kiadások összesen	K6-K8	162 848	425 825	180 076	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	377 054	754 078	416 106	65%
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9				####
Hiteltörlesztés ÁHT kívülről	K911	1 900	1 900	1 900	100%
ÁHT belüli megelőlegezés vissz.(-MÁK előleg visszaf.mód.el.)	K914	9 733	12 055	12 055	100%
Irányítóbiztervi finanszírozás PH - Óvoda	K915	249 190	256 141	243 437	
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	K9	260 623	270 096	257 392	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K9	637 677	1 024 174	673 498	89%
Foglalkoztatottak létszáma, közalkalmazottak , Mt. hatálya(fő)		8		9	
Munkajogi létszám tárgyidőszak végén				49	
Közfoglalkoztatottak (fő)				39	
Választott tisztségviselők (6képviselő + 1 polgármester) fő		7	7	7	

KÓKAI POLGÁRMESTERI HIVATAL

ezer Ft

KIADÁSOK					
		2019	2019	2019	%
		terv	módosított	tény	
1) Személyi kiadások	K1	65 072	68 812	67 702	98%
2) Tárgyi eszköz kiadások	K2	13 084	13 637	12 966	95%
3) Tárgyi kiadások	K3	15 435	16 830	13 033	77%
anyagbeszerzések:	K31	1 570	1 644	1 256	78%
- szakmai anyagok, informatikai eszköz.	K311	300	316	316	100%
- készletbeszerzés, üzemeltetési anyagok	K312	1 270	1 328	940	71%
- kommunikációs szolgáltatások(informatikai-, telefon-)	K32	1 900	1 900	1 473	78%
- szolgáltatási kiadások	K33	6 760	7 776	6 388	82%
ebből: - közüzemi díjak (gáz-villany-víz)	K331	2 460	3 177	2 823	89%
- bérleti és lízing díjak teljesítése(POLISZ könyvelőprogram)	K333	800	800	670	84%
- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások kiadásai	K334	300	200	132	66%
- közvetített szolgáltatás(telefonktg., gázdíj)	K335	1 300	1 719	1 131	66%
- vásárolt közszolg., szellemi tevékenység	K336	50	50	12	24%
- egyéb üzemeltetés, fenntartás	K337	1 880	1 830	1 620	89%
- befűtési kiküldetések, reklám kiadások	K341	1 300	1 308	1 058	81%
- különféle egyéb befizetések, egyéb dologi kiadások	K35	3 905	4 202	2 860	68%
ebből: - előzetesen felszámított áfa	K351	3 005	3 028	1 894	63%
- fizetendő áfa	K352	0	9	9	100%
- egyéb különféle dologi kiadások	K355	900	1 165	957	82%
4) Egyéb működési célú kiadások (K612)	K6	0	58	58	100%
Kiadások összesen	K1-K6	93 591	99 337	93 759	94%
5) Beruházások	K6	1 397	2 897	1 389	48%
Immater. Javak beszerzése (windows10 op.rendszer)	K61	0	0	0	###
Informatikai eszközbeszerzés(sz.gép, kártyaolvasó, egyéb kiegészítő t.e.)	K63	200	300	266	88%
Egyéb tárgyi eszközök (beépítendő rendszer, kiegészítő t.e.)	K64	900	1881	886	45%
Beruházási áfa	K67	297	816	238	39%
6) Felújítások	K7	0	0	0	###
Felhalmozási kiadások összesen	K7	1 397	2 897	1 389	48%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K7	94 988	102 234	95 148	93%
BEVÉTELEK					
		2019	2019	2019	%
		terv	módosított	tény	
1. Működési célú támogatások ÁHT belülről	B1	0	2 577	2 577	100%
2. Közhatalmi bevételek (lg.szolg.d., esküvők bony.)	B3	100	210	210	100%
3. Működési bevételek	B4	1 651	2 180	1 570	72%
a) Közvetített szolgáltatások -telefon, gáz	B403	1 300	1 719	1 268	74%
b) Kiszámlázott áfa	B406	351	456	287	65%
d).egyéb működési bevétel	B411	0	5	5	100%
4. Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	###
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B7	1 751	4 957	4 357	88%
5. Finanszírozási bevételek:	B8				
a. Maradvány igénybevétele (2017 évi pénzmaradvány könyvelése)	B813	0	2 135	2 135	100%
b. Irányítószerztől kapott támogatás együtt	B816	93 237	95 132	90 981	98%
- ebből feladatfinanszírozás - költségvetési működ.tám.				59 328	###
- önkormányzati kiegészítés				35 820	###
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8	93 237	97 267	93 116	96%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B8	94 988	102 234	97 473	95%
Pénzkészlet tárgyidőszak elején 2019.01.01., 2019.12.31.		422		243	
Foglalkoztatottak létszáma fő		14	14	14	100%
Munkajogi létszám a tárgyidőszak végén (fő)		14	14	13	93%

KÓKA KÖZSÉGI ÓVODA

ezer Ft

KIADÁSOK					
		2019	2019	2019	%
		terv	módosított	tény	
1. Személyi kiadások	K1	98 684	100 763	98 138	97%
2. Munkaadókat terhelő járulékok	K2	19 252	19 683	18 664	95%
3. Dologi kiadások	K3	45 946	48 463	42 394	87%
- készletbeszerzések:	K31	10 286	10 328	9 313	90%
- ebből: - szakmai anyagok beszerzése	K311	150	150	57	38%
- készlet beszerzés (élelmiszer, egyéb üzemeltetési anyag)	K312	10 146	10 178	9 256	91%
- kommunikációs szolgáltatás(informatikai-,telefon.-)	K32	295	295	104	35%
- szolgáltatási kiadások:	K33	25 194	27 453	23 958	87%
- ebből: - közüzemi díjak (gáz, villamosenergia, víz)	K331	3 360	6 560	4 330	66%
- vásárolt élelmiszer (gyermekétkeztetés ebéd)	K332	18 059	18 059	17 901	99%
- bérleti díjak	K333	0	0	0	####
- karbantartás, javítások	K334	2 035	1 084	318	29%
- közvetített szolgáltatás	K335	0	0	0	####
- szakmai szolgáltatás	K336	0	0	0	####
- egyéb üzemeltetés, szolgáltatás, fenntartás	K337	1 740	1 740	1 409	81%
- belföldi kiküldetések	K341	208	208	83	40%
- külföldi egyéb befizetések, egyéb dologi kiadások:	K35	9 953	10 179	8 936	88%
- ebből: - előzetesen felszámított áfa	K351	9 403	9 327	8 152	87%
- fizetendő áfa	K352	0	0	0	####
- egyéb dologi kiadások	K355	550	852	784	92%
4. Előírtak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	####
5. Egyéb működési célú kiad.	K5	0	0	0	####
Működési kiadások összesen	K1-K5	163 882	168 909	159 196	94%
6. Beruházások	K6	635	1 207	947	78%
informatikai eszközbeszerzés	K63	0	150	132	88%
Egyéb tárgyi eszközök (kazán, fektatóágy, konyha kisért.l.e.)	K64	500	800	615	77%
Beruházási áfa	K67	135	257	200	78%
7. Felújítások	K7	0	0	0	####
Felhalmozási kiadások összesen	K6-K7	635	1 207	947	78%
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K7	164 517	170 116	160 143	94%
BEVÉTELEK					
		2019	2019	2019	%
		terv	módosított	tény	
1. Működési célú bevételek ÁH-tól, ÁH-tól	B1	0	0	0	
2. Működési bevételek	B3	8 564	8 613	7 594	88%
a). Közvetített szolgáltatás	B403	0	0	0	####
b). Intézményi ellátási díjak	B405	3 802	3 810	3 810	100%
c). Kiszámlázott ÁFA bevételek	B406	1 026	1 029	1 029	100%
d). ÁFA visszatérítések	B407	3 736	3 736	2 717	73%
e). Kamat bevételek	B411	0	38	38	100%
3. Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B7	8 564	8 613	7 594	88%
4. Finanszírozási bevételek	B8				
a. Maradvány igénybevétele(2018.évi pénzmaradvány könyv.rend.)	B813	0	494	494	100%
b. Irányítószervtől kapott támogatás együtt	B816	155 953	161 009	152 455	96%
- ebből -feladatfinanszírozás (óvoda+gyermekétkeztetés)				151 221	
-feladatfin.önkormányzati kiegészítése				1 234	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B8	155 953	161 503	153 749	96%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B1-B8	164 517	170 116	160 543	94%
Pénzkészlet tégyidőszak elején 2019.01.01., 2019.12.31.		423		402	
Foglalkoztatottak létszáma (fő)				26	
Munkajogi létszáma a tárgyidőszak végén-)				27	

Kóka Község Önkormányzata és Intézményei 2019. évi felhalmozási kiadásai

ezer Ft-ban		
Feladatellátás helye	Feladat megnevezése	Teljesítési adatok (Br. értékben)
Beruházási kiadások bruttó értéke		
Önkormányzat	Településrendezési terv (HÉSZ módosítás)	5 251
	Bölcsőde eng.terv végz. és kiviteli terv	9 779
	buszmegálló átépítési terv(Szent Flórián u.)	381
	műfüves pálya építés (önerő)	9 319
	műfüves pálya mellé zajvédő kerítés és támfal	3 992
	informatikai eszközbeszerzés(CSASE számítógép. Monitor)	170
	karácsonyi díszvilágítás bővítése	605
	kisértékű tárgyi eszközök (pulpitus, fűrókészlet, zárható szekrény)	355
közfoglalkoztatási mintaprogramok	tojtyúk, anyaméh vásárlás	485
civil ház	Informatikai eszközök(2 db lap.top, tablet)	178
	kisértékű t.e. (projektor, mobil készülék, használt bútor vás.)	260
Önkormányzat összesen:		30 755
Polgármesteri hivatal	Informatikai eszközök(notebook, router, egér, kártyaolvasó stb.)	337
	Irodabútor (pénzügy)	467
	szerverszobába klímaberendezés	272
	kisértékű tárgyi eszközök(székek, iratmegsemmisítő,laminálógép, vágógép, asztali lámpák stb)	312
	Polgármesteri összesen:	1388
Óvoda	Informatikai eszközök(laptop, nyomtató, egér)	167
	kisértékű t.e. konyha (fagyasztós hűtő, hűtő, bojler, íróasztal, lámpa, konyhai eszközök pótlása)	365
	kisértékű t.e.(fekető ág, lepedő, asztal,vágó- és domborítógép, porszívó, mikró, vényomásmérő, lámpa stb.)	416
	Óvoda összesen:	948
ÖSSZEVONT BERUHÁZÁSI KIADÁSOK:		33 091
Felújítási kiadások bruttó értéke		
Önkormányzat	Kóka -Dány közti út felújítása (pályázat)	37 273
	Zárkerti útfelújítás (Alsószőlősor u.) (pályázat)	10 613
	Sportcsarnok vízescsatorna felújítás (pályázat)	24 612
	Sportcsarnok fűtécscsatorna felújítás(radiátorok) (pályázat)	3 259
	Sportcsarnok fűtécscsatorna(kazáncsere, napkollektor) (pályázat)	10 394
	Belterületi útfelújítás-Nagykatal út (pályázat)	25 427
	belterületi utak felújítása Felsővásártér, Pesti út(pályázat)	32 748
	Gyerekorvosi bérlet felújítás	3 895
	Magyar Falu Program Fűtécscsatorna Terv (pályázat)	350
	FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	148 569
Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Önkormányzat	KEHOP pályázat támogatás visszafizetése	752
EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁS ÖSSZESEN:		752
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK:		182 412
Finanszírozási célú felhalmozási kiadások		
Önkormányzat	hitel visszafizetés (Kóka-Dány közti út)	1 900
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		1 900
FELHALMOZÁSI CÉLÚ FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK:		1 900
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		184 312

Hosszú lejáratú kötelezettség alakulása

Év	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kötelezettség										
összege	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-	2.295.400.-

155/2009.(XI.23) Testületi határozat alapján szennyvízcsatorna beruházáshoz kapcsolódó LTP befizetések és a kamatfizetések pótlása

Önkormányzat adósságállományának alakulása

Hosszú lejáratú hitel törlesztési ütemezése Új bölcsőde építéséhez önerő hitel

Adatok Ft-ban					
	március	június	szeptember	december	Összesen
2020	-	-	-	-	-
2021	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2022	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2023	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2024	589 500	589 500	589 500	589 500	2 358 000
2025	589 500	589 500	589 500	588 959	2 357 459
Összesen:					11 789 459

Hitel lejárat: 2025. december 31.

Kóka-Dány közti köterületi útfelújítás pályázathoz kapcsolódó önerő hitel törlesztési ütemezése

Adatok Ft-ban					
	I.negyedév	II.negyedév	III.negyedév	IV.negyedév	Összesen
2019	0	950000	475000	475 000	1 900 000
2020	475 000	475 000	475 000	475 000	1 900 000
2021	475 000	475 000	475 000	475 000	1 900 000
2022	475 000	475 000	475 000	475 000	1 900 000
2023	475 000	475 000	475 000	475 000	1 900 000
Összesen:					9 500 000

Hitel lejárat: 2023. IV.negyedév

5/a.sz. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló .../2020 (.....) önkormányzati rendelethez

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA összevont

I. Működési bevételek és működési kiadások

MÉRLEGE 2019 év

ezer forintban

Bevételek				Kiadások			
	2018	2019	2019	2018	2019	2019	2019
Megnevezés	teljesítés	mód. el.	teljesítés	teljesítés	mód. el.	teljesítés	teljesítés
Működési célú költségvetési támogatás	362 949	371 088	368 856		253 924	249 114	
Közfoglalmi bevételek	119 594	126 841	126 709		45 838	43 794	
Működési bevételek	25 368	24 640	20 264		119 043	172 445	136 890
Működési célú átvett pénzeszközök	40	89	89		8 025	6 966	6 462
Működési költségvetési bevételek	507 951	522 658	515 918		81 760	117 326	52 725
					0	52 582	
Működési költségvetési kiadások	34 028	-73 841	26 933		473 923	596 499	488 985
Finanszírozási bevételek	53 269	56 932	56 932		14 084	12 055	12 055
	0	0	0		0	0	0
- maradvány igénybevétele	39 571	42 972	42 972		14 084	12 055	12 055
- ÁHT-n belüli megelőlegezés-MAK-tól	13 698	13 960	13 960				
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	561 220	579 590	572 850		488 007	608 564	501 040
Egyenleg - Hiány - Többlet	73 213	-28 964	71 810				

5/b.sz. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló/2020 (.....) önkormányzati rendelethez

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA összevont

II. Felhalmozási bevételek és kiadások

MÉRLEGE 2019 év

ezer forintban

Megnevezés	Bevételek			Kiadások		
	2018 teljesítés	2019 mód. ei.	2019 teljesítés	2018 teljesítés	2019 mód. ei.	2019 teljesítés
Felhalmozási célú támog. ÁHT belülről	90 104	360 386	340 111	Beruházások	15 499	246 222
Felhalmozási bevételek	195	11 500	6 880	Felújítások	38 929	182 936
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4 995	0	0	Egyéb felhalmozási célú kiadások	9 556	771
Felhalmozási költségvetési bevételek	95 294	371 886	346 991	Felhalmozási költségvetési kiadások	63 984	429 929
Egyenleg - Hiány - Többlet	31 310	-58 043	164 579			
Finanszírozási bevételek	22 655	88 907	77 117	Finanszírozási kiadások	16 588	1 900
-hitelfelvétel -hosszúlejáratú	0	21 290	9 500	-hiteltörlesztés -hosszúlejáratú	1 525	1 900
-hitelfelvétel -rövidlejáratú	15 063			-hiteltörlesztés -megelőlegező hitel	15 063	0
-maradvány igénybevétele	7 592	67 617	67 617			
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	117 949	460 793	424 108	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	80 572	431 829
Egyenleg - Hiány - Többlet	37 377	28 964	239 796			184 312

6. melléklet Kóka Községi Önkormányzata Képviselő-testületének .../2020.(...) önkormányzati rendelethez

Maradvány kimutatás

2019. év

Sors szám	Megnevezés	Óvoda	Polgármest eri Hivatal	Önkormányzat	Összesen
1	2	3	4	5	6
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	7 564	4 357	850 959	862 910
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	160 143	95 148	416 107	671 398
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-152 549	-90 791	434 852	191 512
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	132 949	93 116	131 421	377 486
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	257 392	257 392
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	152 949	93 116	-125 671	120 094
07	07 A) Alaptevékenység maradványa (=03II)	400	2 325	308 881	311 606
08	08 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0	0
09	09 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0	0
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési	0	0	0	0
11	07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0	0
12	08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0	0
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	0	0	0	0
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=07IIIV)	0	0	0	0
15	C) Összes maradvány (=A+B)	400	2 325	308 881	311 606
16	D) Alaptevékenység költségvetéséggé válással tartott maradványa (=03+10+11+12+13)	0	0	230 068	230 068
17	09 szállítói számlák	0	0	531	531
18	10 Magyar Falu Program PH felújítás pály.	0	0	11 689	11 689
19	11 PM_BOLCSODEFEJLESZTES pályázat	0	0	213 865	213 865
20	12 Önkormányzati fejlesztések pályázat	0	0	12 004	12 004
21	13 Kubinyi Program pályázat	0	0	1 000	1 000
22	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	400	2 325	90 512	72 537
23	F) Vállalkozási tevékenységet tartó befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0	0
24	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0	0

Ezer forintban

7/a.sz. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló .../2020.(VI.....) önkormányzati rendelethez

ezer forint

VAGYONKIMUTATÁS 2019.év		2019. év	forgalomképesség szerint			
KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA (összevontan)		tárgyév	üzleti vagyon	törzsvagyon		
Megnevezés			forgalom- képes	forrástuzul- n forg. Képes	forgalom- képtelen	nemzetg. Szempon- tisítól kímelt
ESZKÖZÖK						
1	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0				
2	A/I/2 Szállási termékek	3 103	3 103			
4						
5	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 801 415	175 324	1 825 124	800 967	
6	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	101 443	15 570	82 093	3 780	
7	A/II/3 Tanyák, lakások	230		230		
8	A/II/4 Beruházások, felújítások	75 085		75 085		
10						
11	A/III/1 Tartós részeselek (11+12+13)	17 267		17 267		
14	A/III/2 Tartós részeselek megtestesítő értékpapírok (14+15+16)	0				
17	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítés	0				
18						
19	A/IV/1 Koncessziók, vagyonkezelésbe adott eszközök	32 222		32 222		
20	A/IV/2 Koncessziók, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítés	0				
21						
22						
23	B/I/1 Vészkészletek	1 647	1 647			
24	B/I/2 Átvett készletek, kölcsönök fejében átvett készletek	0				
25	B/I/3 Egyéb készletek	0				
26	B/I/4 Befizetett termékek, félkész termékek, késztermékek	2 008	2 008			
27	B/I/5 Növények, állatok és egyéb állatok	0				
28						
29	B/II/1 Nem tartós részeselek	0				
30	B/II/2 Forgatási célú részeselek megtestesítő értékpapírok (30+31+...+33)	0				
36						
37						
38	C/I Hosszú lejáratú befizetések	0				
39	C/II Pénztárak, csekkok, befizetési utalványok	0				
40	C/III Forrásszámlák	310 155	310 155			
41	C/IV Devizaszámlák	0				
42	C/V Idegen pénzeszközök	0				
43						
Tulajdoni jogok, használatban lévő eszközök brutó értéke (használatban lévő) (15/A árap, immateriális javak 22.563e, ingatlanok 285e, gépek-berendezések 80.158e, járművek 4.345e, vagyonkezelésbe adott eszközök 17.376e)		124 727				
Készletértékeléssel kapcsolatos függő kötelezettségek (TTOVIT 5,74%) csatlakozó beruházásai		73 827				
Tulajdoni jogok, használatban lévő eszközök nettó értéke (15/A árap, immateriális javak 22.563e, ingatlanok 285e, gépek-berendezések 80.158e, járművek 4.345e, vagyonkezelésbe adott eszközök 17.376e)		321 408				
Vagyonkezelésbe adott eszközök ÁH-n belül (lakás átadás Tanácsköltség)		90 943				

2019. év

Ingatlanok

Megnevezés	Mennyiség (db)	Érték (e Ft)	
		Bruttó	Becsült
Forgalomképtelen	268	1 211 430	1 358 758
Korlátozottan forgalomképes	35	2 211 819	2 469 361
Üzleti	212	200 177	236 328
Összesen	165	3 623 426	4 064 447

Az ingatlanok főkönyv szerinti bruttó értéke 3.502.788 eFt, az eltérés az államháztartáson belülrre vagyonkezelésbe adott ingatlanok bruttó értékéből illetve kerekítésből adódik.

Teljesen 0-ra leírt eszközök bruttó értéke

(eFt-ban)

Immateriális javak		22 563	
Ingatlanok		285	
Gépek, berendezések, járművek		80 158	
Összesen		103 006	

8.sz. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló .../2020 (...) önkormányzati rendelethez

Kóka Község Önkormányzata összevontan

A pénzeszközök változásának bemutatása

2019 év

Megnevezés	Ft-ban			
	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
				Összesen:
Nyitó pénzkészlet	113 933 955	192 580 111	100 071 261	163 232 603
Bevétel	275 921 546	177 085 645	245 466 368	431 332 576
				1 129 806 135
Kiadás	203 256 600	241 398 950	203 510 607	280 623 545
				928 789 702
36..fkv.forgalma	5 981 210	-28 195 545	21 205 581	-3 786 246
				-4 795 000
Záró pénzkészlet	192 580 111	100 071 261	163 232 603	310 155 388

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények) 2019 év**

(adatok eFt-ban)

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tényleges bevétel	Adott kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Magánszemélyek kommunális adója 70 éven felüliek és kócai önkéntes tűzoltók(181 db)	12 287	1 448
2.	Helyi iparüzési adó háziorvosok kedvezménye(2 adózó)	99 258	417
3.	Gépjárműadó mozgáskorlátozottak, önkormányzat, tűzoltó autó, polgárőr egyesület	14 263	709
4.	Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege (gyermekétk, szoc.étk.)	6271	0
5.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	6942	0
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege	0	0
8.	Összesen:		2 574

"10. melléklet a .../2020.(....)zárazamadási rendelethez"

2019.évi teljesítés

EU-s támogatással megvalósuló projektek bevételeinek-kiadásainak kimutatása

Támogatási szerződés / költségvetés módosított előirányzata szerint Ft										Kiadások - Bevételek Ft (tény adatok alapján)		Megjegyzés
projekt azonosító	projekt címe	projekt státusza	projekt azonosítója Ft	támogatás Ft	előirányzat Ft	támogatás aránya	Kiadások 2018	Bevételek (támogatások) 2019				
1.	VP-6-7.2.1-7.4.1.2-16	Kóka-Dány közti külterületi átfejlesztése	elfogadott	127 408 938 Ft	48 527 706 Ft	13 174 978 Ft	85,00%	37 272 595 Ft	26 355 795 Ft	A pályázat konzorciumban, valósult meg Dány Község Önkormányzatával, a támogatás összeg oszlopban Kóka Község Önkormányzatát megillető támogatásról szóló szerződés.		
2.	VP-6-7.4.1.1-16	Civil ház költözés rekonstrukciója és energetikai korszerűsítése Kókán	elfogadott	45 579 478 Ft	35 308 545 Ft	8 870 828 Ft	85,00%	0	1 011 548	A pályázat záró kiírás elbírálását követően benyújtott önkormányzati kiadást jóváhagyták, a kiadást pályázati támogatás 2019-ben teljesült pénzügyileg.		
ÖSSZESEN:				172 988 416 Ft	83 834 250 Ft	22 045 808 Ft		37 272 595 Ft	27 377 343 Ft			

11.sz. melléklet Kóka Község Önkormányzata 2019. évi zárszámadásáról szóló/2020 (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat összevont 2019. évi egyszerűsített mérlege (eFt-ban)

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 035 921	0	3 030 765
A/I. Immateriális javak	5 178		3 103
A/II. Tárgyi eszközök	2 981 230		2 978 173
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	17 267		17 267
A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	32 246		32 222
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	4 205	0	3 655
B/I. Készletek	4 205		3 655
B/II. Értékpapírok	0		0
C) PÉNZESZKÖZÖK	113 934	0	310 155
C/I. Lelőtött bankbetétek	0		0
C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0		0
C/III. Forintszámlák	113 934		310 155
C/IV. Devizaszámlák	0		0
D) KÖVETELÉSEK	55 034	0	67 248
D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	15 440		19 193
D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	39 175		45 859
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	419		2 196
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	1 232	0	2 521
E/I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	3 021		4 306
E/II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-1 789		-2 004
E/III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0		219
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	123	0	0
F/1. Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
F/2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	123		0
F/3. Halasztott ráfordítások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 210 449	0	3 414 344
G) SAJÁT TŐKE	2 087 398	0	2 087 116
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 870 818		1 870 818
G/II. Nemzeti vagyon változásai	805 004		805 004
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 012		1 012
G/IV. Felhalmozott eredmény	-570 025		-589 436
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0		0
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-19 411		-282
H) KÖTELEZETTSÉGEK	70 945	0	34 372
H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	531		530
H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	58 938		24 714
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	11 476		9 128
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 052 106	0	1 292 856
J/1. Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	39 601		45 022
J/2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22 622		22 831
J/3. Halasztott eredményszemléletű bevételek	989 883		1 225 003
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 210 449	0	3 414 344

BESZÁMOLÓ

KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK

2019.évi gazdálkodásáról

Az összevont költségvetési beszámoló bevételeinek főösszege 996.958 eFt, (1/a.sz.m.-intézményenként a 2/a, 2/b, 2/c, 2/d. mellékletben található)

Az önkormányzatok államháztartáson belüli működési célú támogatásainak összege 368.856 eFt. Ezen belül az önkormányzatok működési támogatása 304.041 eFt. Ez tulajdonképpen az önkormányzat költségvetési feladatfinanszírozása, mely támogatást a kiadási oldalon megfelelő kormányzati funkciókon történő szigorú elszámolás terhel. Ez 13.090 eFt-tal haladja meg az eredeti előirányzatot nettó tekintetben az évközben igényelt pótelőirányzatok és egyéb központi intézkedés hatására:

- önk. általános működési tám.	2.350eFt
-2019. évi bérkompenzáció	720 eFt
- 1354/2019(VI.14.) Korm.hat. alapján	1.630 eFt
-szociális és gyjóléti feladatok tám:	3.556eFt
-szociális ágazati összevont pótlék	815 eFt
- 1354/2019(VI.14.) Korm.hat. alapján	2.074 eFt
-szociális étkeztetés, szünidei gyermekétk. póttám.	667 eFt
-egyes köznevelési feladatok tám:	3.410 eFt
-óvoda gyereklétszámmal összefüggő növekedés	1.460 eFt
- 1354/2019(VI.14.) Korm.hat. alapján	1.950 eFt
- kulturális feladatok tám.	185 eFt
- 1354/2019(VI.14.) Korm.hat. alapján	185 eFt
-működési célú költségvetési tám.:	3.361 eFt
-szociális célú tűzifa tám.2019 –pályázat	2.461 eFt
-Jó adatszolgáltató önkorm. tám.	900 eFt
- elszámolásból származó bevételek	228 eFt

A Belügyminisztérium a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos intézkedésekről szóló 1354/2019.(VI.14.) Kormány határozat alapján, külön pályázat és támogatási kérelem benyújtása nélkül, egyösszegű, 5.839 ezer forint összegű költségvetési támogatást nyújtott, melyet a meghatározott jogcímekre (lásd fentebb) lehetett felhasználni.

A szociális étkeztetésben részt vevők száma az év második felében jelentősen emelkedett, melyre hatással volt a Váci Egyházmegye által üzemeltetett népkonyha bezárása is. Szociális étkeztetésre 554e Ft többlettámogatást kaptunk az ellátottak száma alapján. Szünidei gyermekétkeztetésre 113e Ft pótlólagos támogatás illette meg önkormányzatunkat. A köznevelési támogatás az év során 1.460e forinttal emelkedett, a gyermeklétszám változása miatt.

2019-ben önkormányzatunk 2.461 ezer Forint támogatást nyert szociális célú tűzifa vásárlására. A korábbi évekhez hasonlóan a szállítási költség valamint köbméterenként nettó 1000.-Ft az önkormányzatot terheli.

Működési célú költségvetési támogatások között szerepel a „jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása” címen elnyert 900.000.- Ft, melyet a pénzügy csoportban dolgozó kollégák munkájának elismerésére lehetett felhasználni, az érintett kollégák részére a számfejtés és a kifizetés megtörtént. A pályázatra azok az önkormányzatok pályázhattak, akik minden adatszolgáltatást határidőben és pontosan teljesítenek. Ezt követően egy

szakmai tesztet kellett megírni, melynek eredménye alapján ítélték meg a különböző összegű támogatásokat.

Szintén a működési célú költségvetési támogatások között szerepel a „kiegyenlítő bérrendezési alap, mely jogcímen önkormányzatunk 10.032 e Forint támogatást kapott. A támogatás igénybevételének feltétele volt 2019. január 1-jétől a köztisztviselői illetményalap legalább 46.380.- Ft összegben való meghatározása.

A korábbi évek felülvizsgálata következtében összesen 866ezer forint elszámolásból származó bevétel került átutalásra.

Az államháztartáson belülről kapott egyéb működési célú támogatási bevétel 64.815 eFt. Ennek része az önkormányzati tulajdonú művelt földek után kapott 928e Ft területalapú támogatás az MVH-tól. A korábbi években ezen a jogcímen kellett kimutatni a pénzbeli gyermekvédelmi támogatást is. 2019. évtől kezdődően már nem mutatható ki sem költségvetési bevételként, sem költségvetési kiadásként.

A két védőnői körzet működtetésére 11.885eFt támogatást kapunk a NEAK-tól.

A Kókai Polgármesteri Hivatal feladata volt mind az EP választások, mind a helyi önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati választások lebonyolításában való részvétel, mely feladatra 2.577 e Ft-ot biztosítottak.

Közmunka programokra a Pest Megyei Kormányhivatal Nagykátai Járási Hivatalával (Foglalkoztatási Osztály) kerülnek megkötésre a hatósági szerződések, melynek keretében a kincstár összesen **48.112 eFt működési támogatást** utalt át. A korábbi 5 mintaprogram helyett 2019. márciusában 2 db program indulhatott, azonban a szociális mintaprogram keretében többféle programelem is megvalósul. Emellett a mezőgazdasági startmunka mintaprogram megmaradt. A működési célú támogatások fedezik a közfoglalkoztatottak béreit és járulékait, valamint minden dologi jellegű költséget.

-Szociális mintaprogram: 25.484eFt (energiafűz ültetvény gondozása, apríték előállítása a program keretében beszerzett aprítékoló géppel, fakivágások, gallyazás, járdalapok, lerakása, árkok tisztítása, belterületi közutak karbantartása, kátyúzása, hulladékgyűjtés, szállítás, illegális hulladéklerakó helyek megszüntetése) 32 fő

-Mezőgazdasági programelem keretében 9.262e Ft támogatást kaptunk, melynek felhasználása több tevékenységet is érint: a meglévő tyúkállomány folyamatos gondozása, etetése, a méhcsaládok ápolása továbbá a korábbi években telepített energiafűz-ültetvények folyamatos gondozása. A mezőgazdasági mintaprogram 7 fő állásukeresőnek biztosított munkát 2019-ben.

Az előző évről áthúzódó mintaprogramokra 2019. I. negyedévében 6.153 e Ft támogatást kaptunk.

Hosszabb időtartamú foglalkoztatás keretében 5 főt foglalkoztatott az önkormányzat 7.213eFt megítélt támogatásból. Ők többnyire az önkormányzat intézményeiben segítik a feladatellátást, 2 fő konyhán, 1 fő a családsegítő szolgálatnál, 2 fő a Művelődési Házban.

Az egyéb működési támogatáshoz sorolandó a **nyári diákmunka támogatása**, amely 2019-ben 1.313eFt volt.

Az ÁHT belülről érkező **felhalmozási célú támogatások összege 340.111 eFt.** Ebben szerepel a központi költségvetésből kapott 21.000 e Ft, melyet 2 nyertes pályázat megítélt támogatása alkot: sportcsarnok fűtőkorszerűsítésére(kazáncsere, napkollektor felszerelése) 20.000e Ft-ot, Kubinyi Ágoston programból muzeális célú feladatokra 1.000 eFt-ot nyertünk. Mindkét pályázatra megérkezett a támogatás 2019-ben, azonban ezek megvalósítására 2020-ban kerül sor. A közfoglalkoztatási mintaprogramokhoz a működési célú támogatáson felül 1.632e Ft felhalmozási célú támogatást is kaptunk.

A civil ház felújításához kapcsolódóan 2019-ben 1.012e Ft pótlólagos támogatást ítélték meg.

A Kóka-Dány közti útfelújításra megérkezett a támogatási előleg felüli összeg, 26.366 e Ft.

A Pest megyei pályázati kiírások keretében a belterületi útfelújításra (Nagykátai út, Felsővásártér és Pesti utca egy része) 2019-ben az előleg összege, 53.829 e Ft utalásra került.

A PM_BOLCSODEFEJLESZETES pályázati kiíráson Önkormányzatunk 224 millió forint vissza nem térítendő támogatást nyert új, 2 csoportos bölcsőde építésére, mely támogatás 100 % előlegként megérkezett az önkormányzati számlára. A kivitelezés várhatóan 2020-2021 években valósul meg.

A Magyar Falu Programban pályáztunk a polgármesteri hivatal felújítására (fűtőkorszerűsítés, kazáncsere), melyre 12.273 e Ft-ot nyertünk, ez a konstrukció 100%-ban támogatott, önerőt nem igényel.

Közhatalmi bevételek (adók) teljesítése 126.499 eFt, mely összeg 7.899e Ft-tal meghaladja az eredetileg tervezett összeget.

A magánszemélyek **kommunális adójából** befolyt összeg **12.287 eFt**. Tárgyévi hátralék összege 3.674eFt, túlfizetés 251eFt, értékvesztés 4.027eFt.

Az **iparűzési adó** bevétel teljesítése **99.258eFt**, mely évente emelkedő tendenciát mutat a gazdaság folyamatosan javuló teljesítménye hatására. Tárgyévi hátralék összege 14.365eFt, túlfizetés 5.455eFt, értékvesztés 4.027eFt.

Gépjárműadó bevételből 40 % az önkormányzatot megillető rész, melynek összege **14.263eFt**. Tárgyévi hátralék összege 2.016eFt, túlfizetés 411eFt, értékvesztés 935eFt.

Az adókhoz kapcsolódóan a **pótlékokból, bírságból** befolyt összeg **691 eFt**, egyéb közhatalmi bevételek összege **210e Ft**, mely főként az esküvőkre befizetett összegeket tartalmazza.

Tárgyévi hátralék 1.461eFt, túlfizetés összege 348eFt, értékvesztés 841eFt.

Működési bevételek teljesítése összességében 20.264 eFt.

A méz és tojáskészlet értékesítéséből 759e Ft bevétel keletkezett, melyet kötelező a mintaprogramokra visszafordítani.

A szolgáltatások összege 990eFt, mely a házi szociális gondozás díjbevétele (változó, átlag 6-6 fő az ellátottak száma).

Egyéb önkormányzati vagyoni bérbeadásából származó bevételek összesen 6.942 eFt: edzőpálya KSK 400eFt, Telenor bázisállomás 516eFt, Vodafone torony 663eFt, közterület használatból pedig 301eFt bevétel származik. A Ceglédi Tankerülettől 1.270e Ft folyt be használati díjból. Dr. Nagy Mariann gyermekorvos a szolgálati lakást 3.895 eFt értékben felújította, mely összeg a mindenkori bérleti díjba beszámításra kerül.

Közvetített szolgáltatások között az önkormányzat által továbbszámlázott tételek szerepelnek 1.509eFt (roma önkormányzat mobiltelefon költség, HGYOSZ, fogászat, TRV Zrt., Tankerületi Központ).

Az ellátási térítési díjakból származó bevételek 4.938eFt: iskolai gyermekétkeztetés 3.501eFt, óvodai gyermekétkeztetés 1.337eFt, gyermekétkeztetés étkezési térítési díjhátraléka 2.667e Ft, külsős szociális étkezés kiadása 1.433eFt (átlagosan 45-50 fő), hátralék összeg: 824e Ft. A tartozásoknál jelenleg is folyamatban vannak a felszólítások, megkeresések.

A külsős szociális étkeztetés kiadásainál a feladat finanszírozás és a térítési díj által fedezett részen felüli költségre a szociális támogatás nyújt fedezetet

2019. évben 2.717 e Ft összegű Áfa visszatérítés keletkezett, biztosító 288 e Ft kártérítést állapított meg 3 vagyonkár eseménnyel kapcsolatban.

Egyéb működési bevételek összege 117eFt.

Felhalmozási bevételek 6.880eFt, ebből 200 e Ft a Viola utcában vásárolt földingatlan részlet fizetése valamint a hármas telekvásárlásnál a többéves felhalmozódott tartozás egy részének törlesztése. A Kóka, Erdősor u. 5 szám alatti ingatlan értékesítésre került 6.680 e Ft **Működési célú átvett pénzeszközök 89eFt**, amely háztartásoktól származó visszafizetendő támogatásból adódik.

Az előző év maradványának igénybevétele együttesen 110.589eFt, melyet a beszámoló elfogadását követően kötelező könyvelni. A 2019. évi maradvány alakulása a 6.sz. mellékleten látható.

A MÁK 2020.évi finanszírozási előleget utalt ki az évvégén **11.639 eFt** összegben, melyet a 2019. évi maradvány tartalmaz. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan év közben szintén megelőlegezésként jelentkezett 2.322 eFt.

Önkormányzatunk 2019-ben 9.500e Ft hitelt vett igénybe a Kóka-Dány közti útfelújítás önérejére.

Az önkormányzati gazdálkodás folyamatának felülvizsgálatával, zárszámadást alátámasztó adatok, információk ellenőrzésével Baloghné Kovács Magdolna, MKVK szám:001104 okleveles könyvvizsgálót bízta meg a képviselő-testület a 125/2014(XI.27.) határozatával.

Az Áhsz. 45.§(1) bekezdése szerint a zárszámadást kötelező aláírni a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személlyel, aki a - Szt. 151.§ (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő - mérlegképes végzettséggel rendelkezik, regisztrációs száma van és saját alkalmazott. Önkormányzatunknál a felelős személy (Szt. 88.§(9) bek.) : Répás Lászlóné, regisztrációs száma: 192388

Az összevont költségvetési beszámoló kiadásainak főösszege 685.352 eFt, (1/b.sz.m. részletezi - intézményenként a 2/a, 2/b, 2/c, 2/d. mellékletben található).

Ezen belül a jelentős hányadot kitevő **személyi juttatások** kifizetése járulékokkal együtt **292.908eFt**. Az előző évhez viszonyított növekedés egyrészt a kötelező béremelésekből, másrészt a köztisztviselők központilag támogatott kiegyenlítő bérrendezéséből adódik.

A bértömeg járulékokkal együtt a működési kiadásokon belül 60%-ot tesz ki. Ez az összeg a munkabéren kívül tartalmazza az egyes dolgozókat érintő bérkompenzációt , a köznevelési ágazatban folyamatos zajló bérrendezéseket (nevelést, oktatást segítő bérrendezése, óvodapedagógusi minősítés), az egészségügyi ágazatban történő bérfejlesztéseket (védőnők), a közalkalmazottakat jogszabály alapján megillető jubileumi jutalmakat.

Béren kívüli juttatásként a jogszabályban meghatározott összegben (bruttó 200e Ft/fő) részesülnek a köztisztviselők.

Az **önkormányzat** és az intézményei a költségvetésben engedélyezett létszámmal működnek,ez egészül ki a közmunka mintaprogramokban felvett dolgozókkal, ami együtt **89 fő**, melyből átlag **39 fő a közmunkás dolgozó**. Közfoglalkoztatásra a regisztrált álláskereső közül lehet munkaerőt kiközvetíteni. Bérüknek és a járulékoknak 100%-át megkaptuk támogatásként, valamint általában ennek 20%-át közvetlen kiadásokra és egyes programoknál plusz beruházásra. Azonban a közfoglalkoztatottaknak betegség esetén járó táppénz kiadásokat az önkormányzatnak kell finanszíroznia.

A korábbi évekhez képest eltérés, hogy több mintaprogram tevékenysége egyesült a „szociális mintaprogramban”. Ennek keretein belül folytattuk az illegális hulladéklerakók megszüntetését, a településen folyamatosan történt a szemétszedés, azok elszállítása, a járdalap gyártás is folytatódott, a belterületi utak karbantartása, kátyúzás is ebben a programban történt. Folytatódott továbbá az apríték előállítása, utak mentén gallyazás, területek megtisztítása.

A mezőgazdasági program keretében a meglévő tyúkállomány gondozása, valamint a méhcsaládok ápolása folytatódott. A tyúkok éves szinten összesen 43.941 db tojást tojtak. A mintaprogramokban megtermelt javak felhasználása elsősorban óvodában, szociális területen történik, a felesleg értékesíthető, melyből származó bevételt vissza kell forgatni a programokra. Sajnos a méhállomány betegség miatt pusztulásnak indult, így a méztermelés 2019-ben nem tudott megvalósulni. Önkormányzatunk kérelmezte a programelemen belül a méztermelés megszüntetését szakember hiányában (elhelyezkedett a civil szférában) és a méhállomány pusztulására tekintettel. A program befejeztével (2020.02.29.) megkaptuk az engedélyt.

A mintaprogramokban 2019.évben az önkormányzat átlagosan 40 fő álláskeresőt tudott foglalkoztatni.

A mintaprogramokhoz a támogatásokon felül 3,5 millió Ft saját erőt biztosított az önkormányzat egyéb felmerülő dologi költségekre. Az önkormányzat széles körben igyekszik kihasználni a közmunka adta lehetőséget, mert nagy szükség van a munkájukra!

A dologi és egyéb folyó kiadások teljesítése 136.890 eFt, melyből az általános intézmény üzemeltetési, fenntartási kiadások történtek, (dologi kiadások a közüzemi díjak, fűtőberendezések-tűzoltó készülékek felülvizsgálata, -tűzjelző rendszer ellenőrzése, gépek, fűkaszák javítása, pénzügyi szolgáltatás díja, postaköltségek, a számítógépes programok karbantartása, frissítése, bérleti díja, rendszergazdai, -munkavédelmi-üzemorvosi feladatok, fénymásolók bérleti díja, HOSZ rendelők bérlete, kártevőirtás, ingatlan nyilvántartással kapcsolatos kiadások, vagyonbiztosítások, irodaszerek, tisztítószer, egyéb üzemeltetési anyagok, tűzvédelmi szabályzatok, közbeszerzés, könyvvizsgálat, belső ellenőrzés földmérések, .ebbefogás, gyermekétkeztetés nyersanyagköltsége, vásárolt ételmezei költség stb.).

Ellátottak pénzbeli juttatásai összesen 6.462 eFt.

-lakhatással összefüggő ellátások	1.263 eFt
-települési támogatások	5.199 eFt

2019-ben a gyermekvédelmi támogatásokra 2.175 eFt-ot fizettünk ki az arra jogosultaknak. Változás az előző évhez képest, hogy ezt az összeget nem mutathatta ki az önkormányzat költségvetési kiadásként.

2017 óta a természetben nyújtott települési támogatásokat (rászorulóknak ételmezeicsomag) a dologi kiadások között kell kimutatni, így a települési támogatások soron csak a pénzben nyújtott pénzösszegek szerepelnek.

Egyéb működési célú támogatások ÁHT belülről 163 eFt

A Burs Hungarica ösztöndíj keretében adott támogatás 50 e Ft, a Pest Megyei Katasztrófavédelemnek nyújtott támogatást szintén ide kell sorolni.

Egyéb működési célú támogatások ÁHT kívülről 52.213 eFt.

Az önkormányzati tulajdonú Kft. működéséhez véglegesen átadott pénzösszeg 31.000 eFt.

Az átadott pénzösszegeből 13.570eFt pótbefizetesként szerepel a Kft. 2018. évi mérleg szerinti negatív előjelű eredmény pótlására az 67/2019.(V.30.)KT határozat alapján.

Az önkormányzat a Kóka Községi Kft.-nél, (2243.Kóka, Kossuth Lajos u.2.-4.)100%-os tulajdonos, részesedés értéke 17millió forint. A 100%-ban önkormányzati tulajdonú Kft. működéséből származó kötelezettségének összege 1.582 e Ft. A Kft-nek nincs máshol egyéb részesedése.

A Tápiómenti Települések Csatornamű Vízgazdálkodási Társulata részére történő a csatorna beruházás finanszírozására felvett **hitel kamatterheinek** fedezetére átadásra került összeg **7.828eFt** (Kóka 5,74%-os részarány -önkormányzatok lakosság arányos vállalása). A vízi-közmű társulathoz (a hitel cash-flow egyensúlyban tartásához) az **LTP befizetések és a kamatfizetés pótlásához** 2010.-től 10éven keresztül az önkormányzatok 40 M Ft-tal járultak hozzá lakosságarányosan. Ennek 5,74%-a **2.296 eFt**, terhelte önkormányzatunkat, mely kötelezettség 2019. december 31. nappal megszűnt. 2020-ban a Társulat elszámolási eljárás keretében befejezi működését, ezzel az önkormányzat kötelezettségei a Társulat felé megszűnnek.

Tápió-Hajta Vízgazdálkodási Társulat a Közfoglalkoztatási program keretében havonta 6 fő kócai lakos közfoglalkoztatottat alkalmaz az önkormányzat közigazgatási területén kézi fenntartási vízgazdálkodási munkálatok végzésére. A program nem támogatott költségeinek fedezetére az önkormányzat 5.000 Ft/fő/hó támogatást biztosít, évente 360eFt-ot.

A központi orvosi ügyeleti ellátáshoz lakosonként 15Ft-tal kell hozzájárulni, amely összeg 2019. decemberétől 61 Ft/fő összegre változik. 2019-ben e célra kifizetett összeg 1.016e Ft, mely 2020-tól kezdődően az emelés miatt többszörösére nő.

A **nonprofit szervezetek ismét pályázat útján** nyerték el a támogatást, melynek felhasználásáról el kell számolniuk az önkormányzat felé, az önkormányzat erre alkotott rendelete szerint a következő évi pályázat benyújtása előtt.

Összes átadott működési támogatás **9.655 eFt**.

	ezer forint
▪ Önkéntes Tűzoltó Egyesület Kóka	1.200
▪ Polgárőrség Kóka	1.200
▪ Kóka Sportkör-szakosztályok (pály.3 m, 1,7m,)	4.300
▪ Nyugdíjasklub támogatása	200
▪ Kóka Kulturális Táncegyüttes támogatása	200
▪ Tápiómente Ökölvívó Egyesület	250
▪ Biztonság Esély a Kócaiakért KHA	700
▪ Kócai Szent Donát Borrend Egyesület	200
▪ MEDICOPTER támogatása	80
▪ Alapítványok	75
▪ Tápióvidéke Közalapítvány	250
▪ Egyház (Váci Egyházmegyei találkozó támogatására)	1.000

Beruházások és felújítási kiadások együtt 181.660 eFt, egyéb felhalmozási célú kiadások 752 e Ft– melyet a 3.sz.melléklet szemléltet részletesen intézményenkénti felsorolásban.

Hosszú lejáratú hitel felvétele 2019-ben történt. A Kóka-Dány közti külterületi út felújítására 2018-ban Dány Önkormányzatával konzorciumban pályázatot nyertünk, melynek önerejéhez 9.500 e Ft hosszú lejáratú hitel felvétele vált szükségessé. A hitelszerződés megkötésére 2018. december 13-án került sor, a hitel 2019-ben kerül lehívásra.

2019-ben újabb kölcsönszerződést kötött Önkormányzatunk az új bölcsőde építésére elnyert pályázat önerejére, 11.789 e Ft összegben, melyhez a Kormány engedélyére is szükség volt. A hitel lehívására várhatóan 2020 és 2021-ben kerül sor. A hosszú távú kötelezettségeket és az adósság állományt a 4/a. és 4/b. sz. melléklet mutatja be részletesen, évenkénti bontásban. A működési és felhalmozási költségvetési bevételek és kiadások mérlegét az 5.sz m. szemlélteti. Az összevont, egyszerűsített mérleget a 11. számú melléklet mutatja be.

Az önkormányzat vagyonkimutatását a 7.sz.m. tartalmazza a mérleg szerinti bontásban.

Pénzkészletek állománya: (8.sz. m.)

Az önkormányzat **2019.január 01. nyitó pénzkészlete:** **113.934 eFt**
Évvégi záráskor az összevont pénzkészlet (bankszámlák+kp-k): **310.155 eFt**
 melyből **243 eFt a Polgármesteri Hivatalnál, 402eFt a Községi Óvoda költségvetésénél**
309.510eFt pedig az Önkormányzat költségvetésénél szerepel.

Az önkormányzat maradványának alakulását a 6.sz.m. részletezi. A tárgyévi összes maradvány 311.606 eFt, kötelezettséggel terhelt maradvány 239.069 eFt. Így **a szabad korrigált maradvány 72.537 eFt.**

Az önkormányzat által 2019-ben nyújtott az Ávr.28.§ az Áht.24.§ (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat a 9 .sz. melléklet tartalmazza.

Kóka, 2020. június 12.

Juhász Ildikó sk.
polgármester

Pervainé Hangodi Ágnes sk.
jegyző

Készítette: Pappné Tóth Melinda
pü.vez

Baloghné Kovács Magdolna

kamarai tag könyvvizsgáló

✉ 2254 Szentmártonkáta, Szecsői út 48. ☎/fax: 29/462-670, e-mail: b.kovacsmagdolna@gmail.com

VIZSGÁLATI JELENTÉS

**Kóka Község Önkormányzat 2019. évi összevont éves
beszámolójának és zárszámadásának felülvizsgálatáról**

Készült: 3 példányban

Készítette: Baloghné Kovács Magdolna

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK:001104

Kóka, 2020.június 15.

Kóka Község Önkormányzata
Kóka

VIZSGÁLATI JELENTÉS

Kóka Község Önkormányzat 2019. összevont éves beszámolójának és zárszámadásának felülvizsgálatáról

A megbízó: Kóka Községi Önkormányzat, Kóka

Az ellenőrzést végző : Baloghné Kovács Magdolna kamarai tag könyvvizsgáló.

A vizsgálat tárgya:

az önkormányzat 2019. évi zárszámadását alátámasztó adatok, információk ellenőrzése, az önkormányzat befektetett eszközeinek, készletállományának, pénzeszközeinek, követeléseinek, és egyéb eszközeinek, valamint kötelezettségeinek, eredménykimutatásának, maradvány kimutatásának vizsgálata

A vizsgálat célja:

az önkormányzat számviteli nyilvántartásainak ellenőrzése annak érdekében, hogy a zárszámadás megbízható és valós képet adjon az önkormányzat gazdálkodásáról, vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

Vizsgált időszak: 2019. költségvetési év

Vizsgálat időpontja: 2019. október 01. – 2020. június 15. között

A vizsgálatot végezte: Baloghné Kovács Magdolna kamarai tag könyvvizsgáló (MKVK: 001104), költségvetési minősítéssel

A vizsgált időszakban hivatalban lévő vezetők neve, beosztása: Juhász Ildikó
polgármester, Kiss Imre jegyző

Az alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások: Dokumentumokon alapuló belső szabályozottság értékelése, ellenőrzése /elemző eljárások, mintavétel, tesztelés/, értékelések, személyes konzultáció.

Vonatkozó jogszabályi háttér:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013 (IX.19.) NGM rendelet,
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a vizsgált időszakban még hatályos),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

I.

A MEGBÍZÁS TÁRGYA

Az önkormányzat képviselőtestülete a 125/2014. (XI.27.) számú határozatával megbízást adott az önkormányzat költségvetési beszámolójának és a költségvetés végrehajtásáról rendelkező zárszámadási rendeltervezet felülvizsgálatára. A vizsgálatot a közöttünk 2014. november 30-án létrejött megbízási szerződés alapján végeztem el.

A vizsgálat keretében sor került az önkormányzat számviteli nyilvántartásainak ellenőrzésére, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.), valamint az államháztartás és az önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos egyéb jogszabályok előírásaival meglévő összhang vizsgálatára annak megállapítása érdekében, hogy a zárszámadás megbízható és valós képet ad-e az önkormányzat gazdálkodásáról, vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

A megbízási szerződés nem az éves beszámoló auditálására, arról könyvvizsgálói záradék kibocsátására terjed, hanem a zárszámadást alátámasztó adatok, információk ellenőrzésére egyéb megbízatás keretében.

A megbízatás teljesítése érdekében a könyvvizsgáló a következőket vizsgálta:

- a számviteli nyilvántartások megfelelősége
- az önkormányzat mérlegtételeinek (befektetett eszközei, készletállománya, pénzeszközei, követelése, kötelezettségei, időbeli elhatárolásai, egyéb sajátos eszköz- és forrásoldali elszámolásai), vizsgálata,
- összhang az intézményi és az intézményeket összevontan tartalmazó önkormányzati számviteli nyilvántartás között,
- a számviteli kimutatások megfelelése a hatályos jogszabályi előírásoknak és számviteli alapelveknek

II.

A VIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

1. A gazdálkodás rendszerének vizsgálata

1.1. Számviteli alapelvek érvényesülése

A számviteli törvényben és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.) 4. §-ában meghatározott számviteli alapelveket az önkormányzat könyvvezetésénél és a beszámoló elkészítésekor érvényesítette. A számviteli teljesség, valódiság, következetesség és folytonosság elvének érvényesülésére, megvalósítására fokozott figyelmet fordítottam.

Mintavételen alapuló ellenőrzéssel megállapítottam, hogy mindazon gazdasági események, amelyek az eszközökre, forrásokra hatást gyakoroltak, könyvelésre kerültek. A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételek bizonylatokkal igazoltak, azok a valóságban is megtalálhatók.

A beszámoló egyes tételeinek értékelése megfelel a törvényben, ill. az Áhsz-ben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak.

A gazdasági események a számviteli törvény 166-167. §-ában előírtaknak megfelelő számviteli bizonylatok alapján kerültek könyvelésre

Az önkormányzat beszámolójának tartalma és formája biztosítja az állandóságot és az összehasonlíthatóságot. Az éves beszámoló részét képező költségvetési jelentés szerkezeti felépítése, formája azonos az elemi költségvetéssel, ezáltal biztosított a beszámoló adatainak összevetése.

A folytonosság számviteli alapelve érvényesül, a tárgyév nyitó adatai megegyeznek az előző év megfelelő záró adataival.

1.2. Számviteli politika és annak megvalósulása

Az önkormányzat szakmai feladatai és helyi sajátosságai figyelembevételével a számviteli törvény és az Áhsz. 50.§-ában előírtak alapján kialakította számviteli politikáját. Tartalmazza számviteli munkájának alapvető elveit, fő belső szabályait, módszereit.

A vizsgálat során megállapítottam, hogy az önkormányzat könyvvezetése, zárlati munkái és beszámoló készítése a számviteli politikával összhangban valósultak meg.

A számviteli politika részeként az önkormányzat elkészítette a kötelezően előírt szabályzatokat. Mind a számviteli politika, mind pedig a részét képező szabályzatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek a jogszabályok változásainak figyelembe vételével.

Az önkormányzat rendelkezik az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 13. § (2) bekezdésében előírt szabályzatokkal.

1.3. Pénzgazdálkodási feladatok, a kapcsolódó döntési hatásköri rendszer működése

Az önkormányzat pénzgazdálkodási feladatainak vizsgálata során a kiadási előirányzatok felhasználását, valamint a bevételek teljesítése érdekében tett intézkedéseket (kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) ellenőriztem.

Az évközi tranzakciók, gazdasági műveletek ellenőrzésekor azt is vizsgáltam, hogy az Áht. 36-38. §-ainak, illetve végrehajtási rendeletének vonatkozó előírásai a pénztári és banki pénzmozgásokhoz kapcsolódóan miként érvényesülnek.

A vizsgált bizonylatok alapján megállapítottam, hogy a pénztári és banki bizonylatokhoz kapcsolódó utalványokon szerepel az utalványozó, az ellenjegyző, érvényesítő aláírása, a teljesítés igazolása és a keltezések.

Az Áht. végrehajtási rendeletének 55. § (1) bekezdése szerint a pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni. Az általam vizsgált kötelezettségvállalási dokumentumokon a pénzügyi ellenjegyzés megtörtént.

1.4. A belső ellenőrzési rendszer helyzete

Az Áht. 69. § (2) bekezdése szerint a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról az Áht. 70. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Függetlenített belső ellenőre az önkormányzatnak nincs. Ez irányú kötelezettségének 2019. évben is külső szolgáltató igénybevételével tett eleget.

A belső ellenőrzés 2019-ben az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletének és mellékleteinek törvényességét, szabályszerűségét vizsgálta. Továbbá sor került a Kókai Községi Óvoda működésének és gazdálkodásának átfogó ellenőrzésére is.

Az ellenőrzés a feltárt hiányosságok megszüntetésére javaslatokat tett, segítve a gazdálkodás, az elszámolások szabályosságát.

1.5. A számítástechnikai, információs rendszer működése

Az önkormányzatnál alkalmazott információs rendszer biztosítja a gazdasági folyamatok időbeni, valós és pontos rögzítését. Mind a külső, mind a belső információs igények kielégítésére alkalmas.

A technikai háttér megfelelőnek mondható.

A tárgyi eszközök analitikus nyilvántartását és az ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartást 2019. évben külső vállalkozó végezte az ASP rendszer KATI, illetve IVK moduljában. Az önkormányzat és intézményei könyvelési, pénzügyi feladatait az ASP rendszer KASZPER moduljában végzik. Az ASP program moduljában történik az adók könyvelése is. A programokról rendszer és felhasználói leírások rendelkezésre állnak. A pénzügyi-számviteli informatikai rendszert alkalmazó dolgozók rendelkeznek a feladatuk végzéséhez szükséges informatikai ismeretekkel. A konyhai készletnyilvántartásra számítógépes programot alkalmaznak. A közfoglalkoztatási mintaprogramhoz kapcsolódó készletnyilvántartást pedig excel táblázatokban vezetik. Az önkormányzatnál kézi feldolgozást is alkalmaznak az analitikus nyilvántartások terén (kölcsonők nyilvántartása, befektetett pénzügyi eszközök nyilvántartása).

2. A gazdasági tranzakciók, a számviteli munka minősítése

Az önkormányzat tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról vezetett könyvviteli nyilvántartások idősoros és számlasoros elszámolásai kapcsán vizsgáltam a gazdasági műveleteket, az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások megfelelő bizonylati rögzítését, és ezek alapján a nyilvántartások vezetésének pontosságát, megbízhatóságát.

Vizsgálatom egyik alapvető kérdése volt, hogy a számviteli rend és a bizonylati fegyelem folyamatosan és teljeskörűen megvalósult-e, s a főkönyvi számlák, analitikus nyilvántartások vezetése megfelelően történt-e.

Mintavételén alapuló eljárással ellenőriztem a gazdasági tranzakciók rögzítését. A vizsgálat alapján megállapítottam, hogy az önkormányzat a tulajdonában lévő vagyonról és gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és a forrásokban bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, áttekinthetően mutatja be és ezen belül a pénzforgalmi műveletek rögzítése folyamatos.

A számviteli bizonylatokat vizsgálva megállapítottam, hogy megfelelnek az sztv.166-167. §. vonatkozó bekezdéseiben leírtaknak.

A gazdasági műveleteket megfelelő bizonylatokon rögzítették. A felhasznált bizonylatok, nyomtatvány-formátumok, az alkalmazott nyilvántartások kielégítik a hivatkozott jogszabályok által támasztott alaki és tartalmi követelményeket.

Az Áhsz. 53.§-ában leírtaknak készpénzforgalom esetén az integrált program pénztár moduljában vezetett pénztárjelentésben történő naponkénti rögzítéssel tesznek eleget.

3. Az éves zárlati munkák vizsgálatának tapasztalatai

3.1. A leltározás, leltár elkészítése

A leltározást az önkormányzat a leltározási szabályzatában foglaltak szerint elvégezte. Az Áhsz. 22. §-ában előírtaknak megfelelően a könyvviteli mérleg adatait leltárral támasztották alá.

A tételes kimutatások megegyeznek a vonatkozó főkönyvi könyvviteli számlákkal, a mérleg sorok, illetve az analitikus nyilvántartások értékével.

3.2. Az értékcsökkenések elszámolása

Az immateriális javak és valamennyi tárgyi eszköz esetében az értékcsökkenések elszámolása 2019. évben az ASP program KATI moduljában történt.

A mintavételes vizsgálat során megállapítottam, hogy a számviteli törvény és az Áhsz. 17.§-ában előírtaknak megfelelően az immateriális javak, a tárgyi eszközök és a vagyonnevelésbe átadott eszközök után az értékcsökkenés negyedévenként, a jogszabályban meghatározott leírási kulcsokkal, a tényleges használatnak megfelelően, időarányosan került elszámolásra.

A kisértékű tárgyi eszközök bekerülési értéke az Áhsz. 17.§ (2) bekezdésének megfelelően terv szerinti értékcsökkenésként egy összegben került elszámolásra.

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletében meghatározottak szerint számolták el.

3.3. Az év végi zárlati munkák végrehajtása

A vizsgálat a zárlati munkák keretében végzett munkafolyamatok rendszerét tekintette át.

A 3.1. és 3.2. pontban ismertetett zárlati munkálatokon túl elvégzésre kerültek a szükséges egyeztetések, megtörtént a támogatások egyeztetése és elszámolása, az előirányzat-változások egyeztetése, a főkönyvi számlák megfelelő lezárása és ennek alapján az éves beszámoló összeállítása.

A vizsgálat során megállapítottam, hogy az önkormányzat 2019. december 31-i fordulónappal az Sztv. 164.§ (1) bekezdése, továbbá az Áhsz. 53.§-ában előírtak alapján a könyvviteli zárlatot elvégezte. Az éves költségvetési beszámoló összeállítását megelőzően a könyvviteli mérleg és pénzforgalmi jelentés bizonylati alátámasztásaként az Áhsz 53. §-ában előírt főkönyvi kivonatot elkészítették.

4. Az éves beszámoló elkészítésének, valódiságának minősítése

Az önkormányzatnak, a polgármesteri hivatalnak, és az óvodának közfeladatahoz megállapított elemi költségvetése végrehajtásakor, a keletkező gazdasági események vagyoni és pénzügyi hatását elkülönített könyvekben kell rögzítenie.
A pénzügyi-gazdasági feladatokat ellátó polgármesteri hivatal külön-külön köteles elkészíteni saját és a hozzárendelt költségvetési szervek éves költségvetési beszámolóját.

A Kókai Polgármesteri Hivatal a fenti rendelkezéseknek eleget téve külön-külön elkészítette az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és az óvoda 2019. évi elemi költségvetését és 2019. évi éves költségvetési beszámolóját.

4.1. A könyvviteli mérleg felülvizsgálatának megállapításai

A könyvelésnél alkalmazott KASZPER program az alapvető követelményeknek megfelelően biztosítja, hogy a mérleg a főkönyvi kivonattal egyezően kerüljön összeállításra.

Elvégeztem a számviteli nyilvántartásokban és az ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartásról készített statisztikai adatszolgáltatásban szereplő bruttó értékek 2019. 12.31-i állapotra vonatkozó összehasonlítását. Az egyezés fennáll egyrészt a kerekítési különbözet figyelembe vételével, másrészt annak a figyelembevételével, hogy az önkormányzat főkönyvi könyvelésében a Ceglédi Tankerületi Központnak vagyonkezelésbe adott általános iskola vagyontárgyai (épületek, építmények, gépek, berendezések) az Áhsz. 47.§ (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően a 0-as számlaosztályban, a befektetett eszközök között vannak nyilvántartva, így mérlegértékük 0

Az ingatlanvagyon kataszter aktualizálása a 2019-ben bekövetkezett eszköznövekedéseknek, illetve csökkenéseknek megfelelően megtörtént.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke egyezik az analitikus nyilvántartás értékével.

Vizsgáltam a 2019. év során beszerzett vásárolt és idegen vállalkozó által előállított eszközök bekerülési értéke megállapításának helyességét. Az Áhsz. 16.§-a szerint:

(3) A vásárolt, rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett tárgyi eszközök esetén a beruházás bekerülési értéke az egységes rovatrend K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése, K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése vagy K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként, más fizetési kötelezettségként nyilvántartott vételára, kisajátítás útján szerzett ingatlan esetén a kártalanítás összege.

(3b) Az idegen vállalkozó által előállított, rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett tárgyi eszközök esetén a beruházás bekerülési értéke az eszköz létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tervezési, szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési munkáknak az egységes rovatrend (3) bekezdés szerinti rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként, más fizetési kötelezettségként nyilvántartott együttes vételára.

(3c) A használatba vett, illetve a mérlegben nem szerepeltethető tárgyi eszközök bővítésével, rendeltetésének megváltoztatásával, átalakításával, élettartamának, teljesítőképességének közvetlen növelésével összefüggésben idegen vállalkozó által végzett beruházás bekerülési értéke a bővített, megváltozott rendeltetésű, átalakított, megnövelt élettartalmú, teljesítőképességű eszköz üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tervezési, szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési munkáknak az egységes rovatrend (3) bekezdés szerinti rovataihoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon végleges kötelezettségvállalásként, más fizetési kötelezettségként nyilvántartott vételára.

(3d) A már használatba vett, illetve a mérlegben nem szerepeltethető tárgyi eszközökön idegen vállalkozó által végzett felújítási munkák esetén a felújítás bekerülési értéke az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga (kapacitása, pontossága) helyreállítása érdekében a felújítás befejezéséig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tervezési, szállítási, rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési munkáknak az egységes rovatrend K71. Ingatlanok felújítása, K72. Informatikai eszközök felújítása, K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon nyilvántartott végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek végleges kötelezettségvállalásként, más fizetési kötelezettségként nyilvántartott vételára.

A vizsgálat során megállapítottam, hogy a bekerülési érték megállapítása a fenti jogszabályi rendelkezések előírásainak megfelelően történt.

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke az önkormányzat gazdasági társaságokban fennálló részesedéseit tartalmazza.

A vagyonkezelésbe adott eszközök mérlegértéke a KATI tárgyi eszköz nyilvántartó programban vezetett analitikus nyilvántartással egyező. Ez a mérleg sor a Duna-Tisza közti Nagytérsgégi Regionális Települési Hulladék Gazdálkodási Rendszerhez kapcsolódóan tartalmazza az eszközök értékét az önkormányzat tulajdoni hányadának megfelelően.

A készletek mérlegértékének vizsgálatakor megállapítottam, hogy azok értékelése megfelel a számviteli törvény vonatkozó előírásainak, illetve az Áhsz. 15. és 16.§-ában előírtaknak

A pénzeszközök állománya bankkivonatokkal, illetve a pénztárjelentéssel igazolt. Mérlegértéke 2,7-szeresére nőtt az előző évihez képest. Ez a nagymértékű növekedés főként a 2019. évben kapott, de 2019-ben fel nem használt támogatási előlegekkel (pl. bölcsőde építésre, belterületi útfelújításra, önkormányzati fejlesztések pályázat keretében sportszarnok fűtéskorszerűsítésre, magyar falu programra kapott támogatási előlegek), és a decemberi, előző évhez képest nagyobb összegű, társasági adó feltöltésekkel magyarázható.

A mérlegben kimutatott követelések értékelése az Áhsz. vonatkozó előírásainak megfelelő. Az indokolt értékvesztések elszámolásra kerültek. A követelések mérlegértéke 22,2 %-kal növekedett az előző évihez képest. Ez főként az adókövetelések, az ellátási díj követelések és a beruházásokra, felújításokra adott előlegek állományának emelkedésével magyarázható.

Az egyéb sajátos elszámolások mérlegértéke 2 522 eFt, mely a fizetendő és az előzetesen felszámított ÁFA egyenlege az ÁFA-analitikával egyezően, továbbá 2019. december hónapban kifizetett hóközi illetmény.

A forrásokon belül a saját tőke elemeinek átrendezése a az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet előírásainak megfelelően, a rendező mérleg elkészítésekor megtörtént.

A mérlegben a saját tőkén belül kell kimutatni a nemzeti vagyon induláskori értékét, a nemzeti vagyon változásait, az egyéb eszközök induláskori értékét, a felhalmozott eredményt, az eszközök értékhelyesbítésének forrását és a mérleg szerinti eredményt.

A mérlegben a nemzeti vagyon induláskori értékeként a 2014. január 1-jén meglévő, a nemzeti vagyonba tartozó eszközök bekerülési értékének forrása került kimutatásra, melynek mérlegértéke az önkormányzat esetében 1 870 818 e Ft.

A nemzeti vagyon változásai között a 2014. január 1-jét követően a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök és forgóeszközöknek az Áhsz. 15. § (2)-(3a) bekezdése, 16/A. § és a 49/A-49/B. § szerinti jogcímenek elszámolt változásait kell kimutatni. A mérleg sor értéke 805 004 eFt.

A mérlegben az egyéb eszközök induláskori értéke és változásaként a 2014. január 1-jén meglévő – az Áhsz. 2014. január 1-jén hatályos rendelkezései szerint nem idegen - pénzeszközök forrását kellett - ide nem értve a tulajdonosi joggyakorló szervezeteket -, továbbá a nemzeti vagyonba nem tartozó egyéb eszközök 49/A-49/B. § szerinti változásait kell kimutatni. E mérleg sor mérlegértéke 1 012 eFt.

A mérlegben felhalmozott eredményként az előző költségvetési évek felhalmozott eredményét kell kimutatni. A mérleg sor értéke – 589 436 e Ft.

A mérlegben az eszközök értékhelyesbítésének forrásaként az elszámolt értékhelyesbítés összegét kell szerepeltetni. A mérleg sor értéke 0, mivel az önkormányzat nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

A mérleg szerinti eredmény az eredménykimutatásban ilyen címen kimutatott összeggel egyezően szerepel a mérlegben.

A mérlegben kimutatott kötelezettségek a számviteli törvény és az Áhsz. 20-21. §-a szerinti könyvszerinti értéken szerepelnek.

A költségvetési évben esedékes kötelezettség mérlegértéke 531 eFt, mely dologi kiadásokhoz kapcsolódó kötelezettségvállalás.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állami támogatás előlege miatti kötelezettséget, és főként dologi kiadásokhoz kapcsolódó, a mérlegfordulónapon még nem esedékes, szállítói tartozásokat, továbbá hiteltartozást tartalmaznak.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások között a helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek, és utalandó gépjármű adó bevételek miatti kötelezettségek szerepelnek.

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 1 292 856 e Ft, melyből 1 225 003 e Ft halasztott eredmény szemléletű bevétel (költséggel nem ellenőrzött támogatások elhatárolása).

A passzív időbeli elhatárolások között szerepel még 22 831 e Ft költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (2019. 12. havi bérek és járuléka), és 45 022 eFt eredményszemléletű bevétel passzív időbeli elhatárolása (a követelések között szereplő, de a következő évet illető helyi adó és gépjárműadó bevétel).

4.2. A költségvetési jelentés megalapozottságának minősítése

A költségvetési jelentés az Áhsz. előírásai alapján került összeállításra a költségvetéssel azonos formában és szerkezetben. .

A költségvetési jelentés az egységes rovatrend szerinti tagolásban tartalmazza az eredeti és módosított előirányzatokat, az azokra vonatkozó követeléseket, kötelezettségvállalásokat, más fizetési kötelezettségeket, valamint az előirányzatok teljesítését, és a teljesített bevételek és kiadások kormányzati funkciók szerinti megoszlását, valamint azoknak a kormányzati funkciók rendjében meghatározott mutatószámait. A költségvetési és finanszírozási kiadásokat és bevételeket elkülönített űrlapok tartalmazzák (beszámoló 01-04 űrlapjai).

A költségvetés végrehajtásáról készült jelentés biztos alapot ad a jövőbeni pénzügyi tervezéshez.

A költségvetési jelentés adatai az Áhsz. előírásai alapján vezetett költségvetési könyvvezetés, illetve az ez alapján készült év végi főkönyvi kivonat adataival összhangban vannak.

A költségvetési jelentés információt nyújt az önkormányzat 2019. évi költségvetésének, előirányzatainak változásáról és teljesítéséről, a kötelezettségvállalások alakulásáról.

Az önkormányzat 2019. évi költségvetési kiadása 671 398 e Ft, költségvetési bevétele 862 909 e Ft, finanszírozási kiadása 13 955 e Ft, finanszírozási bevétel 134 050 eFt.

A finanszírozási bevételből 110 589 eFt az előző évi maradvány igénybevétele, 13 961 eFt állami támogatás előlege és 9 500 eFt kölcsön felvétel.

A teljesítés adatokat a módosított előirányzathoz viszonyítva a költségvetési kiadásoknál alulteljesítés mutatkozik. A költségvetési kiadások összességében 34,6 %-kal maradnak el a módosított előirányzattól. Legnagyobb mértékű az elmaradás a beruházásoknál. A beruházásoknál az alulteljesítés oka, hogy a bölcsőde építéshez kapcsolódó hitelfelvételhez a 2011.évi CXCV. törvény (stabilitási tv.) 10.§-a alapján a kormány hozzájárulása vált szükségessé. Az engedélyezési eljárás időben elhúzódott, emiatt a támogatási szerződés aláírása is késett a tervezetthez képest, mely a beruházás megkezdésének csúszását vonta maga után.

A költségvetési bevételek 3,5 %-kal maradnak el a módosított előirányzattól, főként a az ÁHT-n belüli felhalmozási célú támogatások és a felhalmozási bevételek (ingatlanok értékesítése), továbbá a működési bevételek módosított előirányzattól való elmaradása miatt.

4.3. Az eredménykimutatás értékelése

Az államháztartás szervezeteinek az éves beszámoló részeként eredménykimutatást is kell készítenie, melyet a pénzügyi számvitel adatai alapoznak meg.

Az önkormányzat az Áhsz. 6. sz. mellékletének megfelelően elkészítette az eredménykimutatást.

A mérleg szerinti eredmény az Áhsz. 24. § (2) bekezdésének megfelelően a tevékenység eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll, értéke az önkormányzat mérlegében feltüntetett mérleg szerinti eredménnyel egyező.

Az önkormányzat 2019. évi mérlegszerinti eredménye – 281 eFt (veszteség).

4.4 A maradványkimutatás értékelése

A maradvány kimutatás az éves költségvetési beszámoló részeként az Áhsz. 3. melléklete szerinti formában tartalmazza az alaptevékenység bevételeit és kiadásait (az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem folytat), továbbá bemutatja a kötelezettségvállalással terhelt maradványt, a szabad maradványt. Vállalkozási tevékenység hiányában maradványát kizárólagosan alaptevékenységből származó maradvány alkotja.

Ennek értéke 311 606 e Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt 239 069 eFt. .

A maradvány kimutatás tartalmi és számszerű egyezőségi kapcsolata a költségvetési beszámoló más részeivel biztosított, a kimutatott adatok a vonatkozó főkönyvi számlák adataival megegyeznek.

4.5. Kiegészítő melléklet

Az éves költségvetési beszámoló része a kiegészítő melléklet.

A kiegészítő melléklet tartalmazza

- a) az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását,
- b) az eszközök értékvesztésének alakulását, és
- c) a kiegészítő tájékoztató adatokat.

A kiegészítő melléklet adatai az Áhsz. 8-10. mellékletei szerint lettek bemutatva.

5. A zárszámadási rendelettervezet ellenőrzése

A polgármester a zárszámadás keretében számol be a testületnek az önkormányzat gazdálkodásáról, és az éves költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról. Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint (Áht. 63. alcím) a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A koronavírus okozta járványügyi veszélyhelyzettel összefüggésben ez a határidő is módosult.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése szerint az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. E határidő betartásának lehetősége fennáll.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstárnak az Áht. 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Ilyen jelentés nem készült, mivel az Áht. 68/A §-a szerinti ellenőrzésre az önkormányzatot 2019-ben nem jelölték ki.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. §-a szerint a költségvetési szerv vezetője köteles a rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. A vezetői nyilatkozatok a költségvetési szervek vezetői részéről benyújtásra kerültek.

Az önkormányzat az Áhsz. 30. §-ában és az önkormányzat vagyonrendeletében leírtaknak megfelelően összeállította a 2019. december 31-i vagyonállapotot tükröző vagyonskimutatást. Ezek vizsgálata során megállapítottam, hogy a benne szereplő értékadatok a beszámoló mérlegében kimutatott eszközök értékadataival egyezők.

A költségvetési szerv maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével egyidőben állapítja meg.

A maradvány elszámolása a zárszámadási rendelettervezet 6. sz. mellékleteként került csatolásra.

A zárszámadás a jogszabályoknak megfelelően tartalmazza a normaszöveget, és a hivatkozásként jelölt mellékleteket.

A normaszövegben megjelölt mellékletek a költségvetés végrehajtásáról és annak eredményéről adnak tájékoztatást.

A rendelettervezet vonatkozó mellékletei mind tartalmi, mind formai szempontból megfelelnek a vonatkozó jogszabályi követelményeknek.

III.

ÖSSZEFOGLALÓ VÉLEMÉNY

A vagyonáról az önkormányzat 2019. évben a nyilvántartásokat elkészítette, rendezte, a változásokat átvezette.

Baloghné Kovács Magdolna
kamarai tag könyvvizsgáló
✉ 2254 Szentmártonkátá, Szecsői út 48. ☎/fax: 29/462-670, e-mail: b.kovacsmagdolna@gmail.com

Az önkormányzat számviteli rendszere biztosította a különböző gazdasági tranzakciók folyamatos, a vonatkozó számviteli jogszabályoknak megfelelő számviteli rögzítését, az előírt évközi és év végi zárlati munkák elvégzését, az éves költségvetés végrehajtásával kapcsolatos információk elkészítését.

Az önkormányzat képviselőtestülete elé terjesztendő zárszámadási rendelettervezetet és mellékleteit az államháztartási törvény és annak végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően állították össze.

A testületi előterjesztés adatai a Magyar Államkincstárnak megküldött információk adataira épülnek.

A zárszámadási rendelettervezet és mellékleteinek adatai a Magyar Államkincstárnak megküldött 2019. évi beszámoló adataival összhangban vannak, az önkormányzat gazdálkodásáról, vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről elegendő és megbízható információt nyújtanak a képviselőtestület számára.

A vizsgálat megállapításai szerint a zárszámadási rendelettervezet testületi elfogadásra, rendeletalkotásra alkalmas.

Kóka, 2020. június 15.


Baloghné Kovács Magdolna
kamarai tag könyvvizsgáló
2254 Szentmártonkátá, Szecsői út 48.

Baloghné Kovács Magdolna
kamarai tag könyvvizsgáló
2254 Szentmártonkátá Szecsői út 48.
MKVK tagsági ig. számA:001104
Adószám: 61136205-1-33



3 napireni

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: 2020. előirányzat módosítása, 2020. évi költségvetési rendelet módosítása

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Kisztelt Képviselő-testület!

Kóka Község Önkormányzata a 1/2020. (II. 20.) önkormányzati rendeletével fogadta el a 2020. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (1) bek. értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben foglalt kivétellel a képviselő-testület dönt.

Az Áht. 34.§ (4) bek. értelmében a képviselő testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Az előirányzat változások a mellékelt pdf dokumentumban feltüntetésre kerültek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2020. évi júniusi előirányzat módosítást fogadják el, a 2020. évi költségvetés módosításáról szóló rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

.../2020. (VI. 23.) számú Testületi határozat

Tárgy: 2020. júniusi előirányzat módosítása

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja, hogy a költségvetés 2020. júniusi bevételi és kiadási előirányzatának összege: 48.243.000.-Ft-al emelkedjen.

Határidő: azonnal

Felelős: Juhász Ildikó polgármester

rendeleti javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének módosításáról szóló rendeletét azzal, hogy a kiadási és bevételi főösszegét 805.136.000 Ft-ban állapítja meg.

Kóka, 2020. június 16.

Juhász Ildikó sk.
polgármester

Önkormányzati átcsoportosítás és előirányzat módosítás 2020.I. félév (összevont)(06.23.)

Megnevezés	Intézmények finanszírozása B816	Áht-i megelőlegezés B814	Pénz.mar. Igénybevétel B813	Hitel felvétel B811	Felhalm. célú átvett p.cszk. B7	Műk.c.tám megtérítése Áht-n kívárl-ól B64	Felhalmozási Bevétel B5	Működési bevételek B4	Közhatalmi bevételek B3	Felh.c.tám. ÁH belm B25	Működési c. tám. ÁH belm B16	Állami tám. Működési B11	Bevétel, öszs.:
2020.évi eredeti el.	250 392 000	0	261 954 000	11 790 000	0	0	2 200 000	16 137 000	121 700 778	39 023 000	13 114 000	290 974 222	756 893 000
Önk. el. változás		0	46 926 446	0	0	0	0	756 450	-14 000 000	0	0	11 834 800	45 517 696
PH el. Változás	0		2 325 213					0	0		0	0	2 325 213
Óvoda ei. Változás	0		400 127					0				0	400 127
Ei. vált. összesen	0	0	49 651 786	0	0	0	0	756 450	-14 000 000	0	0	11 834 800	48 243 036
2020 évi Módosított el.	250 392 000	0	311 605 786	11 790 000	0	0	2 200 000	16 893 450	107 700 778	39 023 000	13 114 000	302 809 022	805 136 036

Önkormányzati átcsoportosítás és elírányzat módosítás 2020.I. félév (összevont)(06.23.)

Ft-ban

Kiad. szaz:	Szem. jutt. /K1	Járulé/ K2	Dologi/ K3	Ellát.pénz. jutt. K4	Működési c. tám. ÁH belső K505	Működési c. tám. ÁH külső K512	Elvonások és befizetések K502	Beruházás/ K6	Felújítás/ K7	Felhalml. c. tám. ÁH-n külsőre K89	Felhalml. c. tám. ÁH-n belsőre K94	Hitel vételzése K911	ÁH belső megelőleg. Vízszafiz. K914	Intézmény finanszírozás K915	Általános tartalek K513	Céltartalék K513	Datum
756 893 000	209 803 000	37 606 000	193 277 000	8 527 000	200 000	45 260 000	0	179 966 000	55 573 000	0	0	0	11 639 000	250 392 000	4 240 000	8 902 000	
45 517 696	0	0	1 997 750	-1 000 000	3 330 000	-3 330 000	0	710 200	533 400	0	0	0	0	0	0	32 926 446	
2 325 213	352 000	-352 000	2 325 213			0											
400 127	-1 800 000	-342 050	400 127														
48 243 036	-1 448 000	-694 050	4 723 090	-1 000 000	3 330 000	-3 330 000	0	-1 448 800	4 834 450	0	0	0	0	0	0	32 926 446	
805 136 036	208 355 000	36 911 950	198 000 090	7 527 000	3 530 000	41 930 000	0	178 517 200	60 407 450	0	0	0	11 639 000	250 392 000	14 589 900	41 828 446	

Önkormányzati átcsoportosítás és előirányzat módosítás 2020.I. félév (06.23.)

Megnevezés	Ánt-i meglőlegetés B814	Maradvány igénybevétele B813	Hitel felvétele B811	Felhal- mozási Bevétel B5	Működési bevételek B4	Közhatalmi bevételek B3	Felhal- mozási ÁH belüli B21,B25	Működési c. tám. ÁH belüli B16	Állami tám. Működési B11	Bevétel-össz.
2020.évi eredeti ei.	0	261 954 000	11 790 000	0	2 200 000	7 772 000	121 600 778	39 023 000	290 974 222	748 428 000
2020.évi módosított ei.										
Közvetített szolgáltatás (közüzemek továbbszámlázása)										0
Ei. átcsoport. Orvosi ügyelet (áht-n belüli)										0
Ei. Átcsoport. Vis mayor keret átcsoport.COVID 19 miatt										0
Ei. Átcsoportosítás dologiról beruházásra (COVID 19)										571 500
Ei. Átcsoportosítás tartalékból járdatervezésre										0
Ei. Átcsoportosítás tartalékból HESZ módosítás jóváhagyott tervdok.										0
ei.emelés víztorony viharokár biztosító kártérítés										0
Pótlámogatás (kiegészítő felmérés)										184 950
Maradvány igénybevétele (beszámoló alapján)		46 926 446							11 834 800	11 834 800
Gépjárműadó bevétel csökkentése										46 926 446
										-14 000 000
Ei. vált. összesen	0	46 926 446	0	0	0	756 450	-14 000 000			0
2020.évi Módosított ei.	0	308 880 446	11 790 000	0	2 200 000	8 528 450	107 600 778	39 023 000	302 809 022	793 945 696

Önkormányzati átcsoportosítás és elbíranyzat módosítás 2020.I. félév (06.23.)

Ft-ban

Kiad. sz:	Szem. jutt. /K1	Járulékok/ K2	Dologi/ K3	Ellát.pénz. jutt. K4	Működési c. tám. ÁH belső K506	Működési c. tám. ÁH kívül K512	Elvonások és befizetések K502	Beruházások K6	Felújítás/ K7	Felhalm. c. tám. ÁH-n kívülre K89	Felhalm.-I c. tám. ÁH-n belülre K84	Hitel törlesztése K911	ÁH belső megélőlt. Vízszaf. K914	Intézmény finanszírozás K915	Általános tartalék K513	Céltartalék K513	Dátum
748 428 000	46 353 000	8 586 000	131 399 000	8 527 000	200 000	45 260 000	0	175 457 000	55 573 000	0	0	1 900 000	11 639 000	250 392 000	4 240 000	8 902 000	
0	0																
571 500			571 500														
0					3 330 000	-3 330 000											2020.01.02
0			915 100	-1 000 000				84 900									2020.01.03
0			-53 800					53 800									2020.04.01
0									533 400								2020.04.01
0								571 500							-533 400		2020.04.27
184 950			184 950												-571 500		2020.05.18
11 834 800			380 000												11 454 800		2020.05.20
46 926 446															14 000 000	32 926 446	
-14 000 000															-14 000 000		
0																	
0																	
45 517 696	0	0	1 997 750	-1 000 000	3 330 000	-3 330 000	0	710 200	533 400	0	0	0	0				
793 945 696	46 353 000	8 586 000	133 396 750	7 527 000	3 530 000	41 930 000	0	176 167 200	56 106 400	0	0	1 900 000	11 639 000	250 392 000	14 589 900	41 828 446	

Megnevezés	Saját bev. B4	Pénzügyi felh. B613	Intézmények finanszírozása B814	Bevétel B900	Költség B901	Szem. jutt. /K1	Járulékok K2	Dologi K3	Beruházás / K6	Felújítás/K7	Dátum	Létrejött
2020. évi eredeti el.	6 815 000	0	0	158 899 000	165 714 000	97 905 000	17 102 000	47 214 000	3 493 000	0		
2020. évi módosított el.												
Óvoda felújításra (elektronikus hálózati) előirányzat.						-1 800 000	-342 050		-2 159 000	4 301 050	2020.06.01	Óvodavezető
2019. évi maradvány igénybevétele		400 127		400 127	400 127			400 127			2020.06.23	Képviselő-testület
Elt. vált. összesen	0	400 127	0	400 127	400 127	-1 800 000	-342 050	400 127	-2 159 000	4 301 050		
2020. évi Módosított el.	6 815 000	400 127	0	158 899 000	166 114 127	96 105 000	16 759 950	47 614 127	1 334 000	4 301 050		

Kölkai Polgármesteri Hivatal átcsoportosítás és előirányzat módosítás 2020.I. félév (06.23.)

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Saját forr. B4	Közhatalmi bevételek melléklet 3.35	Finansz. B4, B313	Működési idm. ÁH B4, B16	Működési idm. B11	Intézmények finanszírozása B4, B316	Bevél. összes	Külad. díjazat	Summ. jutt. /K3	JárműB/ K2	Dologi/ K3	Működési c. idm. ÁH B4, B16	Bevételek / K6	Összesen	Elrendelés
2020.évi eredeti el.	1 550 000	100 000	0	0	0	91 493 000	93 143 000	93 143 000	65 548 000	11 918 000	14 664 000	0	1 016 000		
2020.évi módosított el.							0	0	0						
Cafeteria átcsoportosításokról jogszab.változ.mint							0	0	0						
2019. évi maradvány igénybevétele			2 325 213				2 325 213	2 325 213	352 000	-352 000	2 325 213			2020.05.20 jegyző 2020.06.23 KT	
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
							0	0	0						
El. vált. összesen	0	0	2 325 213	0	0	0	2 325 213	2 325 213	352 000	-352 000	2 325 213	0	0		
2020. évi Módosított el.	1 550 000	100 000	2 325 213	0	0	91 493 000	95 468 213	95 468 213	65 897 000	11 566 000	16 989 213	0	1 016 000		



4

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: A pénzübeli és természetbeni támogatások rendszeréről szóló 2/2015. (II. 12.) önkormányzati rendelet módosítása

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Igényként merült fel a rendelet módosítása két tekintetben: Egyik az újszülöttek támogatása.

A kisgyermek szülője, igénylése esetén (az igény lehetőségéről a védőnői szolgálat fogja tájékoztatni) 10e Ft értékű csomagban részesülhet, amely gyermekápolási-gondozási termékeket tartalmaz.

A juttatás a szociális keret terhére valósulna meg.

A település lakott területén, az ingatlanok egy részén lom és egyéb háztartási hulladék felhalmozása történik. Minden rendelkezésünkre álló eszközzel próbálunk ennek gátat vetni, többek között ezt a célt szolgálja a másik módosítás.

Hatáselemzés:

A rendelet tervezetnek várhatóan előre mutató társadalmi hatása lesz.

Némi adminisztratív többlet terhet jelent a Védőnői szolgálatnak és Polgármesteri Hivatal szociális valamint gyermekvédelmi ügyintézőjének. A helyszíni szemlék elvégzése megfogja nyújtani a települési támogatások odaítélésének ügyintézési idejét.

Az újszülöttek támogatása, többletköltséggel a szociális kiadásokat emeli meg, az elmúlt évek gyermek létszámait figyelembe véve.

Született gyermekek Kóka Községben minden év január 1 és december 31 között:

2017-ben: 60 fő

2018-ban: 53 fő

2019-ben: 50 fő

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-módosítási javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

Kóka, 2020. június 11.

Juhász Ildikó sk
polgármester

NYILATKOZAT

újszülöttek támogatása igénybevételéhez

Alulírott, _____ (szül. név: _____, szül. hely,
idő: _____, _____, anyja neve: _____
_____, TAJ száma: _____), _____
_____ szám alatti lakos mint

1. _____ nevű gyermek (szül. hely, idő: _____
_____, _____, anyja neve: _____
TAJ száma: _____)
2. _____ nevű gyermek (szül. hely, idő: _____
_____, _____, anyja neve: _____
TAJ száma: _____)
3. _____ nevű gyermek (szül. hely, idő: _____
_____, _____, anyja neve: _____
TAJ száma: _____)

szülője nyilatkozom, hogy családjamban az egy főre jutó havi nettó jövedelem a
300.000,- Ft-ot nem haladja meg.

A közölt adatok a valóságnak megfelelnek, egyúttal hozzájárulok a nyilatkozatban szereplő
adatok Országos Szociális Információs Rendszerben történő felhasználásához.

Dátum: _____

a támogatást igénybe vevő szülő aláírása

**Kóka Község Önkormányzat képviselő-testületének
..../2020. (VI.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020 évi költségvetéséről szóló
1/2020. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (1) bekezdése alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) – (3) bekezdése, valamint a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján az alábbi rendeletet alkotja.

1. §

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II. 20.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Kvr.) 2.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2020. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 805.136 ezer forintban állapítja meg.”

2.§

(1) A Kvr. 3.§ (1) a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

a) önkormányzatok működési támogatása

..... 302.809 e Ft

(2) A Kvr. 3.§ (1) c) pontja helyébe a következő rendelkezések lép:

c) közhatalmi bevételek

..... 107.701 e Ft

(3) A Kvr. 3.§ (1) d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

d) működési bevételek

..... 16.893 e Ft

(4) A Kvr. 3.§ (1) g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

g) finanszírozási bevételek

..... 323.396 e Ft

amelyből:

ga) belföldi finanszírozás bevételei

.. 323.396 e Ft

gb) külföldi finanszírozás bevételei

..... - e Ft

gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei

..... - e Ft

(5) A Kvr. 3.§ (2) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

a) a kötelező feladatok bevételei: 724.206 e Ft,

b) az önként vállalt feladatok bevételei: 12.484 eFt,

c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:68.888 e Ft

(6) A Kvr. 3.§ (3) bekezdés a) – b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

a) működési bevételek:523.629 e Ft,

b) felhalmozási bevételek:281.507 e Ft.

3.§

(1)A Kvr. 4.§ (1) a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

a) működési költségvetés 552.672 e Ft

(2)A Kvr. 4.§ (1) aa) – ae) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

aa) személyi juttatások: .. 208.355 e Ft

ab) munkaadókat terhelő járulékok és
szociális hozzájárulási adó: 36.912 e Ft

ac) dologi kiadások: .. 198.000 e Ft

ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 7.527 e Ft

ae) egyéb működési célú kiadások: .. 101.878 e Ft

(3)A Kvr. 4.§ (1) b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

b) felhalmozási költségvetés 238.925 e Ft

(4)A Kvr. 4.§ (1) ba)-bb) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

ba) beruházások, .. 178.517 e Ft

bb) felújítások 60.408 e Ft

(5)A Kvr. 4.§ (2) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

a) a kötelező feladatok kiadásai697.626 e Ft,

b) az önként vállalt feladatok kiadásai12.484 e Ft,

c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai95.468 e Ft.

(6)A Kvr. 4.§ (4) a) pont ag) alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

ag) eszközbeszerzések óvoda (szőnyeg, textil,stb.) 381 e Ft,

(7)A Kvr. 4.§ (4) a) pontja a következő ai) alponttal egészül ki:

ai) HÉSZ módosítás..... 572 e Ft

(8)A Kvr. 4.§ (4) a) pontja a következő aj) alponttal egészül ki:

aj) kisértékű eszközbeszerzés (önk.) 138 e Ft

(9)A Kvr. 4.§ (4) b) pontja a következő bf) alponttal egészül ki:

bf) MFP járdafelújítás (terveztetés)..... 533 e Ft

(10)A Kvr. 4.§ (4) b) pontja a következő bg) alponttal egészül ki:

bg) Óvoda elektromos hálózat felújítás 4.301e Ft

- (11) A Kvr. 4.§ (5) bekezdése b,) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:
b) Települési támogatás (rendkívüli tel.tám.,köztem.)..... 7.527 e Ft

4.§

- (1) A Kvr. 5.§ (1) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- a) működési cél szerint 70.327 e Ft többlet/hiány,
b) felhalmozási cél szerint 239.530 e Ft többlet/hiány.

- (2) A Kvr. 5.§ (3) a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:
a) belső finanszírozással311.606 e Ft

- (3) A Kvr. 5.§ (4) a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:
a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

311.606 e Ft,

- (4) A Kvr. 5.§ (4) aa)-ab) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- aa) működési célú 85.352 e Ft
ab) felhalmozási célú 226.254 e Ft

5.§

- (1) A Kvr. 8.§ helyébe a következő rendelkezés lép:

8.§ Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 14.590 e Ft,
a céltartalék 41.828 e Ft.

6.§

- A Kvr. 9.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

9. § Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2020. évi költségvetési főösszegét **793.946 ezer forintban állapítja meg.**

7.§

- (1) A Kvr. 10.§ (1) a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- a) önkormányzatok működési támogatása302.809 e Ft

- (2) A Kvr. 10.§ (1) c) pontja helyébe a következő rendelkezések lép:

- c) közhatalmi bevételek 107.600 e Ft

- (3) A Kvr. 10.§ (1) d) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- d) működési bevételek8.528 e Ft

- (4) A Kvr. 10.§ (1) g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- g) finanszírozási bevételek320.671 e Ft
amelyből:

ga) belföldi finanszírozás bevételei	.. 320.671 e Ft
gb) külföldi finanszírozás bevételei	 - e Ft
gc) adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	 - e Ft

(5) A Kvr. 10.§ (2) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- a) a kötelező feladatok bevételei: 713.016 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei.....12.042 eFt,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei:68.888 e Ft

(6) A Kvr. 10.§ (3) bekezdés a) – b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- a) működési bevételek: 499.325 e Ft,
- b) felhalmozási bevételek: 294.621 e Ft.

8.§

(1)A Kvr. 11.§ (1) a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- a) működési költségvetés297.741 e Ft

(2)A Kvr. 11.§ (1) ac) – ae) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- ac) dologi kiadások: .. 133.397 e Ft
- ad) ellátottak pénzbeli juttatásai: 7.527 e Ft
- ae) egyéb működési célú kiadások: .. 101.878 e Ft

(3)A Kvr. 11.§ (1) b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

- b) felhalmozási költségvetés 232.273 e Ft

(4)A Kvr. 11.§ (1) ba)-bb) alpontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- ba) beruházások, .. 176.167 e Ft
- bb) felújítások 56.106 e Ft

(5)A Kvr. 11.§ (2) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- a) a kötelező feladatok kiadásai686.436 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai12.042 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai95.468 e Ft.

9.§

A Kvr. 13.§-a helyébe a következő rendelkezés lép:

13. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2020. évi költségvetési főösszegét **95.468 ezer forintban állapítja meg.**

10.§

(1) A Kvr. 14.§ (1) g) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

- g) finanszírozási bevételek93.818 e Ft

.....
Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző

.....
Juhász Ildikó
polgármester

Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.
Kóka, 2019. június

P.H...

jegyző



6

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: A gyermekétkeztetés biztosítására, készétel beszerzésére beérkezett ajánlatokról döntés

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A korábbi évekhez hasonlóan, - a veszélyhelyzet idején a képviselő-testület hozzájárulása nélkül, polgármesteri hatáskörben - az intézményi gyermekétkeztetésre ajánlatokat kértünk be.

Az ajánlatkérés bővült, mert a gyermekek tízórai és uzsonnáit szintén beszereztetjük, az élelmezésvezető távozása miatt.

Az ajánlat kérésnél figyelembe vettük a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014.(IV.30.) EMMI rendelet előírásait.

A közétkeztetés éves kiadásaira tekintettel a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 111. § c) pontja értelmében e törvényt nem kell alkalmazni az uniós értékhatárt el nem érő a 3. melléklet szerinti szolgáltatásokra, ha annak becsült értéke a 750.000 eurót (238.920.000,- Ft -tot) nem éri el.

A 3. számú melléklet tartalmazza a szociális és egyéb szolgáltatásokat, amely alapján a szállodai és éttermi szolgáltatásokhoz tartozó 55523100-3 CPV kód alatt található meg az iskolai ebéd szolgáltatás.

Mivel a közétkeztetés becsült értéke ezt az összeget nem éri el (36.910.200,-Ft.), beszerzési szabályzatunk alapján elég három árajánlat bekérése.

Az árajánlat kérés összeállításával - 100.000.- Ft + Áfa összegű árajánlata alapján - a Qwipes Bt-t (képviseli: Szabó Krisztina) bíztuk meg.

Ajánlattételi felhívást küldtünk az alábbi szolgáltatóknak:

- Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.
e-mail: ugyfelszolgalat@kaloriagodollo.hu
- TS Gastro Kft. 2730 Albertirsa, Pesti út 65.
e-mail: tamas.jaszberenyi@tsgastro.hu
- Vác és Vidéke Vendéglátó Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.
2163 Vácrátót, Dózsa György utca 32.
e-mail: vacesvideke@gmail.com

Határozati javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a 2020. szeptember 1- 2021. augusztus 31-ig terjedő időszakra az iskolai és óvodai gyermekétkeztetésre vonatkozóan szerződést köt a legjobb ajánlattevővel, Ft áron. A Képviselő-testület a gyermekétkeztetés költségét a 2020 és 2021. évi költségvetéseiben biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a gyermekétkeztetésre-vel a szerződést megkösse!

Határidő: 2020. július 20.

Felelős: Polgármester

Kóka, 2020. július 10.

Juhász Ildikó sk
polgármester



Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: A gyermekétkeztetés biztosítására, készétel beszerzésére beérkezett ajánlatokról döntés

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A korábbi évekhez hasonlóan, - a veszélyhelyzet idején a képviselő-testület hozzájárulása nélkül, polgármesteri hatáskörben - az intézményi gyermekétkeztetésre ajánlatokat kértünk be.

Az ajánlatkérés bővült, mert a gyermekek tízórai és uzsonnáit szintén beszereztetjük, az ételmezésvezető távozása miatt.

Az ajánlat kérsnél figyelembe vettük a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014.(IV.30.) EMMI rendelet előírásait.

A közétkeztetés éves kiadásaira tekintettel a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 111. § c) pontja értelmében e törvényt nem kell alkalmazni az uniós értékhatárt el nem érő a 3. melléklet szerinti szolgáltatásokra, ha annak becsült értéke a 750.000 eurót (238.920.000,- Ft -tot) nem éri el.

A 3. számú melléklet tartalmazza a szociális és egyéb szolgáltatásokat, amely alapján a szállodai és éttermi szolgáltatásokhoz tartozó 55523100-3 CPV kód alatt található meg az iskolai ebéd szolgáltatás.

Mivel a közétkeztetés becsült értéke ezt az összeget nem éri el (36.910.200,-Ft.),

beszerzési szabályzatunk alapján elég három árajánlat bekérése.

Az árajánlat kérés összeállításával - 100.000.- Ft + Áfa összegű árajánlata alapján - a Qwipes Bt-t (képviseli: Szabó Krisztina) bíztuk meg.

Ajánlattételi felhívást küldtünk az alábbi szolgáltatóknak:

- Kalória Gödöllői Nonprofit Közhasznú Kft. 2100 Gödöllő, Szabadság út 3.
e-mail: ugyfelszolgalat@kaloriagodollo.hu
- TS Gastro Kft. 2730 Albertirsa, Pesti út 65.
e-mail: tamas.jaszberenyi@tsgastro.hu
- Vác és Vidéke Vendéglátó Kereskedelmi és Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.
2163 Vácrátót, Dózsa György utca 32.
e-mail: vacesvideke@gmail.com

Határozati javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a 2020. szeptember 1- 2021. augusztus 31-ig terjedő időszakra az iskolai és óvodai gyermekétkeztetésre vonatkozóan szerződést köt a legjobb ajánlattevővel, Ft áron. A Képviselő-testület a gyermekétkeztetés költségét a 2020 és 2021. évi költségvetéseiben biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a gyermekétkeztetésre-vel a szerződést megkösse!

Határidő: 2020. július 20.

Felelős: Polgármester

Kóka, 2020. július 10.



7 napirend

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: A Kóka Községi Kft. 2019. évi mérleg beszámolójának elfogadása

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kóka Községi Kft minden évben beszámol a mérlegeredményéről. A Kft saját árbevétele nem nyújt fedezetet a működési költségekre. A működés finanszírozása az alapító támogatásából történik. Az előző évben veszteségének pótlására 13.570 eFt pótbefizetés történt. Az átutalt összeg működési költségre lett használva. A Kft. 2019-ben 15.641 eFt saját árbevételt ért el.

Mellékletben csatolva:

- 2019 évi kiegészítő melléklet
- 2019 évi mérleg
- 2019 évi főkönyvi kivonat
- felügyelőbizottság véleménye
- független könyvvizsgálói jelentés

A Kft taggyűlését 2020. június 23-án tartja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámoló alapján az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

Kóka Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a Kóka Községi KFT. 2019. évi mérlegbeszámolóját az alábbi adatokkal fogadja el:

1. – 13.882.000 Ft adózott eredménnyel és 27.951.000 Ft mérleg főösszeggel.
2. A Kóka Kft az adózott eredményt eredménytartálékba helyezi.
3. A Kft-nek –13.882.000 Ft adózott eredménye képződött, melyből az Önkormányzat 13.882.000 Ft-ot pótbefizetesként teljesít.

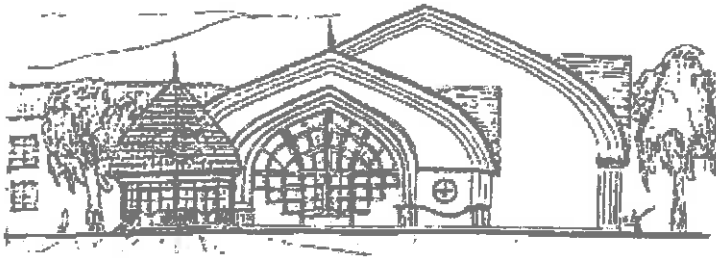
Határidő: 1-2. pontban azonnal

3. pontban folyamatosan a költségvetési évben

Felelős: Juhász Ildikó polgármester

Kóka, 2020. június 15.

Juhász Ildikó sk.
polgármester



7

Kóka Községi Kft.

2243 Kóka, Dózsa György út 1.

Tel/fax: 0629/428-982
email: info@kokamuvhaz.hu
web: www.kokamuvhaz.hu

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom a Kóka Községi Kft. soron következő ülésére.

- **Az ülés időpontja:** 2020. június 23. (kedd) 15.00 óra
• **Az ülés helye:** Kókai Polgármesteri Hivatal Tanácskozó terme

Napirendi pontok:

1. Felügyelőbizottság beszámolója a Kóka Kft.-nél végzett ellenőrzésről
2. Jelentés a Kóka Kft.-nél végzett célvizsgálatról - K.F. Kontrolling Kft. jelentése
3. A Kóka Kft. 2019. évi mérleg beszámolójának elfogadása
4. Egyebek

A napirendi pontokhoz az előterjesztési anyag elektronikusan lesz kiküldve.

Kóka, 2020. június 17.

Bori Ágnes
ügyvezető sk.

10906718 9260 113 13
Statisztikai számjel
13-09-067907
Cégjegyzék száma

KÓKA KFT.
2243 Kóka, Dózsa György út 1.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2019.
üzleti évről

Kóka, 2020. június 02.

P.H.

Bori Ágnes
ügyvezető

10906718 9260 113 13
Statisztikai számjel
13-09-067907
Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összki költség eljárással)

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	17 225		15 641
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	15 845		20 127
	III. sorból visszairt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 780		25 220
V.	Személyi jellegű ráfordítások	12 240		17 744
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 614		957
VII.	Egyéb ráfordítások	3 947		5 666
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-13 511		-13 819
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		1
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C.+D.)	-13 511		-13 818
XII.	Adófizetési kötelezettség	59		64
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (E.-XII.)	-13 570		-13 882

Kóka, 2020. június 02.

P.H.

Bori Ágnes
ügyvezető

10906718 9260 113 13

Statisztikai számjel

13-09-067907

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	10 836		10 042
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	10 836		10 042
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	18 218		17 909
09.	I. KÉSZLETEK	7 517		9 956
10.	II. KÖVETELÉSEK	4 262		932
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 439		7 021
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	105		0
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	29 159		27 951
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	24 824		24 512
16.	I. JEGYZETT TŐKE	17 000		17 000
17.	16. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK	20 734		20 734
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-90 317		-103 887
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	90 977		104 547
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 570		-13 882
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28.. sor)	2 284		1 582
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 284		1 582
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 051		1 857
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	29 159		27 951

Kóka, 2020. június 02.

P.H.

Bori Ágnes
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Kóka Községi Kft tulajdonosának

Mint a társaság által megbízott könyvvizsgáló, elvégeztük a **Kóka Községi Kft** (2243 Kóka, Dózsa Gy. út 1., Cg.: 13-09-067907) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely a 2019. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegéből, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek és egyéb szükséges információknak összefoglalását tartalmazó kiegészítő melléletből áll.

mérleg eszközök és források egyező végösszege: 27 951 e Ft
adózott eredmény (negatív): - 13 882 e Ft
mérleg szerinti saját tőke: 24 512 e Ft

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Kóka Községi Kft (a továbbiakban: „Társaság”) 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége,” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás megtartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontroll kialakításáért is, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár a csalásból, akár a hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat minden esetben feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból, vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban, vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználónak adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaztunk és szakmai szkepticizmust tartottunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítottuk és felmértük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítottuk és végrehajtottuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szereztünk véleményünk megalapozásához. Figyelemmel voltunk, hogy a csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő kockázata, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismertük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozó véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vontunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel, vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.
Amennyiben azt a következtetést vontuk volna le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kellett volna hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket.
Következtetéseinknek a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események, vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeltük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hoztuk a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollokról a könyvvizsgálatunk során kialakult véleményét.

Nagykátá, 2020. június 2.

Kiss Ferenc
képviselőre jogosult neve
K.F. Audit Kft
2760 Nagykátá Bajcsy Zs. u. 26.
MKVK nyilvántartási száma: 001922

Kiss Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám: 001216

Jegyzőkönyv

Mely készült A Kókai Művelődési Ház könyvtárában, 2243 Kóka, Kossuth Lajos u. 1. szám alatt 2020. június 3-án, a Kóka Kft. (Adószám: 10906718-2-13, Székhely: 2243 Kóka Dózsa György út 1.) 2019. évi beszámolójának elfogadó ülésén.

Jelen vannak:

Bori Ágnes ügyvezető, jegyzőkönyv vezető

László János bizottsági tag

Laczkó Melinda bizottsági tag

Merkelné Laczkó Mariann bizottsági tag

Török István könyvelő

Napirend: - Kóka Kft. 2019. évi beszámolójának elfogadása

Az ülés levezetője Bori Ágnes, a Kóka Kft. Ügyvezetője, aki megállapítja, hogy a Kóka Kft. 2019. évi beszámolójának tárgyában megtartott ülésen a felügyelőbizottság határozatképes.

Bori Ágnes ügyvezető az előzetesen megküldött okiratok alapján ismerteti a Kóka Kft. 2019. december 31. fordulónappal elkészített Egyszerűsített éves beszámolóját, a 2019.01.01.-től 2019.12.31.-ig tartó beszámolási időszakra vonatkozó mérlegét, illetve eredménykimutatását, valamint a beszámolóhoz tartozó kiegészítő mellékletet.

A társaság 2019. évi mérleg-főösszege 27 951 ezer Ft, adózott eredménye -13 882 ezer Ft.

A felügyelőbizottság tagjai a beszámoló tartalmát megismerik, annak tartalmával egyetértenek.

Tagok a következő 1/2020. számú felügyelőbizottsági határozatot hozzák:

A bizottsági tagok a Kóka Kft. 2019. évi beszámolóját elfogadják.

Az ülést ezután Bori Ágnes berekeszti.

Kmf.

.....
Bori Ágnes, ügyvezető

.....
Merkelné Laczkó Mariann tag

.....
László János, tag

.....
Laczkó Melinda, tag

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	35 250 405	25 208 583	10 041 822	0
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	256 865	256 865	0	0
114211	Saját szoftver	167 996	0	167 996	0
114212	Vásárolt szoftver	63 680	0	63 680	0
114213	Kisértékű szoftver	25 189	0	25 189	0
1149	Szellemi termékek écs	0	256 865	0	256 865
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	8 484 402	3 186 244	5 298 158	0
122	Telek, telkesítés	1 000 000	0	1 000 000	0
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	7 484 402	0	7 484 402	0
129	Ingatlanok terv szerinti értékcsökkenése	0	3 186 244	0	3 186 244
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	3 543 398	3 411 507	131 891	0
131	Termelő gépek, berendezések, szerszámok, gyártóeszközök	3 094 059	0	3 094 059	0
1312	Kisértékű termelő berendezések	449 339	0	449 339	0
139	Műszaki berendezések, gépek, járművek terv szerinti	0	3 411 507	0	3 411 507
1391	Termelő gépek écs	0	2 962 168	0	2 962 168
13912	Kisértékű műszerek écs.	0	449 339	0	449 339
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	22 803 385	18 191 612	4 611 773	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	15 129 645	0	15 129 645	0
1412	Kisértékű egyéb berendezés	2 938 759	0	2 938 759	0
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	4 212 318	0	4 212 318	0
1432	Kisértékű irodai berendezés	522 663	0	522 663	0
149	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek terv szerinti	0	18 191 612	0	18 191 612
1491	Üzemi berendezések écs	0	14 730 190	0	14 730 190
14912	Üzemi gépek écs KTE	0	3 461 422	0	3 461 422
16	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	162 355	162 355	0	0
161	Befejezetlen beruházások	162 355	162 355	0	0
2	KÉSZLETEK	10 471 917	541 938	9 929 979	0
21	NYERS- ÉS ALAPANYAGOK	9 592 551	7 725	9 584 826	0
211	Könyvtári könyvek	9 592 551	7 725	9 584 826	0
26	KERESKEDELMİ ÁRUK	879 366	534 213	345 153	0
261	Áruk beszerzési áron	879 366	534 213	345 153	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	92 172 442	84 798 662	7 373 780	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	14 872 712	14 545 732	326 980	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	11 697 676	11 370 696	326 980	0
319	Külföldi követelések értékvesztése és annak visszairása	3 175 036	3 175 036	0	0
35	ADOTT ELŐLEGEK	138 868	112 681	26 187	0
353	Készletekre adott előlegek	138 868	112 681	26 187	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	1 571 950	1 571 950	0	0
368	Különbféle egyéb követelések	1 571 950	1 571 950	0	0
38	PÉNZESZKÖZÖK	75 484 012	68 463 399	7 020 613	0
381	Pénztár	19 754 449	18 922 874	831 575	0
3811	Pénztár-számla	19 754 449	18 922 874	831 575	0
384	Bankszámlák	46 429 563	40 240 525	6 189 038	0
38422	K&H Bank Nyrt. 1002 Művház	46 429 563	40 240 525	6 189 038	0
389	Átvezetési számla	9 300 000	9 300 000	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	104 900	104 900	0	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	104 900	104 900	0	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	104 900	104 900	0	0
4	FORRÁSOK	326 204 380	367 431 548	0	41 227 168
41	SAJÁT TŐKE	103 887 079	142 281 246	0	38 394 167

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
411	Jegyzett tőke	0	17 000 000	0	17 000 000
412	Tőketartalék	0	20 734 246	0	20 734 246
413	Eredménytartalék	103 887 079	0	103 887 079	0
414	Lekötött tartalék	0	104 547 000	0	104 547 000
4142	Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	5 225 000	0	5 225 000
4143	Lekötött tartalék pótbefizetésből	0	99 322 000	0	99 322 000
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	22 241 879	22 495 356	0	253 477
454	Szállítók	22 241 879	22 495 356	0	253 477
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	22 241 879	22 495 356	0	253 477
461	Társasági adó elszámolása	47 000	64 000	0	17 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	976 536	1 044 536	0	68 000
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	10 000	10 000	0	0
46301	EHO	10 000	10 000	0	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	4 830 747	2 308 747	2 522 000	0
4661	Tételes ÁFA	1 827 278	3 684	1 823 594	0
4662	Arányosított ÁFA	2 964 673	2 286 398	678 275	0
4663	Tételes ÁFA TE.	4 236	0	4 236	0
4664	Arányosított ÁFA TE.	34 560	18 665	15 895	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	521	2 091 521	0	2 091 000
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	235 000	351 000	0	116 000
469	Helyi adók elszámolási számla	63 500	139 298	0	75 798
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	63 500	139 298	0	75 798
471	Jövedelemadó elszámolási számla	14 361 585	15 215 178	0	853 593
4711	Kereseteelszámolási számla	12 490 844	13 344 437	0	853 593
4712	Egyszerűsített mv. elszámolása	1 870 741	1 870 741	0	0
4732	Nyugdíj alap	832 000	892 000	0	60 000
4733	Táppénz hozzájárulás	51 060	51 060	0	0
4736	MEP járulék	554 000	594 000	0	40 000
4737	Egyszerűsített fogl.	222 000	258 000	0	36 000
4738	Szociális hozzájárulás	1 556 000	1 665 000	0	109 000
474	Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettségek	152 000	164 000	0	12 000
4742	Szakképzési hozzájárulás	152 000	164 000	0	12 000
4761	Letöltés	0	13 053	0	13 053
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	730 987	484 006	246 981	0
4798	Kaució	25 000	0	25 000	0
4799	Rövid lejáratú különféle egyéb kötelezettségek	705 987	484 006	221 981	0
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 571 333	3 428 394	0	1 857 061
481	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	199 889	1 042 960	0	843 071
4811	SHARK szárzúzó támogatása	0	330 137	0	330 137
4813	MTZ 820/1 támogatása	199 889	712 823	0	512 934
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 371 444	2 385 434	0	1 013 990
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	1 371 444	2 385 434	0	1 013 990
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	173 881 153	173 881 153	0	0
491	Nyitómérleg számla	160 310 596	160 310 596	0	0
493	Adózott eredmény elszámolása	13 570 557	13 570 557	0	0
5	KÖLTSÉGNEMEK	41 800 875	2 230 695	39 570 180	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	9 334 726	1 435 637	7 899 089	0
5111	Üzemanyag költség	852 132	0	852 132	0
5112	Energia költség	4 984 232	987 673	3 996 559	0
5114	Anyag költség	1 482 172	447 964	1 034 208	0

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
5115	Fogyóanyag	2 016 190	0	2 016 190	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	13 363 162	733 698	12 629 464	0
521	Szállítás- rakodás, raktározás költségei	130 394	0	130 394	0
522	Béret díjak	771 700	0	771 700	0
5241	Posta költség	22 815	0	22 815	0
5242	Telefon költség	53 046	3 349	49 697	0
527	Könyvelési díj	1 260 000	80 000	1 180 000	0
529	Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	11 125 207	650 349	10 474 858	0
5292	Alvállalkozói díj	65 000	0	65 000	0
5299	Egyéb szolgáltatás	11 060 207	650 349	10 409 858	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	341 574	0	341 574	0
531	Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	6 000	0	6 000	0
532	Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	268 367	0	268 367	0
533	Biztosítási díj	67 207	0	67 207	0
54	BÉRKÖLTSÉG	14 885 035	0	14 885 035	0
541	Bérköltség	12 011 125	0	12 011 125	0
542	Megbízási díj	1 003 200	0	1 003 200	0
543	Alkalmi munkavállaló	1 870 710	0	1 870 710	0
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	949 209	61 360	887 849	0
5514	Kiküldetés költségterítés	898 149	61 360	836 789	0
554	Táppénz hozzájárulás	51 060	0	51 060	0
56	BÉRJÁRULÉKOK	1 970 651	0	1 970 651	0
561	Szociális hozzájárulás	1 567 961	0	1 567 961	0
563	Egysz.fogl.járulék	246 000	0	246 000	0
564	Szakképzési hozzájárulás	154 529	0	154 529	0
569	Egyéb bérjárulékok	2 161	0	2 161	0
57	ÉRTÉKSÖKKENÉSI LEÍRÁS	956 518	0	956 518	0
571	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	940 828	0	940 828	0
572	Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	15 690	0	15 690	0
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK	13 746 689	3 667 273	10 079 416	0
814	Árubeszerezés	4 841 989	492 237	4 349 752	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8 840 700	3 175 036	5 665 664	0
863	Mérlegfordulónap előtt bekövetkezett eseményeknek az üzleti	50 206	0	50 206	0
8632	Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártéríté sek	50 206	0	50 206	0
867	Adók, illetékek, hozzájárulások	2 244 154	0	2 244 154	0
8671	Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek, hozzájárulások	2 181 406	0	2 181 406	0
8672	Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	62 748	0	62 748	0
869	Különféle egyéb ráfordítások	6 546 340	3 175 036	3 371 304	0
8691	Behajthatatlan követelés leírt összege	6 410 206	3 175 036	3 235 170	0
8692	Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv	135 113	0	135 113	0
8693	Kerekítés	1 021	0	1 021	0
89	NYERESÉGET TERHELŐ ADÓK	64 000	0	64 000	0
891	Társasági adó	64 000	0	64 000	0
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	1 570 000	37 338 009	0	35 768 009
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	0	7 456 123	0	7 456 123
9111	Büfé bevétel	0	3 351 583	0	3 351 583
9113	Iskolabüfé bevétel	0	4 101 390	0	4 101 390
9114	Egyéb áru	0	3 150	0	3 150
92	Szolgáltatás	0	8 184 512	0	8 184 512
9211	Műv.Ház kulturális szolgáltatás	0	809 795	0	809 795

2019.01.01 - 2019.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
9212	Művelődési ház egyéb bevétele	0	1 752 304	0	1 752 304
9214	Reklámbevétel	0	196 713	0	196 713
922	Sportcsarnok bevétele	0	5 425 700	0	5 425 700
96	EGYÉB BEVÉTELEK	1 570 000	19 635 981	0	18 065 981
963	A mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti	0	435 000	0	435 000
9634	Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás, juttatás	0	435 000	0	435 000
967	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	1 570 000	19 199 889	0	17 629 889
9671	Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	0	199 889	0	199 889
9672	Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás	1 570 000	19 000 000	0	17 430 000
969	Különféle egyéb bevételek	0	1 092	0	1 092
9693	Kerekítés	0	1 092	0	1 092
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	870	0	870
973	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	870	0	870
9731	Tartósan adott kölcsön (bankbetét) kapott (járó) kamata	0	870	0	870
98	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	0	2 060 523	0	2 060 523
989	Egyéb vagyonnövekedéssel járó rendkívüli bevételek	0	2 060 523	0	2 060 523
9892	Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	0	2 060 523	0	2 060 523
1-4 számlaosztály összesen		464 099 144	477 980 731		13 881 587
5-9 számlaosztály összesen		57 117 564	43 235 977	13 881 587	
Mindösszesen		521 216 708	521 216 708		

Kóka Községi Kft.
2243 Kóka
Dózsa György út 1.
Cég.szám: 13-09-067907
Stat.szám:10906718-9260-113-13

2019. évi kiegészítő melléklet

A társaság 1994. január 15-én alakult a helyi önkormányzat és a nyugdíjasklub részvételével 1.500 eFt alaptőkével. 1996. október 15-én az üzletrészek 100 %-a az önkormányzat tulajdonába került, így a társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társasággá alakult, a társasági szerződést módosító alapító okirat alapján. Az egyszemélyes társasággá alakuláskor a törzstőke nem változott, vagyontárgyát és nem tartott.

A társaság jegyzett tőkéjét az alapító készpénz befizetésével 2005. évben 17.000 eFt-ra felemelte. Az alapító a törzstőkéjét a társaság rendelkezésére bocsátotta.

A Kft. választott könyvvizsgálója a K.F.AUDIT Kft. (2760 Nagykáta, Bajcsy Zs.u. 26.) MKVK: 001922. A könyvvizsgáló cég nevében eljáró könyvvizsgáló Kiss Ferenc (2364 Ócsa, Széchenyi utca 2.), kamarai szám: 001216.

A beszámoló aláírására jogosult: Bori Ágnes ügyvezető igazgató (2243 Kóka, Felsővásártér utca 30/a.).

A beszámolót összeállította Török István (2243 Kóka, Kassai utca 44.), regisztrációs szám:130843.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28-a.

Jelentős összegű hiba, ha az ellenőrzött évre vonatkozóan a hibák előjel nélküli összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, vagy az 1.000.000 ft-ot, vagy a hibák eredményeként a saját tőke összege 20%-kal változik.

A Kft. számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény értelmében határozta meg. A számviteli elvek közül a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki, kiemelt hangsúlyt fektetve az óvatosságra és a bruttó elszámolás elvére. A törvényben és a számviteli politikában megfogalmazott értékelési módok és eljárások következetesen lettek alkalmazva, azokban változás nem történt.

A beszámoló táblához kapcsolódó kiegészítések:

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása állománycsoportonként:

MEGNEVEZÉS	A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA			Nettó érték		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
Szoftverek	232			232	0	0
Ingatlanok	8.484		0	8 484	5 463	5 298
Műszaki berendezések	3.094	0		3 094	205	132
Egyéb berendezések	19 195	147		19 342	5 168	4 612
Kisértékű berendezése	3.941	16		3.957	0	0
Összesen:	34.946	163		35.109	10.836	10.042

ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terv szerinti	Terven felüli	Kivezetés	Záró
Szoftverek	232	0			232
Ingatlanok	3 021	165			3 186
Műszaki berendezések	2 889	73			2 962
Egyéb berendezések	14 027	703			14 730
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	3 941	16			3 957
Összesen	24 110	957	0	0	25 067

Az éves értékesítéskor és lineáris módszerrel számoltuk el, a maradványérték figyelembe vételével.
A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök értéke használatba vételkor egy összegben elszámolásra kerül.

A megszüntetett kommunális hulladékkezelésből származó követelés és végrehátralék összeget átadtuk az Önkormányzat részére adók módjára történő behajtás végett. A be nem folyt összeget behajthatatlan követelésként kiveztük a könyvelésből, amely összege 3.235 eFt.

Készletek alakulása:

MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagok (könyvtári könyvek)	7 084	2 509	8	9 585
Áruk	407		62	345
Készletekre adott előleg	26			26
KÉSZLETEK	7 517	2 509	70	9 956

Az árukészletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet, a könyvtári könyvek mennyiségben és értékben folyamatosan nyilvántartott. A készletek értékelése az utolsó beszerzési áron történt. A könyvtári könyvek nagy összegű emelkedése az ajándék címén kapott könyvekből adódik.

Időbeli elhatárolások:

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	105	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	105	0
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 043	843
Beruházási támogatás időbeli elhatárolása	1 043	843
Költségek passzív időbeli elhatárolása	1 008	1 014
Passzív időbeli elhatárolások összesen	2051	1857

Kötelezettségek:

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Záró
Szállítók	1565	297
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	719	1285
- ebből adófizetési kötelezettség	376	418
- ebből egyéb kötelezettség	343	867
Rövid lejáratú kötelezettség összesen	2284	1582

A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

Tevékenységcsoport	Előző év	Tárgyév	Index
Sportcsarnok bűfé	2 875	3 352	116,59%
Iskola bűfé	3 568	4 101	114,94%
Egyéb áru	26	3	11,54%
Művelődési ház	4 766	2 562	53,76%
Sportcsarnok	5 246	5 426	103,43%
Reklám bevétel	130	197	151,54%
Közvetített szolgáltatás	614	0	0,00%
Összesen	17 225	15 641	90,80%

Kivételes nagyságú vagy előfordulását bevételek, költségek és ráfordítások azok a gazdasági események, amelyek nem tartoznak a szokásos gazdasági események közé és nagyságuk meghaladja a saját tőke 20%-át.

Kivételes nagyságú és gyakoriságú bevételek és ráfordítás a gazdasági évfolyamán nem voltak.

Az árbevétel nem nyújt fedezetet a működési költségekre.

A működés finanszírozása az alapfőtámogatásból történt, amely összege a tárgyévben 17.430 eFt.

Az előző évek veszteségének pótlására 13.570 eFt pótbefizetés történt. Az átutalt összeg működési költségekre lett használatos.

A költségek részletezése:

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Index
Anyagköltség	10 038	7 899	78,69%
Igénybe vett szolgáltatás	14 635	12 629	86,29%
Egyéb szolgáltatás	351	342	97,44%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 756	4 350	115,81%
Közvetített szolgáltatás	0	0	0,00%
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	28 780	25 220	87,63%
Bérek költség	9 511	14 885	156,50%
Személyi jellegű egyéb	1 056	888	84,09%
Bérférő	1 673	1 971	117,81%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS	12 240	17 744	144,97%
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	1 614	957	59,29%
EGYÉB RÁFORDÍTÁS	3 947	5 666	143,55%
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	46 581	49 587	106,45%

A társasági adóalap és adókielégítése:

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-13 818
Adóalap növelő tényezők (+)	1 007
Adóalap csökkentő tényezők (-)	757
Társasági adóalap	-13 568
Jövedelem minimum	715
Számított adó	64
Adókedvezmények vagy módosító tényezők	
Fizetendő adó az eredmény után	64

Következő évekre elhatárolt veszteség 13.568 eFt.

Tájékoztató, kiegészítő adatok:

**Alkalmazottak átlagos állományi létszáma 4 fő. A Kft. ügyvezetője munkaviszonyban foglalkoztatott, a részére számfejtett havi bruttó díj: 65.000 Ft.
A társaságnál felügyelő bizottság működik.**

Mutatószám	2018.	2019.	%
Saját tőke aránya	84,82%	87,70%	103,39%
Likviditási mutató	797,63%	443,81%	55,64%
Árbevétel arányos eredmény	-78,75%	-88,75%	112,70%
Tőkearányos eredmény	-54,66%	-56,63%	103,61%
Eszközhatékonyság	-46,54%	-49,67%	106,72%

A saját tőke az összes forrás 88 %-át teszi ki.

A nagy arányú veszteség a működésre fordított pótbefizetésből adódik.

Köke, 2020. június 3.

Bori Ágnes
ügyvezető igazgató



8 napirend

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: Településrendezési eszközök módosítása Margithegyi, Felsőhegyi út szabályozása

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Kisztelet Képviselő-testület!

Lezárult egy szakasz. 2020 június 1-vel hatályba lépett a Kóka Község új helyi építési szabályzata, - mellékleteként a szabályozási tervlapokkal - és az új településszerkezeti terv.

A folyamat 2017 szeptemberében kezdődött. A településrendezési folyamat lezárása előtt már ismerté vált, hogy pályázatainkat akadályozzuk, ha nem folytatódik a további szabályozás, tehát szükségessé válik a településrendezési eszközök módosítása. A Szerkezeti terv és a HÉSZ módosítására javasolunk árajánlatot kérni, amely magában foglalja a Margithegyi út és a Felsőhegyi út kialakítása során felmerülő részmodosítási igényeket, a 314/2012.(XI.8.) kormányrendelet szerinti tartalommal. A költségek nagy része az eljárás típusától függően, 2021. évét fogja terhelni.

Határozati javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete a településrendezési eszközöket teljes eljárás keretében kívánja módosítani a 314/2012.(XI.8.) kormányrendelet szerint Felkéri a polgármestert, hogy kérjen be három árajánlatot a tervek elkészítésére.

Határidő: 2020. július 31.

Felelős: polgármester

Kóka, 2020. június 12.

Juhász Ildikó sk.
polgármester



9. napirend

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: Chonjo Immo Kft. (2233 Ecser, Rákóczi Ferenc u. 72) kérelme építési tilalom törlésére, a tulajdonában levő 755/2 és 755/3 hrsz-ú ingatlanokra vonatkozóan.

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Chonjo Immo Kft. (2233 Ecser, Rákóczi Ferenc u. 72) a tulajdonában levő 755/2 és 755/3 hrsz-ú ingatlanok tekintetében kéri a 2008.10.18-i bejegyzésű építési tilalom törlését.

Kóka Község Önkormányzatának az építési tilalom elrendeléséről szóló 17/2008. (X.15.) sz. önkormányzati rendelete szerint, a tilalom elrendelése az új szabályozási terv életbe lépéséig tart.

A módosított szabályozási terv, - Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2006. (IX.28) rendelete a helyi építési szabályzatról - 2016 évben hatályba lépett.

A telkek kialakítása az Önkormányzat és a Vállalkozás megállapodása szerint megtörtént, így a bejegyzés okafogyottá vált.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete a kókai 755/2 és a 755/3 hrsz-ú ingatlanokra bejegyzett építési tilalom törlését jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2020.06.30

Felelős: polgármester

Kóka, 2020. június 11.

Juhász Ildikó sk
polgármester

ujfalusi ve' d

Fwd: Építési tilalom törlése

1 üzenet

Polgármesteri Hivatal <kokaph@kokaph.hu>
Címzett: muszak@kokaph.hu

2020. május 18. 8:05

----- Továbbított üzenet -----

Tárgy:Építési tilalom törlése
Dátum:Fri, 15 May 2020 13:28:50 +0200
Feladó:Claudia <claudia@jonnesway.hu>
Címzett:kokaph@kokaph.hu

KÓKAI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Érk:	2020.05.27
Szám:	K/H631

K/H631 - 1/2020

Kedves Lídia,

Korábbi telefonbeszélgetésünkre hivatkozva írok, szeretném kérvényezni, hogy a HRSZ:755/2 és HRSZ:755/3 telkeinken építési tilalom van melyet ti tettetek rá még 2008-ban.

Szeretném ennek törlését kérni, mivel szeretném a telkeket eladni, vagy be építeni.

Kérek állítsátok ki róla a törlési papírt, hogy a földhivatal ezt a tilalmat törölhesse.

Előre is köszönöm

Szép hétvégét

Üdvözlettel

Claudia

Üdvözlettel:
Chonjo Claudia
Jonnesway Magyarország Kft.
2233 Ecser, Rákóczi u. 72.
Tel.: +36-20/959-7273
E-mail: claudia@jonnesway.hu
Web.: www.jonnesway.hu

755/2
0.00 kivett 0.1902
 beépítetlen terület

0.00 ÖSSZESEN: 0.1902

Cím: 2243 KÓKA, Új utca 755/2 HRSZ.

Tulajdonosi adatok

Sorszám: 6 Bejegyző határozat: 32523/3/2013.03.11
Tul.hányad: 1/1
Szerz.jogcím: adásvétel
Név: CHONJO IMMO INGATLANFORGALMAZÓ ÉS INGATLANFEJLESZTŐ KFT.
Jogállás: tulajdonos
Cím: 2233 ECSER, Rákóczi Ferenc utca 72.

Jogok-tények jogosultjai

Sorszám: 8 Bejegyző határozat: 43261/2008.10.18
Jog-tény neve: Építési tilalom
Név: KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Cím: 2243 KÓKA, Dózsa György út 1.

HRSZ Kat.jöv.	JEL	Műv.ág	Min.oszt.	Terület (ha.m2)
------------------	-----	--------	-----------	-----------------

755/3				
0.00		kivett		0.1696
		beépítetlen terület		

0.00 ÖSSZESEN: 0.1696

Cím: 2243 KÓKA, Új utca 755/3 HRSZ.

Tulajdonosi adatok

Sorszám: 6 Bejegyző határozat: 32523/3/2013.03.11
Tul.hányad: 1/1
Szerz.jogcím: adásvétel
Név: CHONJO IMMO INGATLANFORGALMAZÓ ÉS INGATLANFEJLESZTŐ KFT.
Jogállás: tulajdonos
Cím: 2233 ECSER, Rákóczi Ferenc utca 72.

Jogok-tények jogosultjai

Sorszám: 8 Bejegyző határozat: 43261/2008.10.18
Jog-tény neve: Építési tilalom
Név: KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Cím: 2243 KÓKA, Dózsa György út 1.

Sorszám: 9 Bejegyző határozat: 48271/2012.12.27

Jog-tény neve: Vezetékjog

Név: ÉMÁSZ HÁLÓZATI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Cím: 3525 MISKOLC, Dózsa György utca 13

Szöveg: 1 m2 területre vonatkozóan VMB-101/2012. msz:
320/2012;szöv;

K i v o n a t

Kóka Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2008. október 15-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

Kóka Község Önkormányzatának 17/2008.(X. 15.) sz. Ök. Rendelete az Építési Tilalom elrendeléséről

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV.tv. 16.§. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, illetve az 1997. évi LXXVIII. törvény 20-22.§-ok előírásai alapján a kókai 755/2, 755/3 és az 1173/21 hrsz-ú ingatlanokra az alábbi rendeletet alkotja:

L§

Kóka Község Önkormányzata - a kókai 755/2, 755/3 és az 1173/21 hrsz-ú ingatlanokra - változtatási, építési tilalmat rendel el. A tilalom elrendelésének célja, hogy az önkormányzat a területre készítendő új szabályozási terv előírásainak megfelelően legyen alakítható, azaz a megvalósítás ugyanabból az alaphelyzetből induljon, mint a hosszú távú tervezés.

2.§

Az építési tilalom az 1. § -ban felsorolt ingatlanokra az 1997. évi LXXVIII. törvény 21. § (2) bek. előírásai szerint előírt három évig tart.

3.§

A tilalom az építési engedély érvényességi ideje alatt nem terjed ki az elrendelése előtt engedélyezett jogerős építési, javítási-karbantartási és a jogszabályokban megengedett más építési munkákra, továbbá a korábban gyakorolt használat folytatására, valamint az állékonyságot, életet és egészséget, köz- és vagyonbiztonságot veszélyeztető kármegelőzési, kárelhárítási tevékenységekre.

4.§

Az építési tilalom alá eső területen kizárólag az 1997. évi LXXVIII. törvény 22. § /2/ bekezdésében foglalt rendelkezések szerint csak alábbi munkák végezhetők az építési tilalom alá eső területen

- a) a jövőbeni rendeltetésnek megfelelő terület-előkészítő építési munkák,
- b) a bontási munkák,
- c) az építészeti örökség védelme, a régészet, illetőleg a környezet- vagy a természetvédelem

érdekében szükséges építési munkák,

d) a meglévő építménynek állagmegóvási, valamint a terület jövőbeni rendeltetésének megfelelő átalakításával, korszerűsítésével, bővítésével kapcsolatos építési munkák, továbbá
e) a meglévő lakóépület új, önálló lakást nem eredményező átalakítása; legfeljebb egy alkalommal 25 m²-rel történő bővítése és felújítása; ezen kívül más építési munkát végezni nem szabad.

5.§

Az építési tilalom alá eső ingatlanok tulajdonosait, illetve a Nagykátai Polgármesteri Hivatal Építéshatóságát, továbbá a Nagykátai Földhivatalt, jelen rendelkezésről a jegyző értesíti.

6.§

E rendelet kihirdetése napján lép hatályba. A rendelet kihirdetéséről és záradékkal való ellátásáról a jegyző gondoskodik.

Juhász Ildikó sk.

Polgármester

dr. Szekeres Sándor sk.

Jegyző

Indokolás

Kóka Község Önkormányzatának .../2008.(X.15.) sz. Ök. –

Építési Tilalom elrendeléséről szóló Rendelet-tervezetéhez

Kóka Község lakóterületén a tárgyban lévő övezeteken belül egyre intenzívebb a beépítés, főleg annak tömeges megjelenése jelentős környezetterhelést jelent károsítva a korábban kialakult életformát, a környezet minőségét, a természeti környezetet a község képet és tájképet.

Ezekon a területeken ez többek között a gépjárműforgalom jelentős növekedését, a zöldterületek csökkenését a szomszédos épületek leárményekolását a meg lévő beépítési karakter módosulását, a községkép radikális változását eredményezi. Az intenzívebb beépítések az adott terület lakosságszámának ugrásszerű növekedésével jártak, mely oktatási, infrastrukturális, egészségügyi szolgáltatási problémákat és további közlekedési gondokat is felvetnek. a megoldási lehetőségek pedig a környezet terhelését tovább fokozzák.

A folyamat megállítása és a fejlesztéseknek a lakosság, a környezetvédelem érdekeinek. valamint az ingatlanoknak ezeken keresztül történő értékvédelme csak így biztosítható.

Ez megfelel az Alkotmánybíróság által a 14/1998.(V.8.) AB határozatában kimondott követelménynek. a területrendezés körében a környezetvédelmi célok és a fejlesztési célok azonos súlyú mérlegelésének

Kmf.

Juhász Ildikó sk.
polgármester

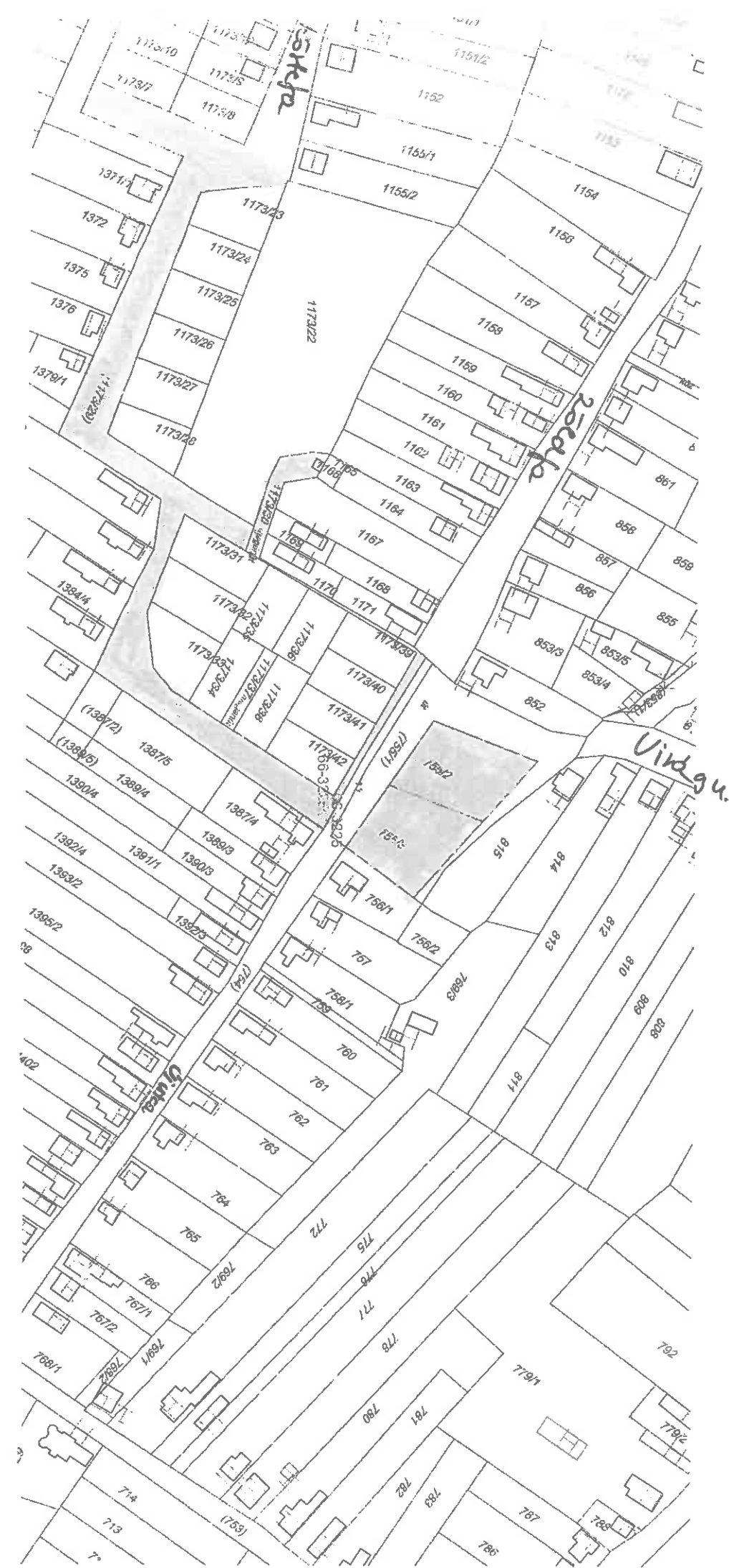
Dr. Szekeres Sándor sk.
jegyző

A kivonat hiteles.
Kóka, 2008. november 26

Dr. Szekeres Sándor
Jegyző

A rendelet kihirdetése történt 2008. okt. 16. sz.







10 napirend

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: Nyári László (2243 Kóka Kassai u. 49.) lakos ingatlan vásárlási kérelme Kóka, 3622/7 hrsz-ú ingatlanra vonatkozóan.

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyári László (2243 Kóka Kassai u. 49.) lakos Kóka Község Önkormányzata tulajdonában levő 3622/7 hrsz-ú ingatlan tekintetében ingatlanvásárlási kérelmet nyújtott be. Jelenleg a kérelmező használja a területet a Kassai u. 49. ingatlana kertjéből ezen keresztül jár át a hátsó ingatlanára, ahol a gépeit tárolja. Az ingatlan kimérésre a 34/2016. (III.31) Képviselő-testületi határozat alapján került, a kérelmező költségén.

A jelzett terület 1/1 önkormányzati tulajdonú, zártkerti művelés alól kivett és 249 m2 nagyságú.

Kérelmező 300.000.-Ft vételárat kínál fel a területért.

A fenti terület mellett a mellékelt térképszelvény tanúsága szerint található a 3622/8 hrsz-ú mezőgazdasági terület jelenleg nem hasznosul bevételképző céllal.

Érdemes megfontolni annak az értékesítését is a szomszédos ingatlan tulajdonosoknak.

Kóka Község Önkormányzatának a vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 8/2014. (IX. 25.) önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rend.) 4.§ (2) bekezdése alapján a vagyontárgy feletti tulajdonosi jog gyakorlója a képviselő-testület. A Rend. 8.§ (2) bek. a) pontja értelmében közvetlen licit nélküli elidegenítés a képviselő-testület egyedi döntése alapján lehetséges. A Rend. 8.§ (4) alapján a vételár nem lehet kevesebb, mint a forgalmi értékbecslésben megjelölt érték. A Rend 8.§. (5) bek szerint forgalmi értékbecslés és a szerződéskötés költségei a vevőt terhelik.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat I.

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete Kóka község Önkormányzata tulajdonában levő 3622/7 hrsz-ú 249 m2 területű kivett zártkerti ingatlant értékesíteni kívánja.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert értékbecslés készítésére! Az értékbecslést követően döntésre kerüljön vissza a képviselő-testület elé.

Határidő: 2020.július 31.

Felelős: polgármester

Határozati javaslat II.

Kóka Község Önkormányzatának képviselő-testülete Kóka község Önkormányzata tulajdonában levő 3622/8 hrsz-ú 6225 m2 területű kivett zártkerti ingatlant értékesíteni kívánja.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert értékbecslés készítésére! Az értékbecslést követően döntésre kerüljön vissza a képviselő-testület elé.

Határidő: 2020.július 31.

Felelős: polgármester

Kóka, 2020. június

Juhász Ildikó sk
polgármester

Kérelem

Nyári László
KÓKAI POLGÁRMESTERI HIVATAL
Érk: 2020. 06. 09
Szám: K/1762-1/2020
Mell.: 1

Tisztelt Képviselő Testület, Tisztelt Polgármester Asszony!

Nyári László 2243 Kóka, Kassai u. 49. szám alatti lakos vagyok. Az alábbi kérelemmel fordulok a Tisztelt Képviselő Testület és a Polgármester asszony felé! A Kassai utca 49. szám alatt található ingatlanom kertje végéhez közvetlenül kapcsolódik, a Kókai Önkormányzat 1/1 tulajdonában álló 10,10 aranykorona értékű művelési ágból kivett 3622/8 helyrajzi számú 6474 négyzetméter területű földterülete! Ezen földterület végéből, ami közvetlenül az ingatlanomhoz kapcsolódik, 2016 őszén kérelmemre, hogy a közvetlen mellette lévő földterületemet meg tudjam közelíteni, az akkori Képviselő Testület egy 15 méter x 15 méteres területet méretett ki külön számomra használatra. A megosztás után a 3622/7 helyrajzi számot kapta.

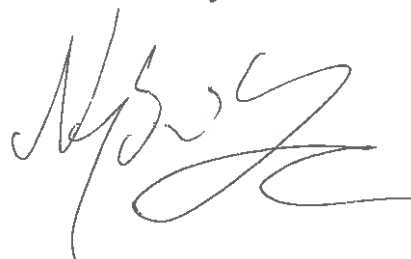
Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet és a Tisztelt Polgármester Asszonyt, hogy ezen 225 négyzetméter területű 3622/7 helyrajzi számú kis területet számomra eladni szíveskedjenek!

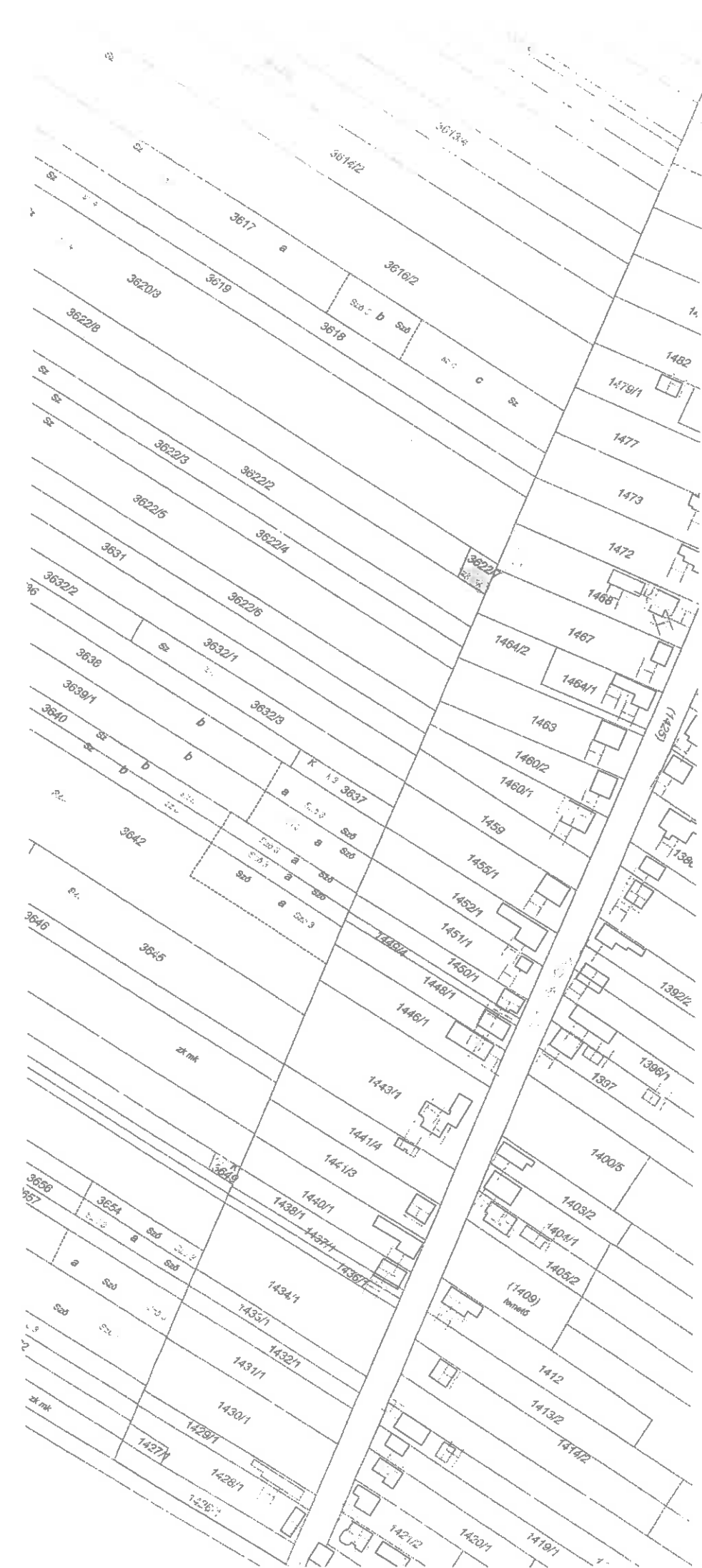
Ezért a 225 négyzetméter területért 300.000 forint vételárat kínálok a Tisztelt Önkormányzatnak, és úgy, mint 2016-ban az összes vele járó költséget, mint - ügyvédi költség, kimérés, stb. - magamra vállalom!

Kérem szíves hozzájárulásukat!

Tisztelettel Nyári László

Kóka, 2020. június 8.





3622/7
0.00 kivett 0.0249
zártkerti művelés alól kivett terület

0.00 ÖSSZESEN: 0.0249

Cím:

Tulajdonosi adatok

Sorszám: 1 Bejegyző határozat: 32811/2/2017.02.24
Tul.hányad: 1/1
Szerz.jogcím: tulajdonbaadás
Név: KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Jogállás: tulajdonos
Cím: 2243 KÓKA, Dózsa György út 1.

Jogok-tények jogosultjai

Sorszám: 1 Bejegyző határozat: 32811/2/2017.02.24
Jog-tény neve: Önálló szöveges bejegyzés
Szöveg: Teleklakaítás következtében a 3622/1 hrszámú
ingatlan megosztva 3622/7,
3622/8 hrszámú ingatlanokra (műszaki szám: 776/2016.)

3622/8

kivett

0.6225

0.00

zártkerti művelés alól kivett terület

ÖSSZESEN:

0.6225

0.00

Cím:

Tulajdonosi adatok

Sorszám: 1 Bejegyző határozat: 32811/2/2017.02.24

Tul.hányad: 1/1

Szerz.jogcím: tulajdonbaadás

Név: KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Jogállás: tulajdonos

Cím: 2243 KÓKA, Dózsa György út 1.

Jogok-tények jogosultjai

Sorszám: 1 Bejegyző határozat: 32811/2/2017.02.24

Jog-tény neve: Önálló szöveges bejegyzés

Szöveg: Teleklakaítás következtében a 3622/1 hrszámú
ingatlan megosztva 3622/7,
3622/8 hrszámú ingatlanokra (műszaki szám: 776/2016.)

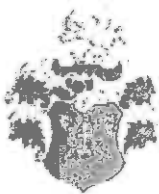
Sorszám: 2 Bejegyző határozat: 32811/2/2017.02.24

Jog-tény neve: Vezetékjog

Név: ÉMÁSZ HÁLÓZATI KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

Cím: 3525 MISKOLC, Dózsa György utca 13

Szöveg: 12 m2 területre vonatkozóan VMB-101/2012. msz:
317/2012;szöv;



Kóka Község Önkormányzatának jegyzőjétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Jegyzőkönyvi kivonat

Készült: Kóka Község Önkormányzat Képviselőtestületének 2016. március 31-én megtartott soros ülésének jegyzőkönyvéből.

Jelen vannak: jelenléti ív szerint.
(kihagyva kihagyandók)

Kóka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül 1 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

34/2016.(III.31.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Nyári László – Farsang Tamás kókai lakosok beadványa az önkormányzati tulajdonú hrsz-ú ingatlanl kapcsolásban

Kóka Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 6 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül 1 tartózkodással

Kóka Község Önkormányzat Képviselő-testülete megvizsgálta Nyári László önkormányzati tulajdonú 3622/1 hrsz-ú ingatlan-részre vonatkozó vételi szándékát, valamint Farsang Tamás kókai lakos vételi szándékkal kapcsolatos beadványát és az alábbiakat határozza el:

- 1.) Kóka Község Önkormányzatának képviselőtestülete Nyári László önkormányzati tulajdonú 3622/1 hrsz-ú ingatlan-részre vonatkozó vásárlási kérelmét elutasítja.
- 2.) Kóka Község Önkormányzatának Képviselőtestülete elhatározza, hogy az 1/1 részben tulajdonát képező 3622/1 hrsz-ú, zártkerti fekvésű, szántó művelési ágú ingatlant a Pest Megyei Kormányhivatal Járási Földhivatalánál művelési ág alól kivonatja.
- 3.) Kóka Község Önkormányzatának Képviselőtestülete elhatározza, hogy a kivonás után a 3622/1 hrsz-ú terület Kassai u. felőli végéből kb. 15 méter mélységben zárvány/utat méret ki, és jegyeztet le, amennyiben Nyári László a zárványút kialakításával kapcsolat költségeket vállalja.
- 4.) Kóka Község Önkormányzat Képviselő-testülete kiköti, hogy a 3622/1 hrsz-ú önkormányzati terület szomszédságában Nyári László beton darálást nem folytathat.

Határidő. egyeztetések lefolytatására: 30 nap.

Felelős: Juhász Ildikó polgármester

Juhász Ildikó sk.
polgármester

Fáskerti Tiborné sk.
jegyző

Kóka, 2016. március 31.

A kiadmány hiteles:


Fáskerti Tiborné jegyző

11 napirend



Kóka Község Polgármesterétől
2243. Kóka, Dózsa György út 1.
Tel.: 29/428-101. Fax: 29/428-269.

Előterjesztés

Tárgy: Háziiorvosi feladatellátás helyettesítéssel, a II. számú háziiorvosi körzetben,
Ingatlan felajánlás az Önkormányzatnak, megvásárlásra.

Előterjesztő: Juhász Ildikó polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Dr. Faourun Ghassan II. számú körzet háziiorvosa 2020. augusztusától nyugdíjba vonulását tervezi. Önkormányzatunknak – mint az egészségügyi alapellátás nyújtására kötelezettnek –továbbra is gondoskodni kell a lakosság ellátásáról.

Ghassan doktor továbbra is vállalja a feladat ellátását helyettesítő orvosként.

A helyettesítés időtartama határozott idejű: 2020.

A helyettesítés időtartama az ellátás alattóra/nap vagyóra/hét

A helyettesítésért a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (továbbiakban: NEAK) által megállapított mindenkor finanszírozási összeg illeti meg a helyettesítő orvos gazdasági társaságát.

A helyettesítő orvost akadályoztatása eseténháziiorvos helyettesíti. Asszisztensről, házi betegápolóról és a körzet dologi kiadásairól a gazdasági társaság gondoskodik.

Önkormányzatunknak a helyettesítés idejére a Monori Járási Hivatal Népegészségügyi Osztálya által kiadott működési engedéllyel kell rendelkeznie. A háziiorvosi körzet finanszírozása a NEAK és az Önkormányzat között létrejött szerződés alapján valósul meg.

A finanszírozási szerződés előfeltétele, hogy az Önkormányzat a helyettesítésre feladatellátási szerződést kössön. A helyettesítés ideiglenesen megoldja az alapellátást, de célszerű a praxis végleges betöltésére is lépéseket tenni, tehát hirdetni. Erre felkérhetjük a praxis tulajdonosát Ghassan doktort illetve önkormányzatunk is hirdetheti.

Ghassan doktor felajánlotta a 1352 hrsz.-ú, Kassai utcában található ingatlanát az önkormányzatnak megvásárlásra. Az ingatlanon található egy családi ház egybeépítve orvosi rendelő+várával.

Az ingatlan értékbecslését megrendeltük. Az értékbecslés alapján fontolja meg a tisztelt testület a vásárlást. Amennyiben a vásárlástól eltekintünk, gondoskodni kell rendelő biztosításáról a II. számú háziiorvosi körzet részére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a határozati javaslatokat fontolják meg!

1. Határozati javaslat

Kóka Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kókai II. számú felnőtt háziiorvosi körzetben az egészségügyi alapellátás biztosítása érdekében: megbízzaszolgáltatót, személyesen dr. Faroun Ghassan háziiorvost 2020. szeptember.....határozott időre a II. számú felnőtt háziiorvosi körzetben

helyettesítéssel és feladat-ellátási szerződést köt.....gazdasági társasággal, mint megbízottal.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a feladat-ellátási szerződés véglegesítésére és aláírására. Továbbá felkéri a polgármestert a működési engedély megkérésére, valamint a NEAK-kal való finanszírozási szerződéssel kapcsolatos jognyilatkozatok megtételére.

Határidő: 2020. augusztus 31.

Felelős: Polgármester

2. Határozati javaslat

Kóka Község Önkormányzat képviselő-testülete a 1352 hrsz.-ú, természetben Kóka, Kassai út 6. szám alatti ingatlant, - amelyen lakás és orvosi rendelő található – az értékebecslésben foglaltáron meg kívánja vásárolni. A képviselő-testület a vételárat több részletben fizeti ki: 2020-ban Ft, 2021-ben.....Ft, 2022-ben.....

a képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az adás-vételi szerződés megkötéséről gondoskodjon.

Határidő: 2020. szeptember 01.

Felelős: Polgármester

VAGY

Határozati javaslat

Kóka Község Önkormányzat képviselő-testülete Dr. Faorun Ghassan háziorvos által értékesítésre felajánlott 1352 hrsz.-ú, természetben Kóka, Kassai út 6. szám alatti ingatlant-melyen lakás és orvosi rendelő található - nem kívánja megvásárolni. A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntésről Dr. Faorun Ghassant értesítse.

Határidő: 2020. június 30.

Felelős: Polgármester

Kóka, 2020. június 17.

Juhász Ildikó
polgármester

TERVEZET
FELADAT-ELLÁTÁSI SZERZŐDÉS
Háziorvosi feladat helyettesítéssel történő ellátására

amely létrejött egyrészről Kóka Község Önkormányzata (székhely: Kóka,Dózsa György út 1.; képviselőjében: Juhász Ildikó polgármester), mint Egészségügyi közszolgáltatásról gondoskodó szerv, (továbbiakban: Megbízó)

másrészről : _____ Szolgáltató Bt. (székhely: _____ ; cégjegyzékszám: _____ ; adószám: _____ ; képviselőjében:), mint Egészségügyi Szolgáltató (továbbiakban: Megbízott)

harmadrészről _____ pecsétszám _____ (születési hely: _____ ; an: _____ ; cím: _____), mint praxisjogosult (továbbiakban: Háziorvos) között a területi ellátási kötelezettséggel járó háziorvosi feladatok ellátása tárgyában.

1) A háziorvos jelen feladat-ellátási szerződésben vállalt területi ellátási kötelezettsége _____ Önkormányzata Képviselő-testületének a háziorvosi körzetek meghatározásáról szóló _____ rendelet _____ melléklete szerinti II. számú felnőtt háziorvosi körzet helyettesítési feladatainak ellátására terjed ki.

2) Felek megállapodnak, hogy a körzetben dr. _____ végzi a háziorvosi tevékenységet.

3) Megbízó vállalja, hogy a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által havonta megállapított háziorvosi finanszírozási díj összegét megbízottnak átengedi, Megbízott által kiállított számla ellenében, számla kézhezvételétől számított 8 napon belül.

4) Jelen szerződést a felek az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény, az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény, az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény végrehajtásáról rendelkező 313/2011. (XII.23.) Korm. rendelet, valamint a háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II.25) EüM rendeletben foglaltak szerinti területi ellátási kötelezettséggel háziorvosi feladatok ellátása érdekében kötik meg.

5) A felek megállapodnak, hogy jelen feladat-ellátási szerződésben vállalt kötelezettségek a Megbízottat terhelik azzal, hogy a működési jog alapján nyújtható önálló orvosi tevékenységet a Háziorvos csak személyesen végezheti – akadályoztatásának jogszabályban meghatározott eseteit kivéve.

6) Jelen feladat-ellátási szerződés _____ napjától érvényes _____ napjáig.

7) Megbízó a háziorvosi alapellátás finanszírozásához szükséges szerződést saját nevében köti meg, valamint működési engedélyt saját nevére kéri meg.

8) A Háziorvos személyes orvosi ellátást nyújt az egészségi állapot megőrzése, a betegségek megelőzése és gyógyítása, gondozása céljából. Helyettesítésről és annak díjazásáról maga gondoskodik. A helyettesítő orvos: dr. _____ pecsétszáma: _____.

9) Megbízott vállalja, hogy tevékenységét a jogszabályokban előírt megfelelő szakképzettségű asszisztencia foglalkoztatásával folytatja, aki felett gyakorolja munkáltatói jogokat. Asszisztens _____, működési nyilv. tart. szám: _____.

10) A háziorvosi rendelés helye: Kóka Kassai utca

11) Szerződő felek a rendelési időt heti/napi órában határozzák meg.

12) Szerződő felek úgy állapodnak meg, hogy a Megbízott a rendelést a háziiorvosi körzetben az alábbiak szerint biztosítja:

Hétfő:

Kedd:

Szerda:

Csütörtök:

Péntek:

13) Megbízott a rendelő közüzemi díjainak költségét, takarítását saját költségvetéséből fedezi. Megbízott telefonszámláját, internet előfizetését saját bevételei terhére fedezi.

14) A felek megegyeznek abban, hogy Megbízott a 60/2003. (X.20.) ESzCsm rendelet 1. melléklet szerint a tárgyi feltételekről és működőképes rendelkezésre állásukról saját felelősségére maga gondoskodik.

15) Veszélyes hulladék kezeléséről és ártalmatlanításáról a Megbízott gondoskodik.

16) Megbízott köteles a nyomtatványok, gyógyszerek, fertőtlenítőszeres, tisztítószeres beszerzéséről, továbbá a jogszabályok által előírt jelentés megtételéről gondoskodni.

17) Házi orvos a központi orvosi ügyeleti feladatok ellátásában jelen szerződés alapján nem vesz részt, tekintettel arra, hogy Megbízó más szolgáltatóval látja el a feladatot.

18) Jelen szerződés megszűnik:

A kezdeményezést követően 15 napon belül a felek egyeztetést folytatnak le, azt követően 15 napon belül döntenek, döntésükről egymásnak kölcsönösen írásbeli tájékoztatást adnak.

a) Egyoldalú felmondással: A szerződés rendes, egyoldalú felmondása esetén szerződő felek két hónap felmondási időben állapodnak meg, amelyet a másik félhez intézett írásbeli nyilatkozattal gyakorolhatnak.

A felmondást az erre vonatkozó hatályos jogszabályok alapján indokolni kell. A felmondás csak az adott hónap utolsó napjára vonatkozhat.

b) Meghatározott esetekben azonnali hatállyal megszüntethető a szerződés:

- Ha a megbízó működési engedélyét a _____ Kormányhivatal területileg illetékes szerve visszavonja,

- amennyiben a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő, megbízóval bármilyen oknál fogva nem köt finanszírozási szerződést,

- ha megbízó az megbízott vagy a házi orvos szerződésszegését, súlyos mulasztását igazolni tudja,

- ha a Magyar Orvosi Kamara, a házi orvost súlyos etikai vétségben elmarasztalja,

- ha jogszabályváltozás folytán lehetetlenné válik a jelen szerződés hatályban tartása.

19) Jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXIII. törvény; a házi orvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II.25.) EüM. rendelet, az önálló orvosi tevékenység folytatásáról szóló 2000. évi II. törvény, valamint e

törvény végrehajtására kiadott 313/2011 (XII.23.) Korm. rendelet, valamint az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.13.) Korm. rendelet foglalt rendelkezéseit kell alkalmazni.

20) Alulírott szerződő felek a szerződést elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben egyezőt jóváhagyólag írják alá.

Záradék:

_____ Önkormányzat Képviselő-testülete a szerződést megismerte és a _____
számú határozatában a szerződés aláírására felhatalmazta a polgármestert.

Kóka, 2020.

megbízott

házi orvos

megbízó polgármester

Pénzügyi szempontból ellenjegyzem:

Pénzügyi vezető

Kóka, 2020.

Jogi szempontból ellenjegyzem:

jegyző

Kóka, 2020.

Értékbecslés



Kóka, Kassai u. 6. szám alatti ingatlanról.

Az értékbecslést készítette

Fülöp Anna

ingatlan értékbecslő

Tura, 2020. június

Tartalomjegyzék:

Értékelési Bizonyítvány

1. Megbízás
2. Nyilvántartási adatok
3. Az ingatlan településen belüli elhelyezkedése, megközelítése
4. Az ingatlan bemutatása, környezete
5. Értékbecslés, az ingatlan (becsült, piaci alapú) forgalmi értéke
6. Korlátozó feltételek nyilatkozata

Mellékletek:

Tulajdoni lap másolat a takarnetes rendszerből

Térképszelvény

Szabályozási Terv kivonat

Utcakép, műholdas fotó

Tervdokumentáció, határozat

Fotók

Értékelési Bizonyítvány

A vizsgált ingatlan	Kóka belterület
Az ingatlan művelési ága	kivett orvosi rendelő és lakóház
Helyrajzi száma	1352
Az ingatlan tulajdonosa (A tulajdoni lap szerint)	dr. Faroun Ghassan 2243 Kóka, Kassai u.6.
Az értékelés célja	Piaci érték megállapítása gazdasági döntés előkészítéséhez
Az értékelés fordulónapja	2020. június 17.
A megállapított jogok	elővásárlási jog
Az értékelt ingatlan a tulajdoni lap szerint	1.612 m²
Az értékelt vagyonelem	
Az értékelt ingatlanon lévő felépítmény a 42/2007 sz. építési engedélyben foglaltak alapján, valamint a helyszínrajzon fel nem tüntetett építmények	orvosi rendelő 59,70 m² családi ház: fsz 111,20 m²+tetőtér 89,30m² 2 db. garázs 45 m²
Az ingatlan fajlagos m² ára	197.000 Ft/m²
Az ingatlan becsült piaci, forgalmi értéke, kerekítve összesen	51.300.000 Ft

Értékbecslés

1. Megbízás

Megbízást kaptam Kóka Község Önkormányzatától a 2243 Kóka, Kassai u.6. szám alatti orvosi rendelő és családi ház felértékelésére, gazdasági döntés előkészítése céljából.

Az értékbecslés helyszíni szemléjének időpontja: 2020. június 17.

2. Nyilvántartási adatok

A 1352 hrsz - ú ingatlan a Pest Megyei Kormányhivatal 2760 Nagykáta, Dózsa Gy.u.9. pf.36. ingatlan nyilvántartásában az alábbiak szerint szerepel.

A Kóka 1352 hrsz - ú belterületi ingatlan, kivett orvosi rendelő és lakóház, megnevezéssel van bejegyezve, a takarnetes tulajdoni lap másolata alapján.

Az ingatlan adatai az alábbiak:

Az ingatlan helyrajzi száma: 1352 hrsz

Fekvése: belterület

Megnevezése: kivett orvosi rendelő és lakóház

Területe: 1.612 m²

Tulajdonos:

1/1 tulajdoni hányadban: dr. Faroun Ghassan 2243 Kóka, Kassai u.6.

Terhelések:

Elővásárlási jog: 2008.12.31 –ig

Jogosult Kóka Község Önkormányzata 2243 Kóka, Dózsa György út 1.

3. Az ingatlan településen belüli elhelyezkedése, megközelítése.

A 1352 hrsz-ú ingatlan Kóka község közigazgatási területének központi részéhez közel helyezkedik el, a Kassai utcában. Az ingatlan bejárata a pormentes Kassai utcáról történik, elektromos nagykapun és két személyi forgalmat biztosító kis kapun át. Az ingatlan mivel két utca között helyezkedik, az Alsóvásár tér felől is van kétszárnyú fémszerkezetű nagykapu bejárata.

Az értékelendő ingatlan gyalogosan és gépjárművel egyaránt jól megközelíthető, az ingatlan előtt kialakított járdán valamint az ingatlan előtt kialakított parkolóban kényelmesen lehet várakozni, parkolni.

4. Az ingatlan bemutatása, környezete:

A felértékelendő ingatlan a település központi részéhez közel helyezkedik.

A családi ház építése az 50-es évekre tehető, ami többször esett át bővítésen, tovább építésen, tetőtér beépítésen valamint az orvosi rendelő kialakítása is megtörtént. A család ház pinceszinttel nem rendelkezik.

2001- ben a meglévő családi ház bővítése és orvosi rendelő bővítése történt.

2007-ben történt meg a tetőtér beépítése.

A családi ház beton alappal épült, téglafal tartószerkezettel, betongerendás födémmel, fa sátozott tetős tetőszerkezet, hornyolt cserépborítással.

A családi ház helyiségei az alábbiak:

Földszint: előtér, közlekedő, étkező, konyha, fürdő, wc., 2,5 szoba, 111,20 m² hasznos alapterülettel

Tetőtér helyiségei: előtér, mosdó, zuhanyzó, wc, mosdó, raktár, 2 pihenő szoba, iroda, 89,30 m² alapterülettel.

Orvosi rendelő: szélfogó, várószoba, 2 vetkőző, orvosi rendelő, vizsgáló, férfi wc., női wc., mosdó, személyzeti wc., akadálymentesített wc., 59,70 m² alapterülettel.

A lakásban és az orvosi rendelő helyiségiben az aljzatburkolat mettlachi, kivéve a szobákban ahol parketta található. A lakásban az oldalfalak üvegszál-as tapétával

borítottak, az orvosi rendelőben festett felületűek. A vizesblokkokban az oldalfalak csempézettek, festettek, meszeltek.

A nyílászárók a lakásban faszerkezetű, hőszigetelt üvegezésűek, az orvosi rendelőben részben lecserélésre kerültek.

Az épület külső hőszigeteléssel és krémszínű vakolattal van ellátva, csapadékvíz elvezető ereszt és lefolyócsatornával.

Az ingatlan az összes bekötött közművel ellátott, fűtése combi cirkó gáztüzelésű - radiátoros hő leadással, az orvosi rendelőben ezen felül szükség esetén, 3 db. gázkonvektor is üzemel. A meleg vizet az orvosi rendelőben villanybojler biztosítja. Az ingatlan internet és telefon bekötéssel is ellátott, riasztórendszer nincs.

A lakás és a rendelő felőli udvar térkő burkolattal ellátott, rendezett, teljesen körbekerített és leválasztott az udvar az Alsóvásár tér felőli rész irányába. Az ingatlan 2/3-a fém oszlopok drótháló fonatú kerítéssel van bekerítve, az oldalhatár menti oldalon növényzettel befuttatva. Az utcafronton beton és térburkoló téglá, fém és fa apácarácsos kerítés, elektromos nagykapuval, és két személyi forgalmat biztosító kis kapuval, külön a lakás és külön az orvosi rendelő résznek, belső faszerkezetű terasz korlát elválasztóval.

A hátsó udvar rész konyha előtti bejárata előtt burkolt terasz található.

A főépületen kívül két garázs is van az udvarrészben.

A garázsok falazata téglá. Az egyik garázs a beépítési oldalon épült, egy gépkocsi beállóval, a végében kis kamrával, és szerelő aknával. Az aljzata betonozott, falazata meszelt, fa szerkezetű tetővel és hullámpalafedéssel, 25 m² alapterülettel.

A másik garázs építési helyen belül de eltolva a szemközti kapu bejárattól, téglá falazattal, beton aljzattal, meszelt falakkal, cserép fedéssel készült 20 m² alapterülettel.

Kóka község érvényben lévő, hatályos Településrendezési eszközei, Kóka község többször módosított önkormányzati rendelete a Helyi Építési Szabályzatról és a

12/2020.(IV.30.) számú polgármesteri határozattal elfogadott Településszerkezeti Tervben és a Szabályozási tervlapon az értékelendő telek Lf-2 azaz falusias besorolású építési övezetben található.

A telek műszaki paramétereit a mellékletben lévő táblázat is tartalmazza.

Az Lf-2 övezet előírásai az alábbiak: legkisebb telek területe 800 m², beépítési mód oldalhatáron álló, maximum 30% beépítettséggel, legnagyobb építmény magasság 5,5 m, legkisebb zöldterületi arány 60%.

5. Értékbecslés, az ingatlan (becsült, piaci alapú) forgalmi értéke

A 1352 hrsz-ú ingatlan ingatlanpiaci jellemzése során megállapítható, hogy jelen állapotában és a betöltött orvosi rendelő funkciónak köszönhetően, a település életében meghatározó szerepet játszik, ezért vált szükségessé az értékbecslés készítése, hogy segítsen a gazdasági döntés meghozatalában.

Az ingatlan értékének összehasonlító módszerrel történő becslése: *az értékbecslés piaci érték alapú forgalmi értékelés elven készül*, a nemzetközi szakirodalommal összhangban. Ez az eljárás naprakész összehasonlító adatok birtokában, jól követi a piac változásait, a kereslet és a kínálat egyensúlyát. Alkalmazása ma Magyarországon elsősorban az ingatlanok értékelésénél szokásos. Az értékbecslés elkészítéséhez 2020 évben Kókán (Pest megyében) található, hasonló piaci adottságú tényadatokból, kínálati adatból álló adatbázisból dolgozom (ingatlan.com, ingatlanbazar.hu.).

Az érték megállapításánál figyelembe vettem az értéknövelő és értékcsökkentő tényezőket is, de ezek nem befolyásolták a fajlagos érték megállapítását.

Értéknövelő tényezők: településen belüli elhelyezkedése, a lakás melletti rendelő kialakítása

Értékcsökkentő tényezők: a lakás tetőtéri helyiségeiben festési munkálatok elvégzése, a térképmásolaton és a tulajdoni lapon a garázsok feltüntetésének a hiánya

Összehasonlító adatok: Kókán található családi házak

106 m² nagyságú családi ház 20,5 M Ft

133 m² nagyságú családi ház 19,9 M Ft

147 m² nagyságú családi ház 36,0 M Ft

89 m² nagyságú családi ház 22,5 M Ft

100 m² nagyságú családi ház 23 M Ft

523 m² nagyságú családi ház 88 M Ft

155 m² nagyságú családi ház 22,9 M Ft

50 m² nagyságú családi ház 15,0 M Ft

100 m² nagyságú családi ház 21,0 M Ft

132 m² nagyságú családi ház 19,9 M Ft

Az ingatlan piaci értékét az alábbiak szerint határoztam meg:

Az összehasonlító adatok közül egyiket sem zártam ki, ennek az oka, hogy ha az értékmódosító tényezőket vizsgáljuk, akkor nincs eltúlzott szórás. Az érték megállapításánál korrekciót alkalmaztam, az alábbiak szerint:

A fenti adatokból következik, hogy a fajlagos m² ár: 188.078 Ft/m².

Az orvosi rendelő mivolta, az udvar rendezettsége, a telken lévő 2 garázs miatt összesen + 5 % - os korrekciót alkalmaztam, melynek köszönhetően a fajlagos m² ár 197.482 Ft (ami azt is feltételezi, hogy értékesítés előtt az ingatlan nyilvántartásban történő feltüntetésük szükséges)

A fajlagos kerekített m² ár 197.000 Ft.

Település neve	Hrsz	A területen található felépítmények	Fajlagos érték Ft/m ²	Az ingatlan forgalmi értéke
Kóka	1325	családi ház (fsz+ttér), orvosi rendelő: 260,2 m ² és 2 garázs	197.000	51.259.400

A kókai 1325 hrsz-ú belterületi ingatlan becsült, kerekített forgalmi értéke
51.300.000 - Ft

azaz Ötvenegy millió háromszázezer forint

Jelen értékbecslés készítés esetében menekülési, likvidációs értékkel nem számoltam.

6. Korlátozó feltételek nyilatkozata

Az értékbecslés készítése során a megbízótól kapott információk helyességét ellenőrzés nélkül elfogadtam.

Nem vállalok felelősséget a mások által szolgáltatott információkért.

A megbízó előzetes hozzájárulása nélkül az értékbecslés egésze, vagy annak kiemelt részei semmilyen módon nem terjeszthetők a nyilvánosság elé, hirdetés, újság vagy bármilyen más nyilvános média csatornán.

A helyszíni szemle alkalmával a terület felmérésére, feltárására nem került sor.

Fülöp Anna ingatlan értékbecslő kijelentem, hogy sem jelenlegi, sem jövőbeli érdekeltségem nincs az értékelt ingatlannal, az ingatlan tulajdonosával kapcsolatosan.

Kijelentem továbbá, hogy az értékbecslésben megállapított érték nincs összefüggésben az értékbecslésért kapott ellenértékkel.

Az értékbecslés 90 napig értékálló.

Az értékbecslés 10 számozott oldalból áll.

Az értékbecslés 1 eredeti példányban készül, „pdf” fájlként elektronikusan is megküldésre kerül megrendelő részére.

Tura, 2020. június 22.



F ü l ö p A n n a
Ingatlan értékbecslő
Váll.lg.szám: ES - 245173

Fülöp Anna e.v.
2194 Tura, Katona utca 6.
Adószám: 77581295-1-33

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

FESTMEGYEI KORMÁNYHIVATAL
Nagykőta 2760 Dózsa Gy. u. 9 Ft 36.

Nem hiteles tulajdoni lap - Szentle másolat

Oldal: 1/1

Megrendelés szám: 30005/15621/2020

2020.06.16

KÓKA

Belterület 1352 helyrajzi szám

Szektor : 61

2243 KÓKA Kassai utca 6.

1. Az ingatlan adatai:

alrészlet adatai

művelési ág/kivett megnevezés/

I. RÉSZ

m.n.o

terület

ha m2

kat.t.jöv.

k.filli

alcsatl. adatok

ter. kat.jöv.

ha m2 k.filli

Kivett orvosi rendelő és lakóház

0

1612

0.00

II. RÉSZ

4. tulajdoni hányad: 1/1

bejegyző határozat, érkezési idő: 30351/2003. 2002.01.22

jogcím: adásvétel

jogállás: tulajdonos

név : dr. Faroun Ghassan

sz.név: Faroun Ghassan

szül. : 1956

a.név : Lattash Marjan

cím : 2243 KÓKA Kassai utca 6

III. RÉSZ

1. bejegyző határozat, érkezési idő: 30351/2003. 2002.01.22

Elővásárlási jog 2008.12.31-ig

jogosult:

név: KÓKA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA törzsszáma: 15730710

cím : 2243 KÓKA Dózsa György út 1.

2. bejegyző határozat, érkezési idő: 32520/2003/2003.04.08

Önálló szöveges bejegyzés az orvosi rendelő művelési ág orvosi rendelő és lakóháza
váltott.Ez a tulajdoni lap közigazgatási hatósági eljárás céljából került kiadásra. Másra nem
használandó.

TULAJDONI LAP VÉGE

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap

Nem hiteles tulajdoni lap



Szabályozási Terv kivonat



1. táblázat: Szabályozási Terv kivonat

FELÜLETEK

Közfutóterületek

- I rendű közterület - közlekedés és közmű célú
- II rendű közterület - közlekedés és közmű célú
- I rendű közterület - Kozpart (Zkp)
- I rendű közterület - Védett (Év) célú erdő
- I rendű közterület - Kozpart (Ék) erdő
- I rendű közterület - Gazdasági célú erdő (Eg)
- I rendű közterület - Vízgazdálkodási övezet (V)

Egyéb felületek

- Telken belüli háromszintes növénytelepítési kötelezettség
- Osztályozott telepítési terület (utak, közművek, vasúti, buszok, létesítmény rádióadó védőterülete)

VONALAS ELEMÉK

Szabályozási elemek

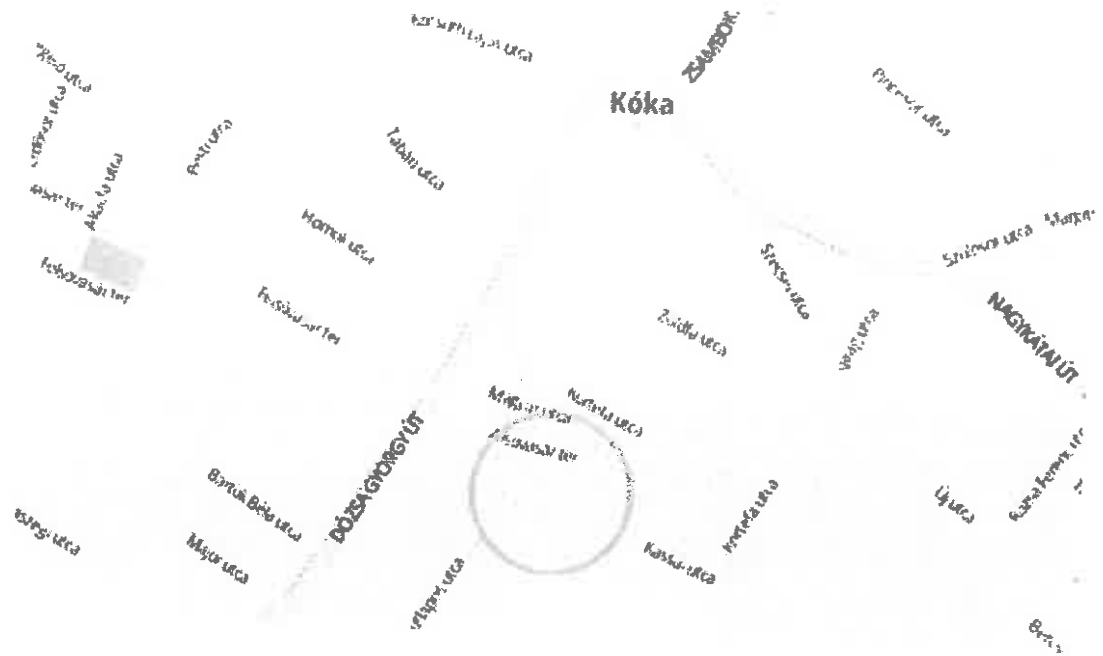
- Tervezett belterületi határ
- Beépítésre szánt terület határa
- Szabályozási vonal
- Szabályozási szélesség

	Terület	Hasznosított terület	Hasznosított terület aránya (%)	Hasznosított terület aránya (%)	Hasznosított terület aránya (%)
U-1		Szabványos	100	100	100
U-2		Szabványos	100	100	100
U-3		Szabványos	100	100	100
U-4		Szabványos	100	100	100
U-5		Szabványos	100	100	100
U-6		Szabványos	100	100	100
U-7		Szabványos	100	100	100
U-8		Szabványos	100	100	100
U-9		Szabványos	100	100	100
U-10		Szabványos	100	100	100
U-11		Szabványos	100	100	100
U-12		Szabványos	100	100	100
U-13		Szabványos	100	100	100
U-14		Szabványos	100	100	100
U-15		Szabványos	100	100	100
U-16		Szabványos	100	100	100
U-17		Szabványos	100	100	100
U-18		Szabványos	100	100	100
U-19		Szabványos	100	100	100
U-20		Szabványos	100	100	100
U-21		Szabványos	100	100	100
U-22		Szabványos	100	100	100
U-23		Szabványos	100	100	100
U-24		Szabványos	100	100	100
U-25		Szabványos	100	100	100
U-26		Szabványos	100	100	100
U-27		Szabványos	100	100	100
U-28		Szabványos	100	100	100
U-29		Szabványos	100	100	100
U-30		Szabványos	100	100	100
U-31		Szabványos	100	100	100
U-32		Szabványos	100	100	100
U-33		Szabványos	100	100	100
U-34		Szabványos	100	100	100
U-35		Szabványos	100	100	100
U-36		Szabványos	100	100	100
U-37		Szabványos	100	100	100
U-38		Szabványos	100	100	100
U-39		Szabványos	100	100	100
U-40		Szabványos	100	100	100
U-41		Szabványos	100	100	100
U-42		Szabványos	100	100	100
U-43		Szabványos	100	100	100
U-44		Szabványos	100	100	100
U-45		Szabványos	100	100	100
U-46		Szabványos	100	100	100
U-47		Szabványos	100	100	100
U-48		Szabványos	100	100	100
U-49		Szabványos	100	100	100
U-50		Szabványos	100	100	100
U-51		Szabványos	100	100	100
U-52		Szabványos	100	100	100
U-53		Szabványos	100	100	100
U-54		Szabványos	100	100	100
U-55		Szabványos	100	100	100
U-56		Szabványos	100	100	100
U-57		Szabványos	100	100	100
U-58		Szabványos	100	100	100
U-59		Szabványos	100	100	100
U-60		Szabványos	100	100	100
U-61		Szabványos	100	100	100
U-62		Szabványos	100	100	100
U-63		Szabványos	100	100	100
U-64		Szabványos	100	100	100
U-65		Szabványos	100	100	100
U-66		Szabványos	100	100	100
U-67		Szabványos	100	100	100
U-68		Szabványos	100	100	100
U-69		Szabványos	100	100	100
U-70		Szabványos	100	100	100
U-71		Szabványos	100	100	100
U-72		Szabványos	100	100	100
U-73		Szabványos	100	100	100
U-74		Szabványos	100	100	100
U-75		Szabványos	100	100	100
U-76		Szabványos	100	100	100
U-77		Szabványos	100	100	100
U-78		Szabványos	100	100	100
U-79		Szabványos	100	100	100
U-80		Szabványos	100	100	100
U-81		Szabványos	100	100	100
U-82		Szabványos	100	100	100
U-83		Szabványos	100	100	100
U-84		Szabványos	100	100	100
U-85		Szabványos	100	100	100
U-86		Szabványos	100	100	100
U-87		Szabványos	100	100	100
U-88		Szabványos	100	100	100
U-89		Szabványos	100	100	100
U-90		Szabványos	100	100	100
U-91		Szabványos	100	100	100
U-92		Szabványos	100	100	100
U-93		Szabványos	100	100	100
U-94		Szabványos	100	100	100
U-95		Szabványos	100	100	100
U-96		Szabványos	100	100	100
U-97		Szabványos	100	100	100
U-98		Szabványos	100	100	100
U-99		Szabványos	100	100	100
U-100		Szabványos	100	100	100

Utca kép



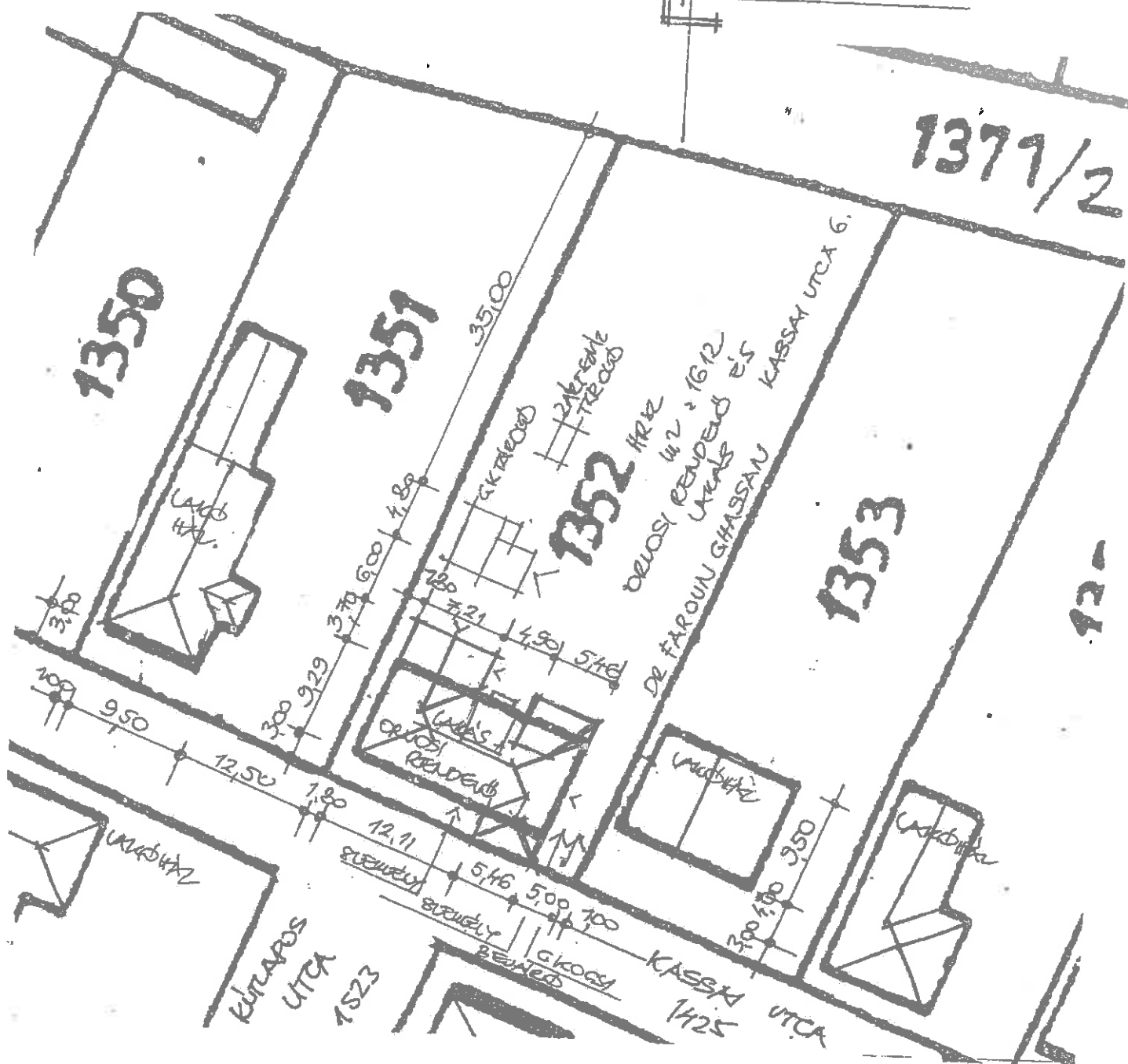
Kóka, utcai térkép

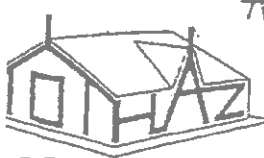


Műholdas térkép



HELYKÉPZÉS M 1:500



3 ORVOSI RENDELŐ ÉS LAKÁS TERÜLETI BŐVÍTÉSI ÉPÍTÉSI ENGEDÉLYEZÉSI TERVE	ÉPÍTÉS HELYE: 2243 KÓKA KASSAI UTCA 6. HR 12: 1352 M², 1612
TERVEZŐ: M. VEJENŐ  HAZ TÓTH ISTVÁN ÉPÍTÉSZTERVEZŐ 2243 Kóka, Kossuth Lajos u. 5. TN: ÉKE 13-7012 TEL.: 06 29 428 155 06 DECEMBER	ÉPÍTETŐ FAROUN GHASSAN 2243 KÓKA KASSAI UTCA 6.

Földhivatal Nagykáta
2760 Nagykáta, Dózsa Gy.u.9.

HITELES MÁSZOLAT

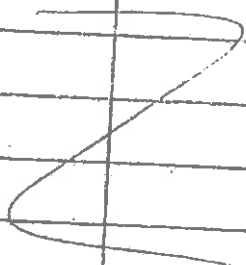
..... község nyilvántartási térképérő!

M = 1:2000, 1:2880 Megr. sz.: F 2412 /2006 Székvény sz.: 19

"63/1999. FM-PM-HM számú rendelet alapján a kiadott adat a kiadást megelőző napig megegyezik az eredeti térképi állapottal."



Területi adatok:

Helyrajzi szám	ha m ²
1352	— 1616
	

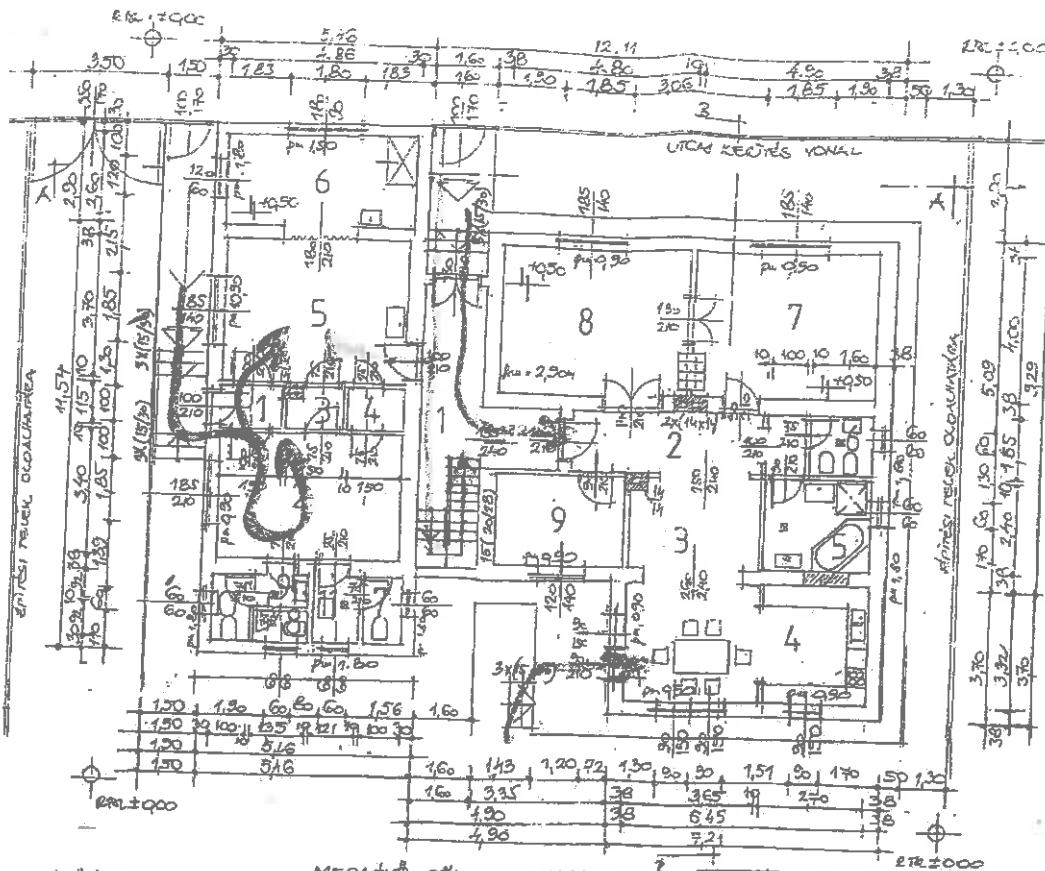
"Kitűzési méretek megállapítására nem alkalmas."

Ezen hiteles térképmásolat csak a területi adatokkal feltüntetett hrsz-ú földrészletekre érvényes.

Nagykátán, 2006. év hó nap

Bar Kennedy
.....
elôadó





HELYISÉGEK:

LAKÓRÉSZ ÉPÜLETRE:

1. KÜLTÉR	13,5 m ²	CAFÉ
2. KÖZVEZETŐ	10,2 m ²	CAFÉ
3. ÉRTŐC	22,6 m ²	CAFÉ
4. KONYHA	8,9 m ²	CAFÉ
5. FÜRDŐ	6,5 m ²	CAFÉ
6. WC	2,5 m ²	CAFÉ
7. SZOBÁ	13,6 m ²	PARK
8. SZOBÁ	19,2 m ²	PARK
9. FÉNYOZÓ	8,2 m ²	PARK
	111,2 m ²	

ORVOSI RÉSZ:

1. BÜLTÖRÖD	1,70 m ²	CAFÉ
2. VÁROZÁS	15,00 m ²	CAFÉ
3. VETKÖD	1,70 m ²	CAFÉ
4. VETKÖD	1,70 m ²	CAFÉ
5. ORVOSI RÉSZ	17,40 m ²	PVC
6. VÍZSZÁLL	12,70 m ²	PVC
7. FÉRFI WC	1,30 m ²	CAFÉ
8. NŐI WC	1,30 m ²	CAFÉ
9. MOSDÓ NŐI	1,20 m ²	CAFÉ
10. BÜTÖRKÖZ	1,20 m ²	CAFÉ
11. FÉRFI MOSDÓ	1,30 m ²	CAFÉ
	59,7 m ²	

JELÖLÉSEK:

MEGLÉVŐ PÓLOZINTI KAPRATZ

M 1:100

ORVOSI RÉSZ ÉS VETKÖD

BEJÁRÓ

BEJÁRÓ

BEJÁRÓ

4

ORVOSI RÉSZ ÉS LAKÓRÉSZ
TÖRTÉNELMI BŐVÍTÉS
ÉPÍTÉSI ENGEDÉLYEZÉSI
TERV

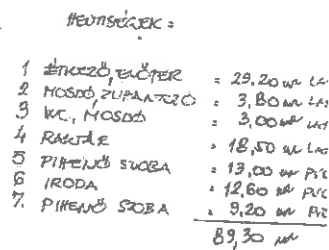


TERVEZŐM VEZETŐ
TÖRTÉNELMI
ÉPÍTÉSTERVEZŐ
2243 KÖR. KASSAI U. 6.
TEL: 06 28 428-765

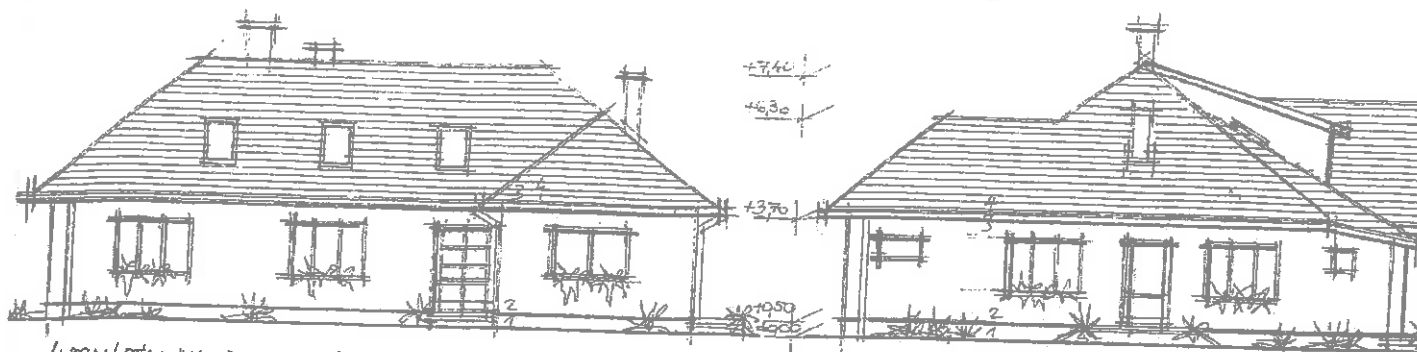
ÉPÍTÉS HELYE: 2243 KÖR.
KASSAI U. 6.
HRSZ: 13.52 M², 1612

ÉPÍTŐ: FAROUN GHASSAN
2243 KÖR. KASSAI U. 6.

2006. DECEMBER



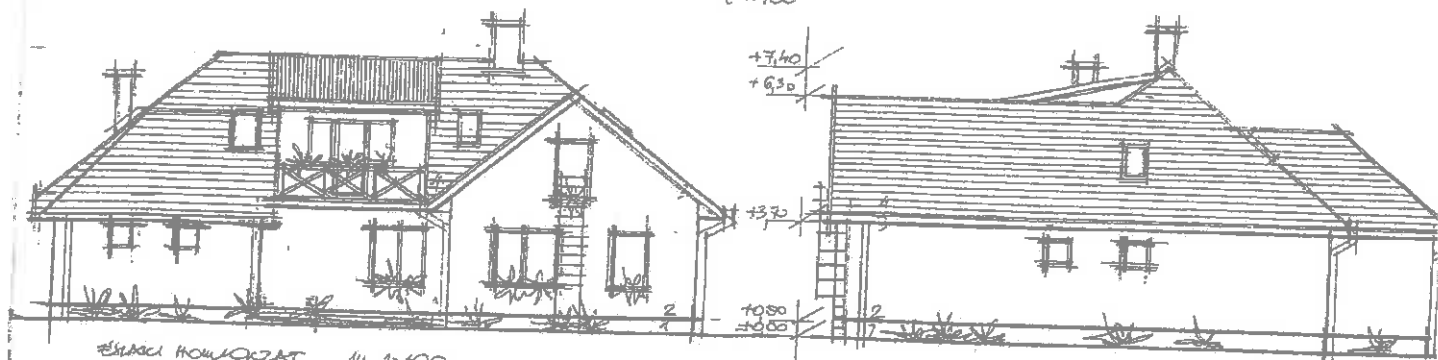
6 ORVOSI RENCÉLÓ ÉS LAKÁS TERVEZÉSI DOKUMENTÁCIÓ ÉPÍTÉSI ENGEDÉLYEZÉSI TERVE	ÉPÍTÉS HELYE: 2243 KÖKA KASSAI UTCA 6. NR.21, 1352 M², 1812
TERVEZŐ M. VÉRTŐS TÓTH ISTVÁN, ÉPÍTÉSTERVEZŐ 2243 Köka, Koszuth Lajos J. 5 TN. EKE 13.7012 TEL. 06 20 428 155	ÉPÍTŐ RT. FAROVN G. ASSAN 2243 KÖKA KASSAI UTCA G.



UTCAI/DÉLI HOMLOKZAT M 1:100

BŐVÍTÉS UTÁNI HOMLOKZATOK
M 1:100

KÉNYEI HOMLOKZAT M 1:100



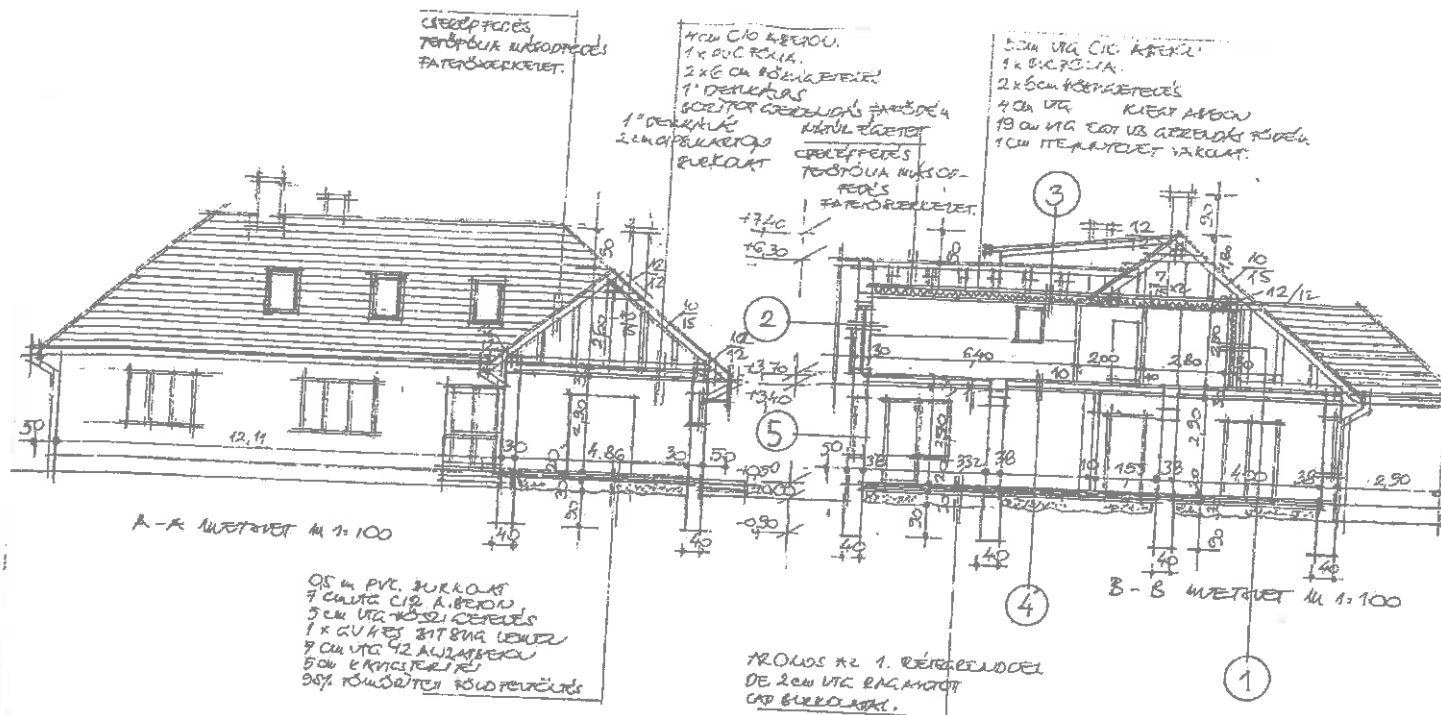
HAZAI HOMLOKZAT M 1:100

NYUGATI HOMLOKZATOK M 1:100

HOMLOKZATI FELÜLETEK FELÜLÉSE:

1. BALRA TERASZRA UTCAI FALVAGLAT
2. JOBB TERASZRA JOBB F. VAGLAT.
3. EKEK VAGLAT FALVAGLAT
4. NYUGATI EKEK FELÜLÉSE

8	ORVOSI RENDELŐ ÉS LAKÁS TERÜLETI BŐVÍTÉSI ÉPÍTÉSI ENGEDÉLYEZÉSI TERV	ÉPÍTÉS HELYE: 2243 KÓKA KASSAI UTCA 6. RZM: 13.52 M ² , 1912
	TERVEZŐ: H. VERBŐS TÖTH ISTVÁN ÉPÍTÉSTERVEZŐ 2243 Kóka, Kossuth u. 3 TN: EKE 13-7212 TEL: 06 38 428 85	ÉPÍTŐ: DR. FAROUN GHASSAN 2243 KÓKA KASSAI UTCA 6.



7	ORVOSI RENDELŐ ÉS LAKÁS TÉRTÉR ÉPÍTÉS ÉPÍTÉS ÉPÍTÉS	ÉPÍTÉS HELYE: 2243 KÖKA KASSAI UTCA G. MÉRL: 13.52 M ² , 1912
	TERVEZŐ: Y. VÉRTŐ TÖTH ISTVÁN ÉPÍTÉSTERVEZŐ 2243 KÖKA, KASSAI UTCA G. TÁ: 13.52 M ² TEL: 06 20 428 155	ÉPÍTŐ: F. FARON G. HASSAN 2243 KÖKA KASSAI UTCA G.

ÉPÍTÉSI MŰKÖDŐ LEÍRÁS.

TÁRGY: ORVOSI RENDELŐ ÉS LAKÁS TETŐTEREI BŐVÍTÉSE
ÚTVELEI FELTÉTEL KIVÁLTÁSA.

TETŐTEREI BŐVÍTÉSE: A HEGYKÖZÉPÜLET KEZTISÉGEKRE
ELRENDEZÉSE ÚTVELEI TELJES, HOGY AZ ÚTVELEI
BŐVÍTÉSEK, LAKÁS, ORVOSI RENDELŐ, RETEK
BEJÁRÓJA ÉS A LAKÁS ELKÖLÖLTETÉS IRTAKA.

ÉPÍTÉSI MŰVÉ: MEGLŐVÍTÉS A KASSAI UTCAI TELKEMÉRE
TELJES.

BEÉPÍTÉSEK: MÉRTEKE A TETŐTEREI BŐVÍTÉS SZÁMA NEM VÁLTOZIK.
= %.

BEÉPÍTÉSI FORMA: OKDAKATÁRAN ÁLLÓ

HGALENDŐ ÉPÜLET MŰKÖDŐ KIVÁLTÁSA: JÓ MŰKÖDŐ KIVÁLTÁSA
BŐVÍTÉSE KIVÁLTÁSA.

KIVÁLTÁSAI: MŰKÖDŐ, VIÁGY, ÁLLÓ, TELJES TELKES
BŐVÍTÉS ELKÖLÖLTETÉS.

MEGLŐVÍTÉS: HGALENDŐ ÁLLÓ KIVÁLTÁSA MŰKÖDŐ
TELJES.

ÉPÍTÉSI MŰKÖDŐ:

ELŐKÖLÖLTÉS: 000, 30 M

OKDAKATÁRAN: 1,80, 50 M

TELKES: 460 M

ÉPÜLET MŰKÖDŐ KIVÁLTÁSA:

KIVÁLTÁSAI: 2130 M²

TELKES: 10650 M²

ÉP. KIVÁLTÁSA: 370 M

TETŐTEREI BŐVÍTÉS MÉRTEKE:

1	ÉPÜLET, ELŐTER	20,2 m	LAP 8
2	HUSZOD, ZUMMANTÓZÓ	3,8 m	LAP 8
3	WC, MOSDÓ	3,0 m	LAP 8
4	RÁKATÁR	18,5 m	LAP 8
5	PITKES LOKA	13,0 m	PUC 8
6	KLODA	12,6 m	PUC 8
7	PITKES LOKA	9,2 m	PUC 8
		893 m	

ÉPÍTÉSI MŰKÖDŐ LEÍRÁS.

TETŐTEREI BŐVÍTÉS MÉRTEKE:

TELKES:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

TELKES, LAKÁS:

9	ORVOSI RENDELŐ ÉS LAKÁS TETŐTEREI BŐVÍTÉSE ÉPÍTÉSI ENGEDÉLYEZÉSI TERVE	ÉPÍTÉS HELYE: 2243 KÖKA KASSAI UTCA 6. HRSZ. 1352 M ² , 1612
	TERVEZŐ: M. VELEZŐ TÖTH ISTVÁN ÉPÍTÉSTERVEZŐ 2243 KÖKA, Kassai Lajos u 5 TK: EKE 13-7012 TEL: 06 20 426 155	ÉPÍTŐ: RFAROVAN G. HASSAN 2243 KÖKA KASSAI UTCA 6.

Kóka Község Önkormányzatának
Polgármesteri Hivatala
2243 Kóka, Dózsa Gy. u. 1.
Tel: 06/29-428-101 Fax: 06/29-428-269

Tárgy: Dr. Faroun Ghassan kókai lakos
építési engedély iránti kérelme

Szám: 42/2007
Ügyintéző: Kókai János
Tel: 06/29-428-101
10.000 Ft-os illeték a kérvényen
bélyegben leróva.

HATÁROZAT

Dr. Faroun Ghassan 2243 Kóka, Kassai u. 6. szám alatti lakos kérelmére, az általa tulajdonolt Kóka, Kassai u. 6. szám, 1352 hrsz-ú ingatlanon meglévő orvosi rendelő és lakás tetőtéri bővítését

engedélyezem.

A meglévő épületrész földszinti helyiségei - lakás:

előtér: 13,50 m², közlekedő: 10,200 m², étkező: 22,60 m², konyha: 8,90 m², fürdő: 6,50 m², WC: 2,50 m², szoba: 19,60 m², szoba: 19,20 m², félszoba: 8,20 m²

Összesen: 111,20 m².

A meglévő épületrész földszinti helyiségei - orvosi rendelő:

szélfogó: 1,70 m², várószoba: 16,00 m², vetkőző: 1,70 m², vetkőző: 1,70 m², orvosi rendelő: 17,40 m², vizsgáló: 12,70 m², férfi WC: 1,90 m², női WC: 1,20 m², mosdó női: 1,20 m², személyzeti WC: 1,90 m², férfi mosdó: 2,30 m².

Összesen: 59,70 m².

A tetőtéri bővítés helyiségei:

Étkező, előtér: 29,20 m², mosdó, zuhanyozó: 3,80 m², WC, mosdó: 3,00 m², raktár: 18,50 m², pihenő szoba: 13,00 m², pihenő szoba: 9,2 m², iroda: 12,60 m².

Összesen: 89,30 m².

Az építési engedély kiadásához a szakhatóságok a következő kikötésekkel járultak hozzá:

Nagykátai Város Hivatásos Önkormányzati Tűzoltó parancsnoksága az F-12/1/2007. (2007. január 16.) levelében az építési engedély kiadásához tűzvédelmi szempontból hozzájárult.

Az ÁNTSZ a 75-2/2007. (2007. január 18.) sz. levelében az építési engedélyhez a következő kikötéssel járult hozzá:

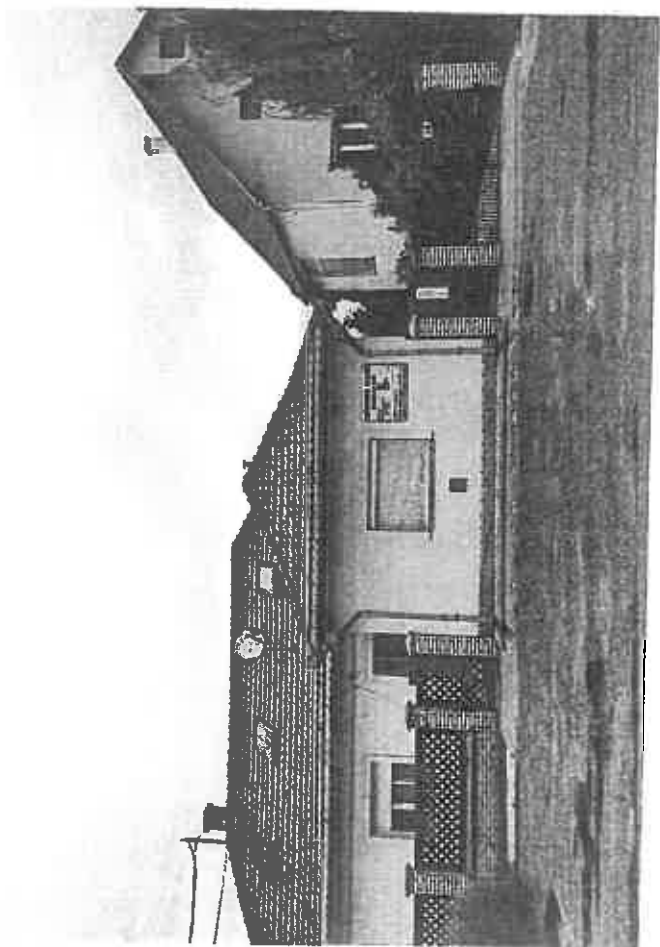
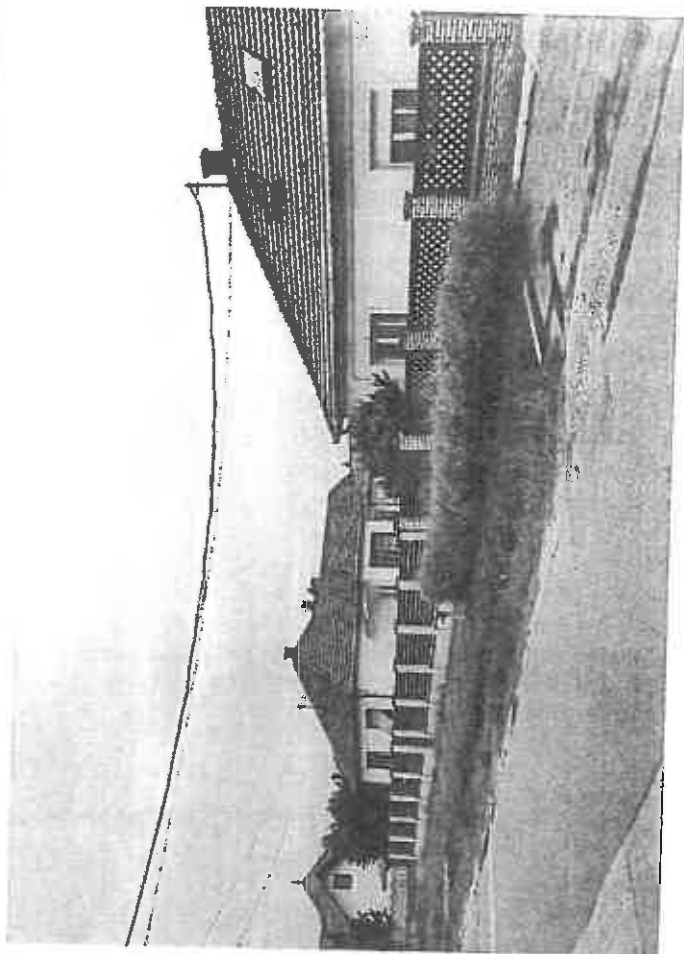
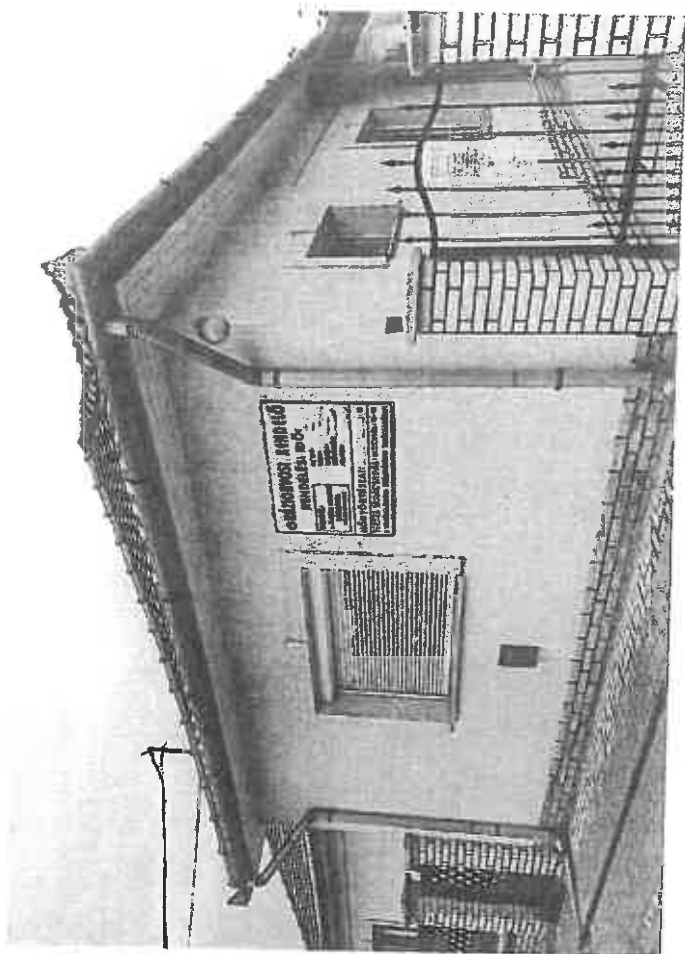
- A betegek akadálymentes (mozgáskorlátozott) közlekedésének építészeti feltételeit biztosítani szükséges.

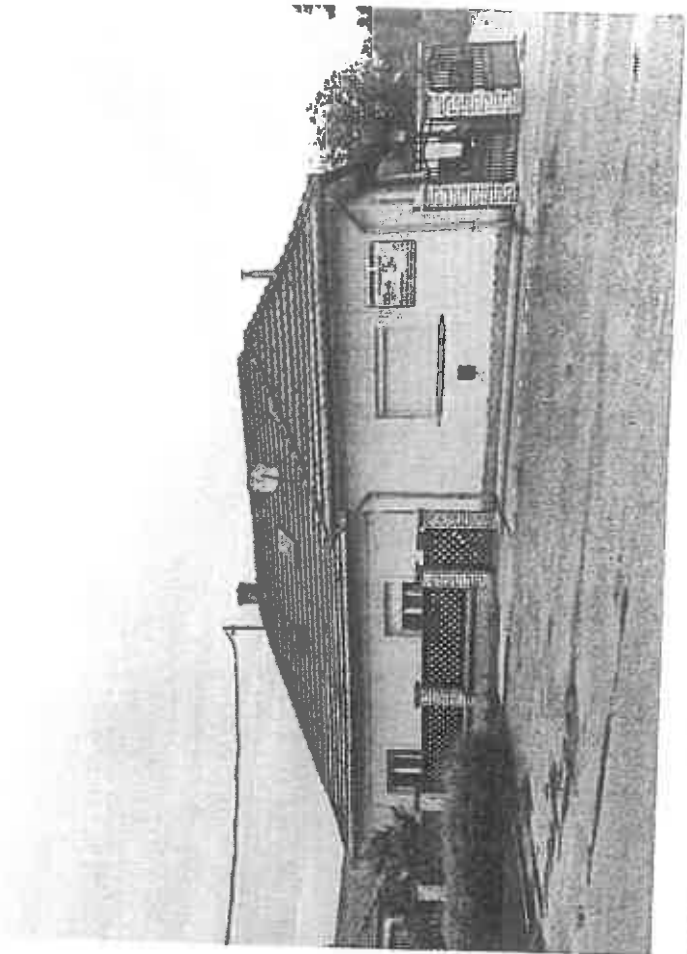
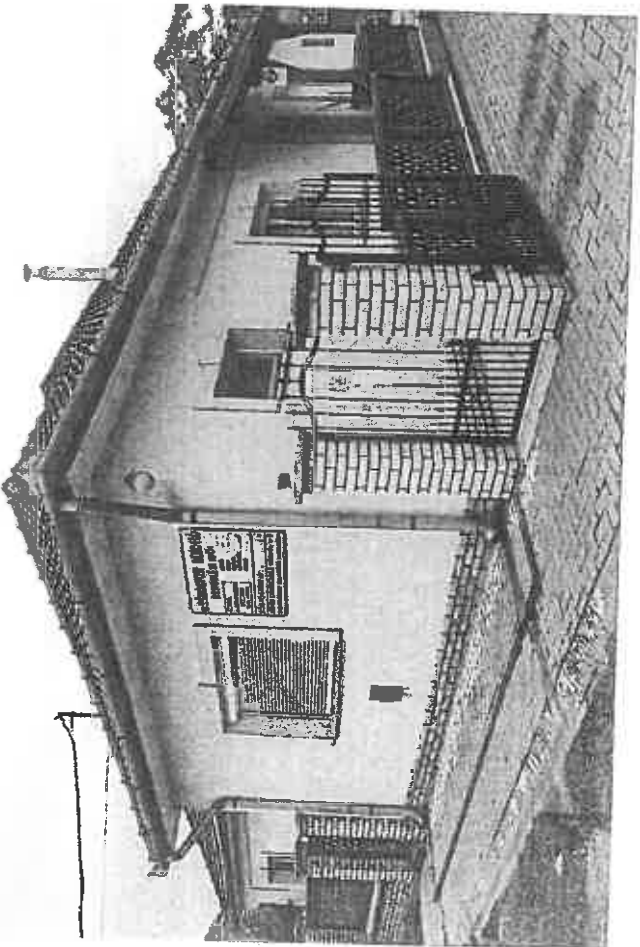
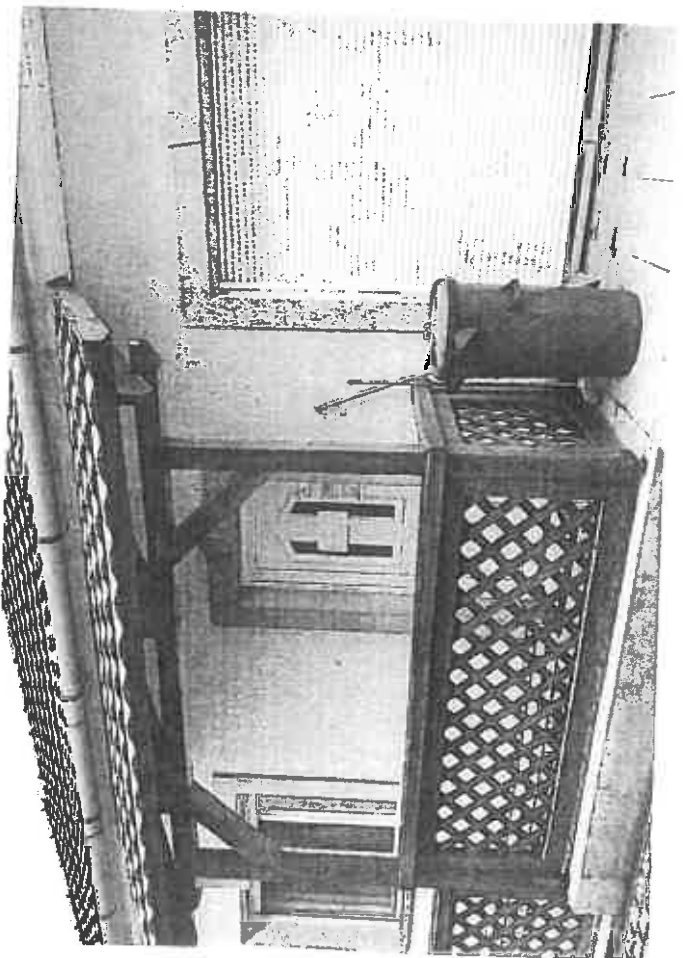
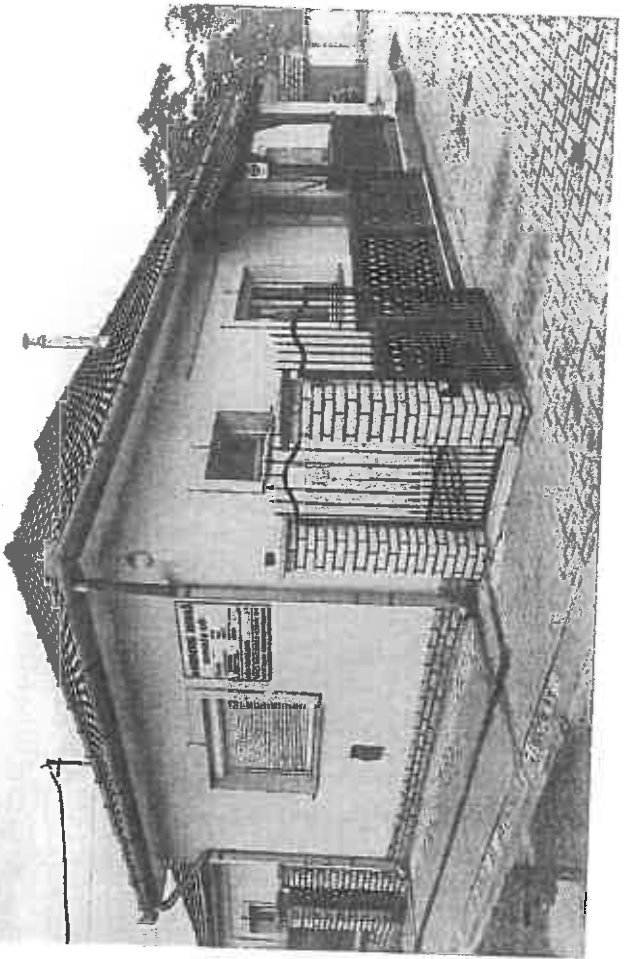
A felelős műszaki vezető nyilvántartási száma: FMV-É B-13-1083

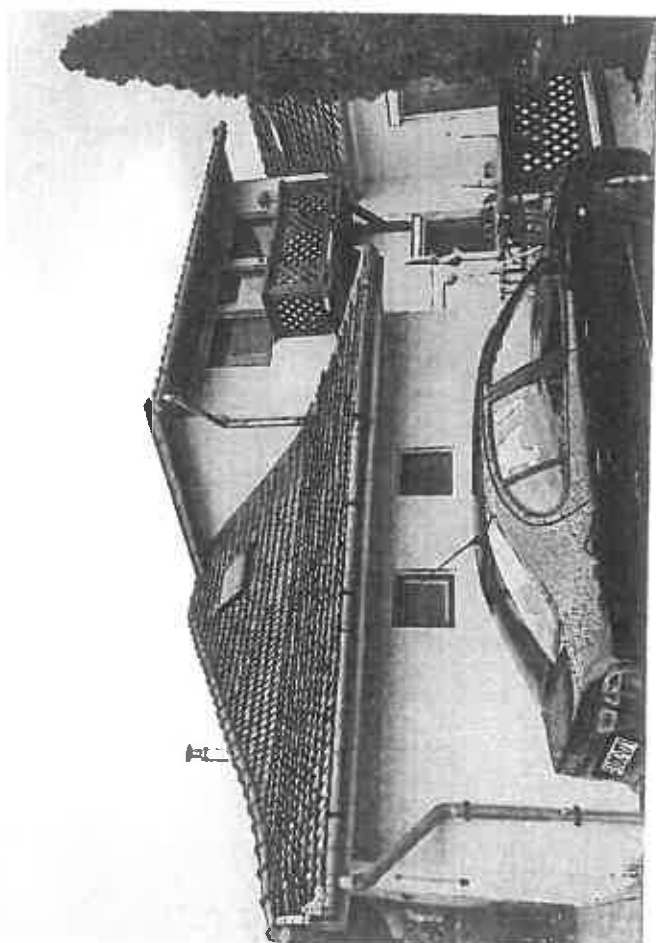
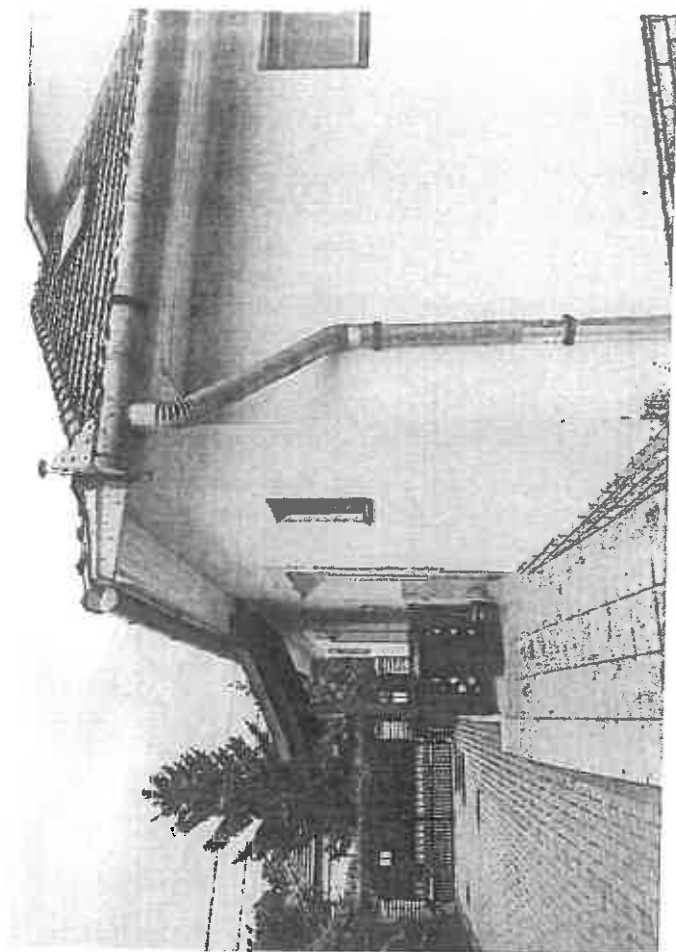
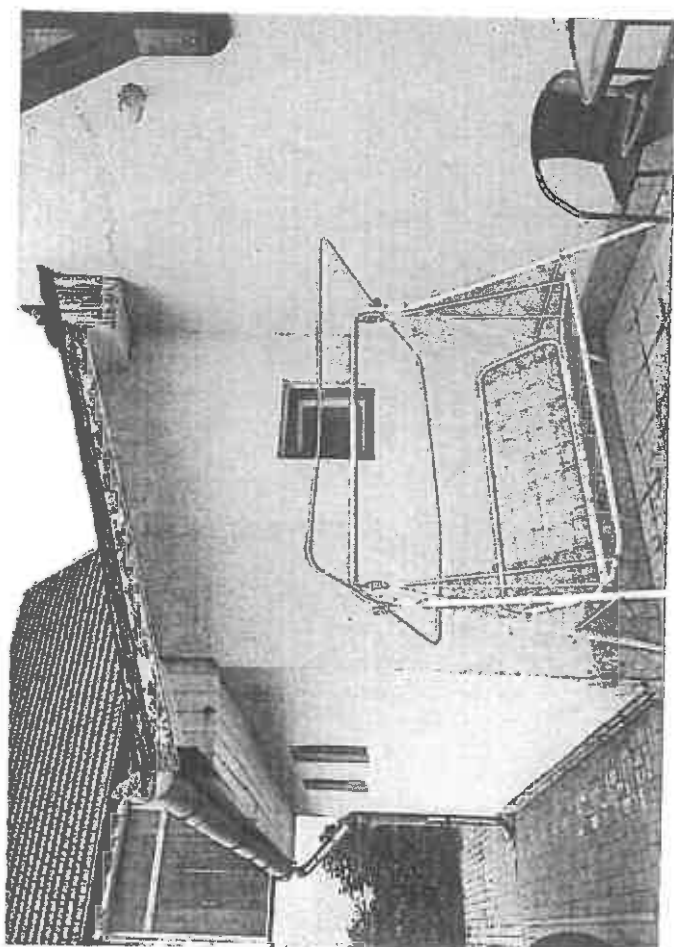
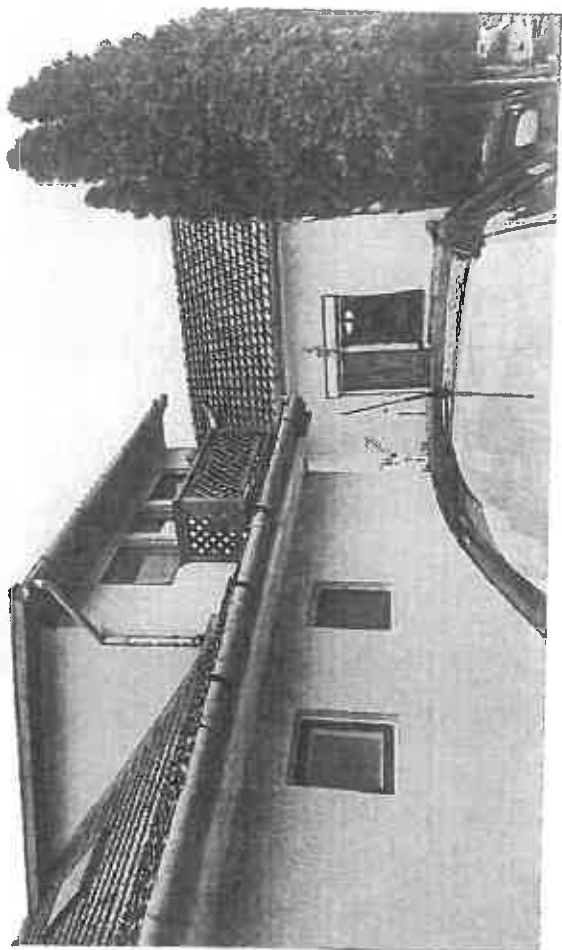
Az engedélynek a következő feltételei vannak:

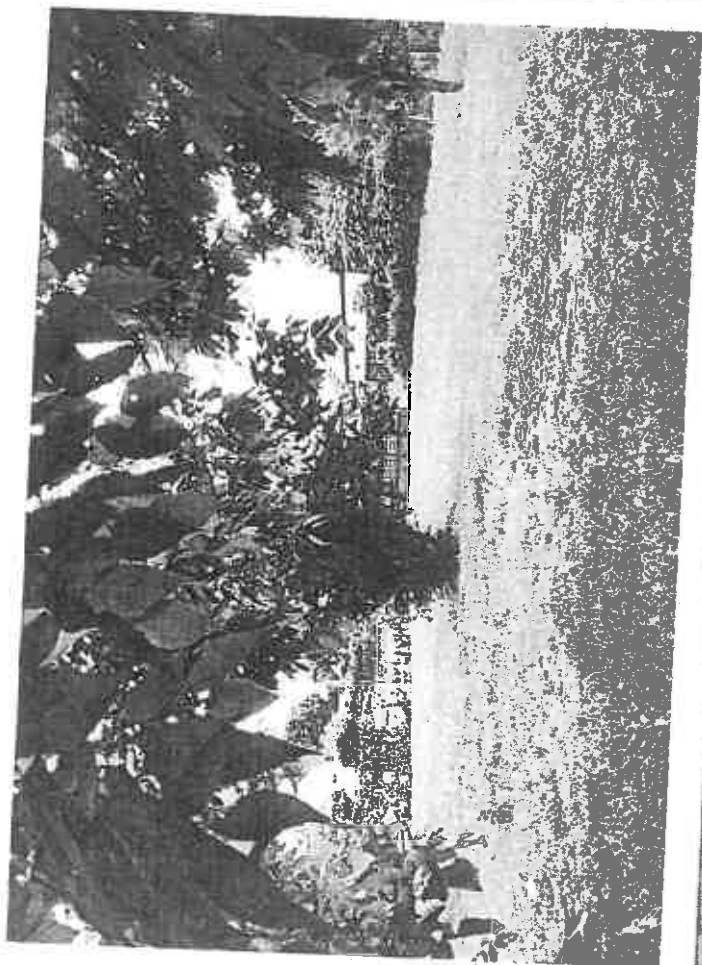
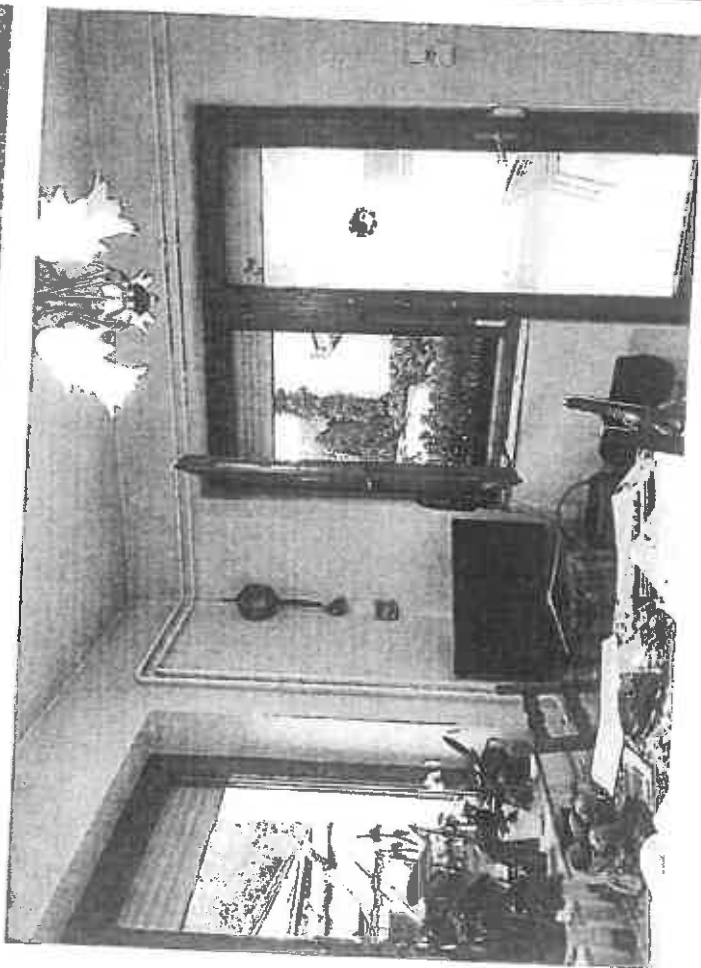
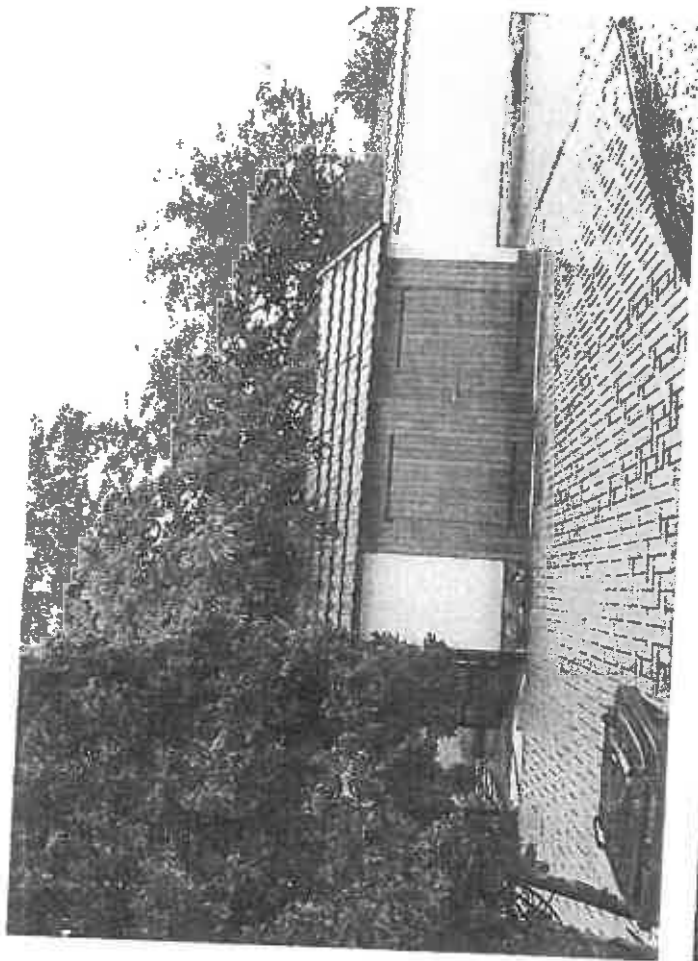
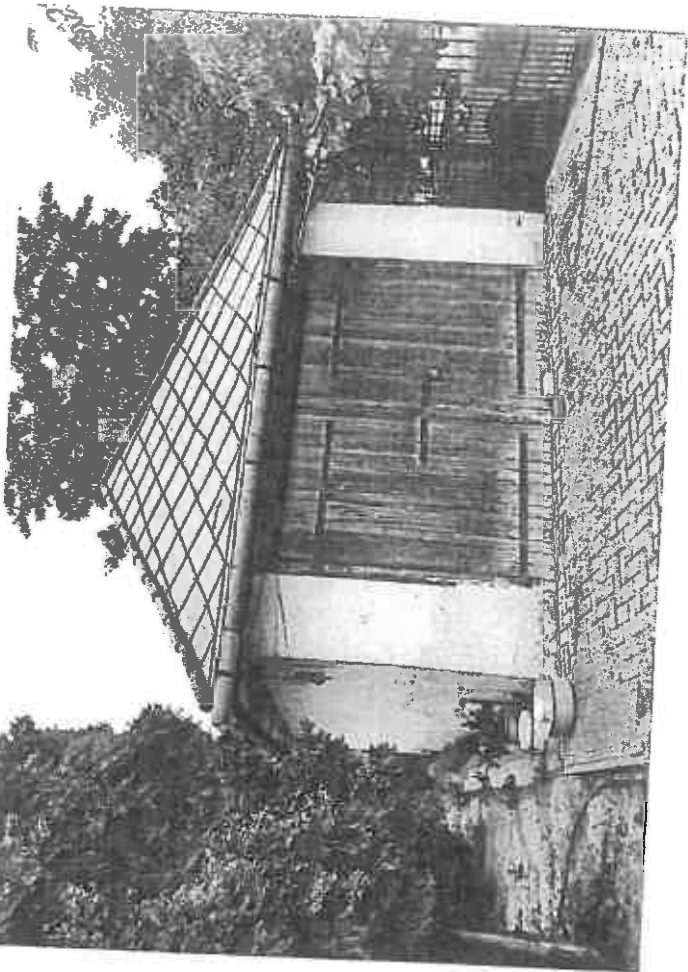
Az építési naplót a vonatkozó jogszabály szerint a kivitelezési munka megkezdésekor meg kell nyitni és azt az építkezés helyszínén kell tartani.

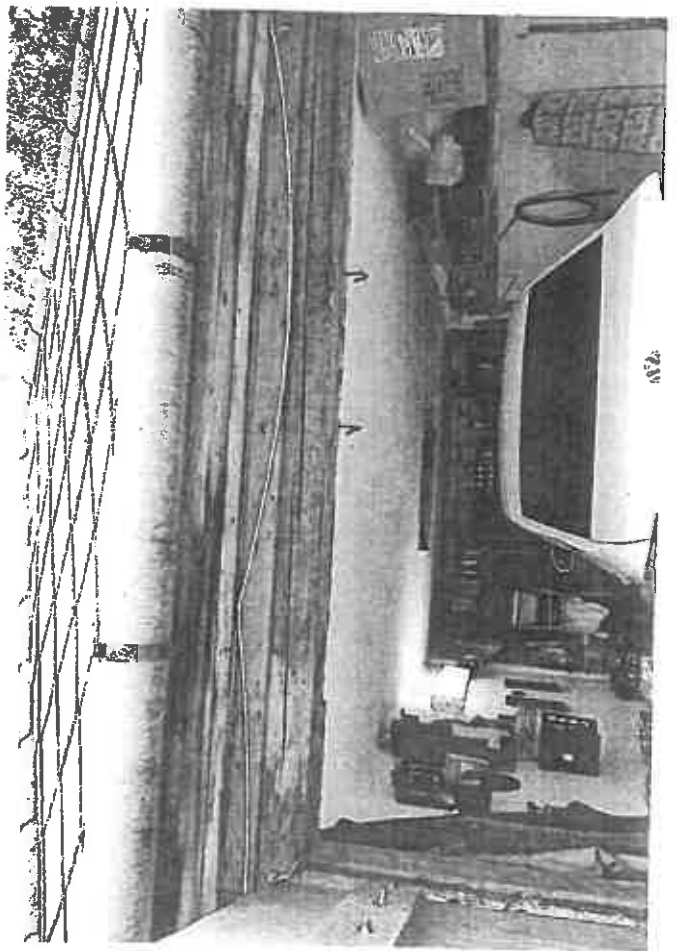
Az építés idejére a jogerős és végrehajtható építési engedélyt és a hozzátartozó jóváhagyott tervdokumentációt a helyszínen kell tartani.

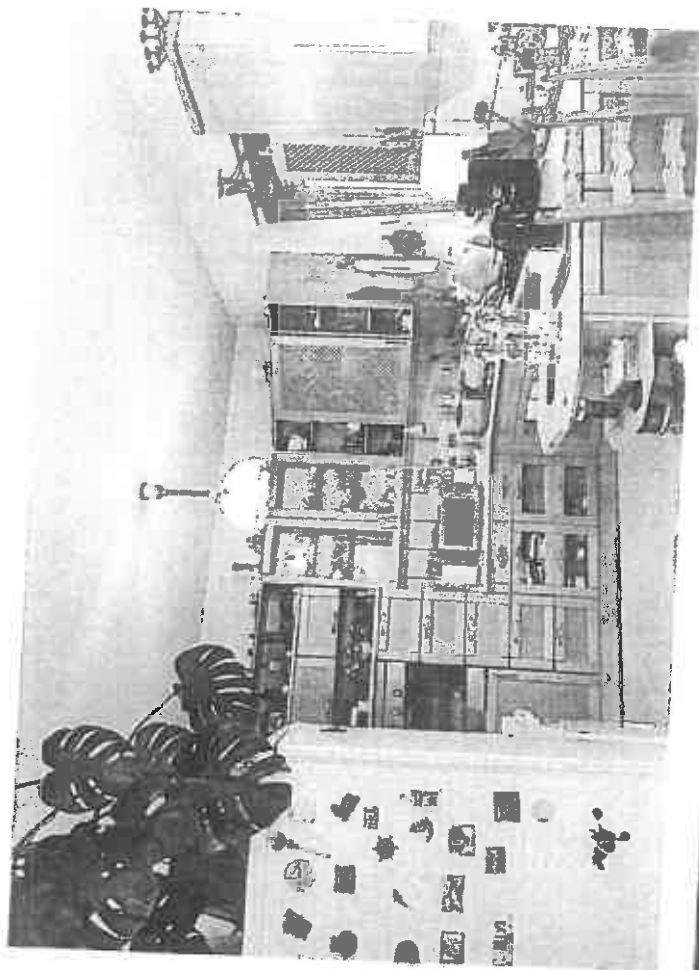


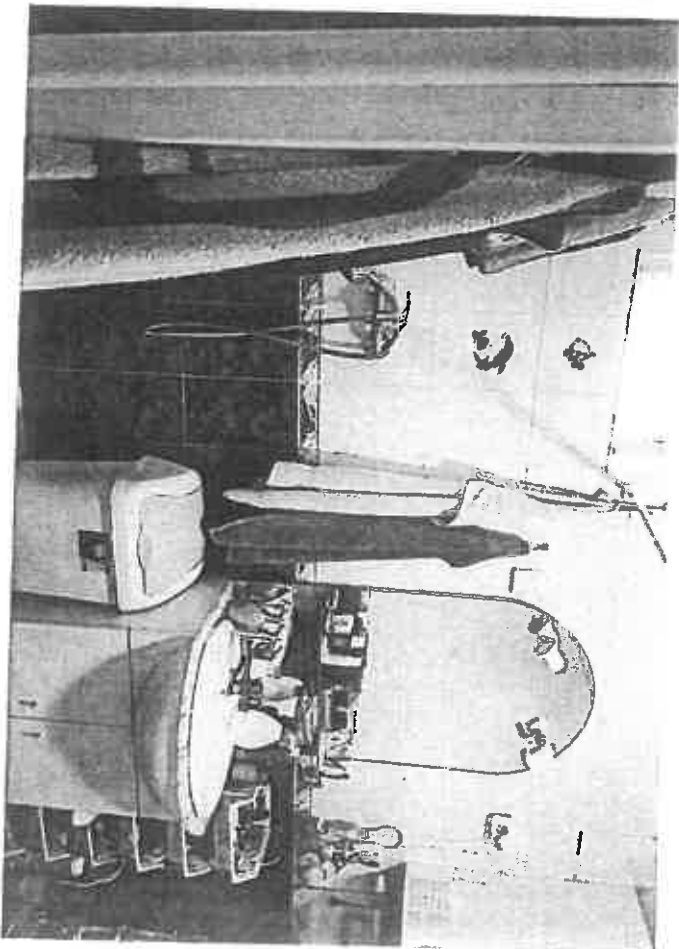
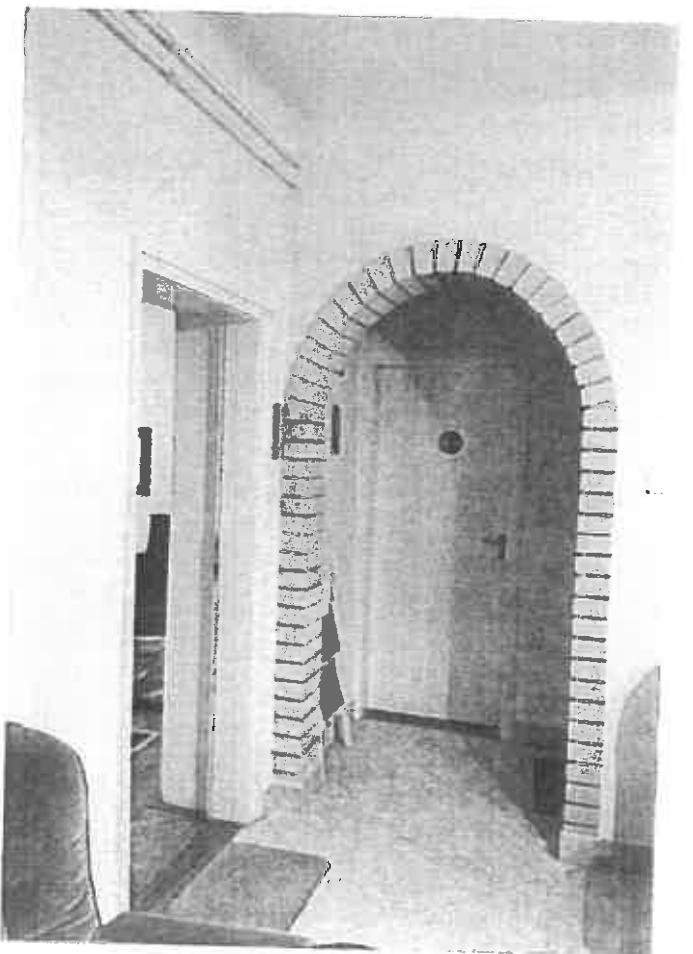
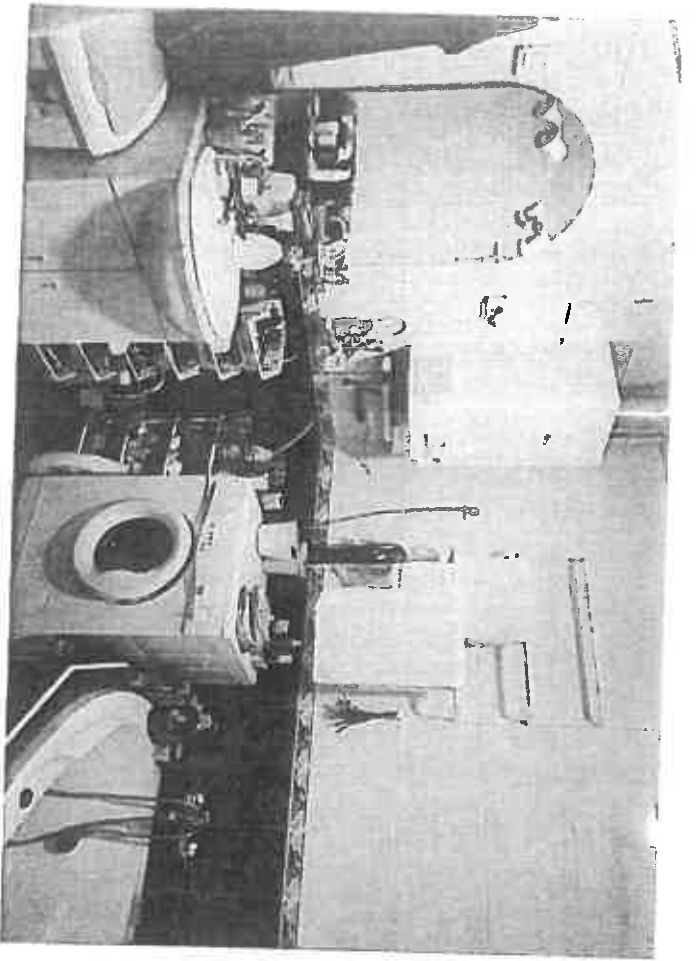


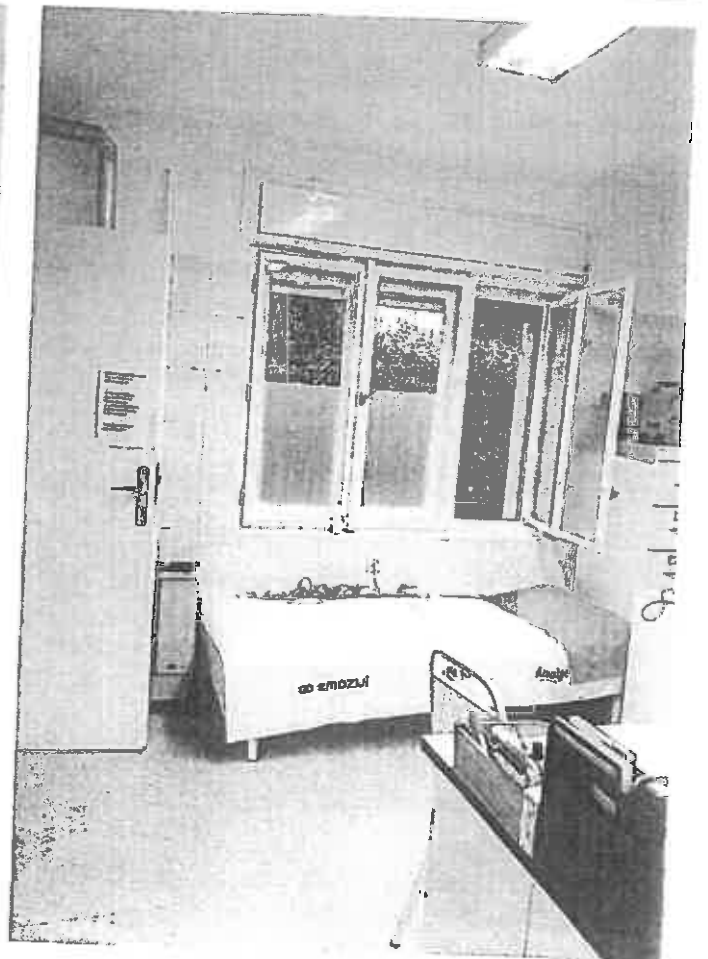
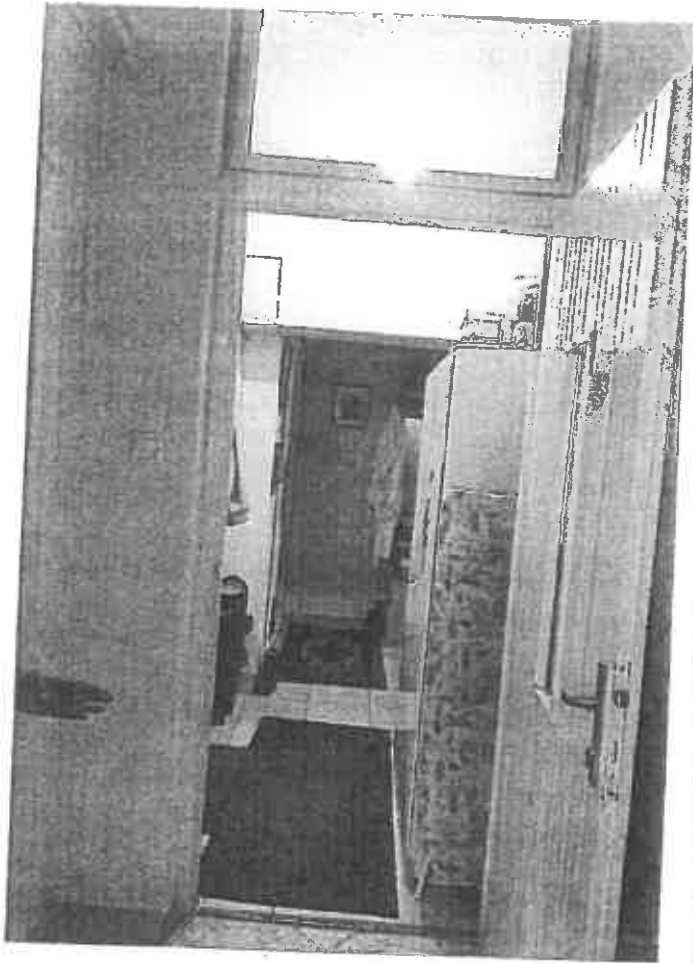


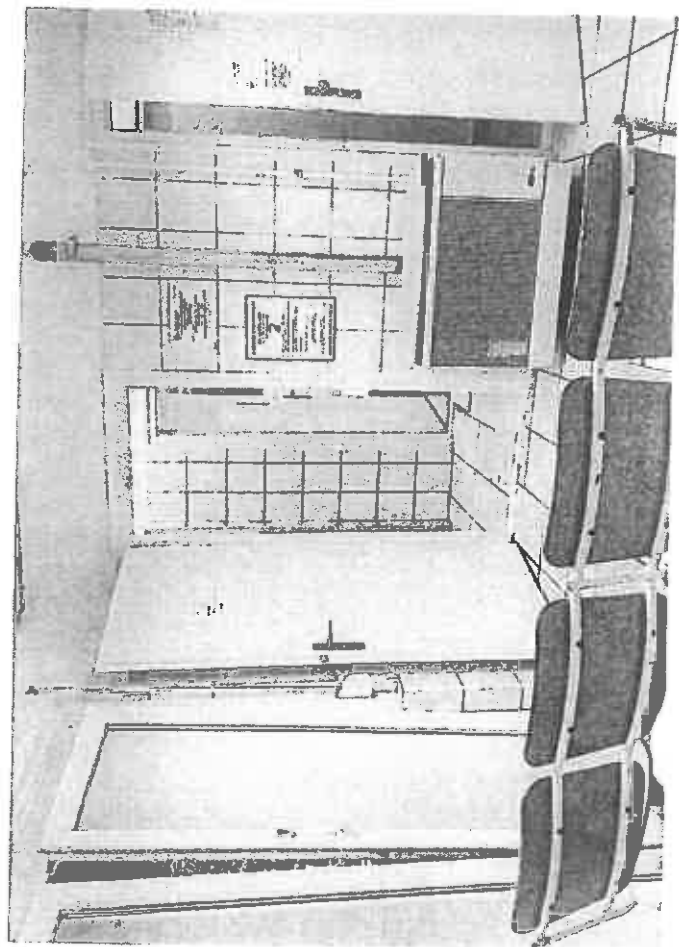
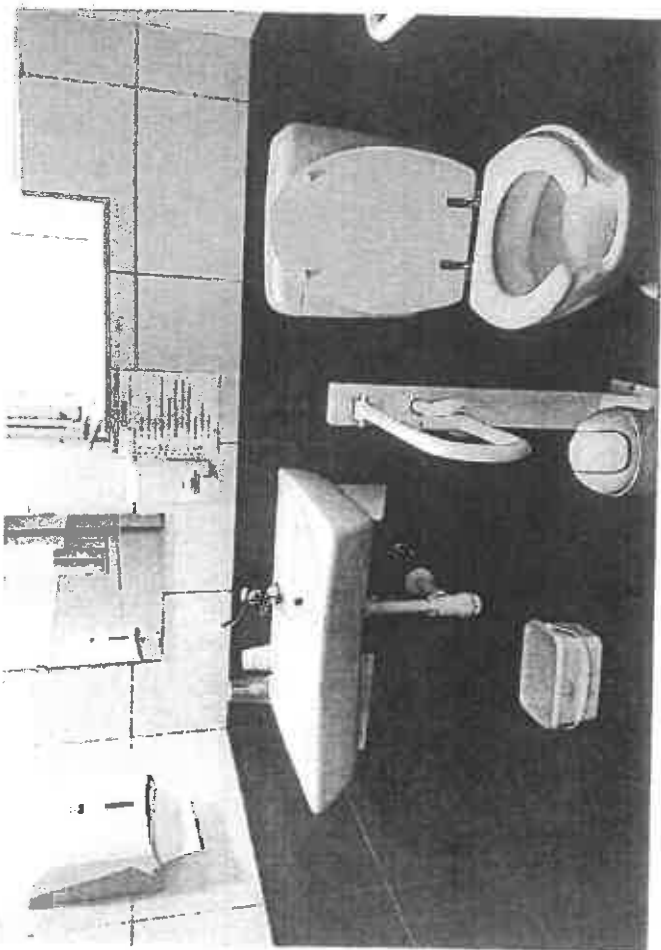
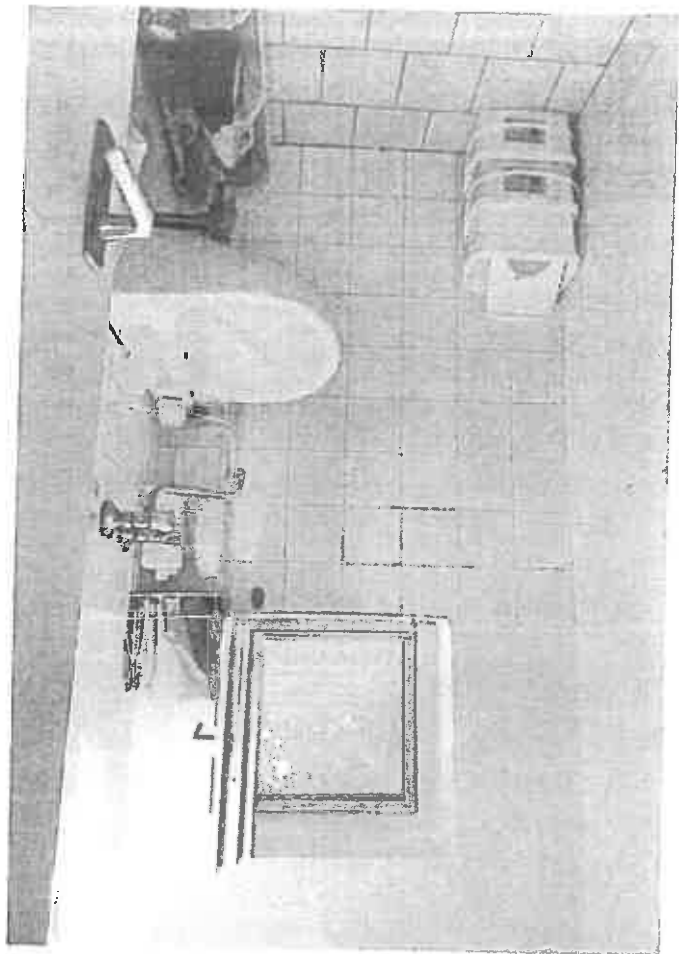


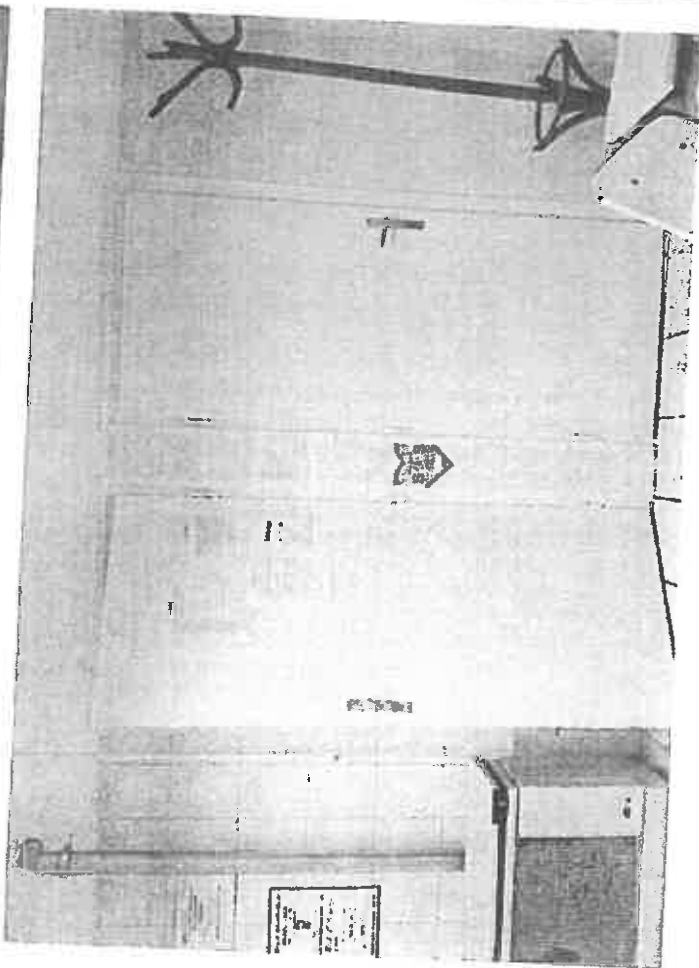
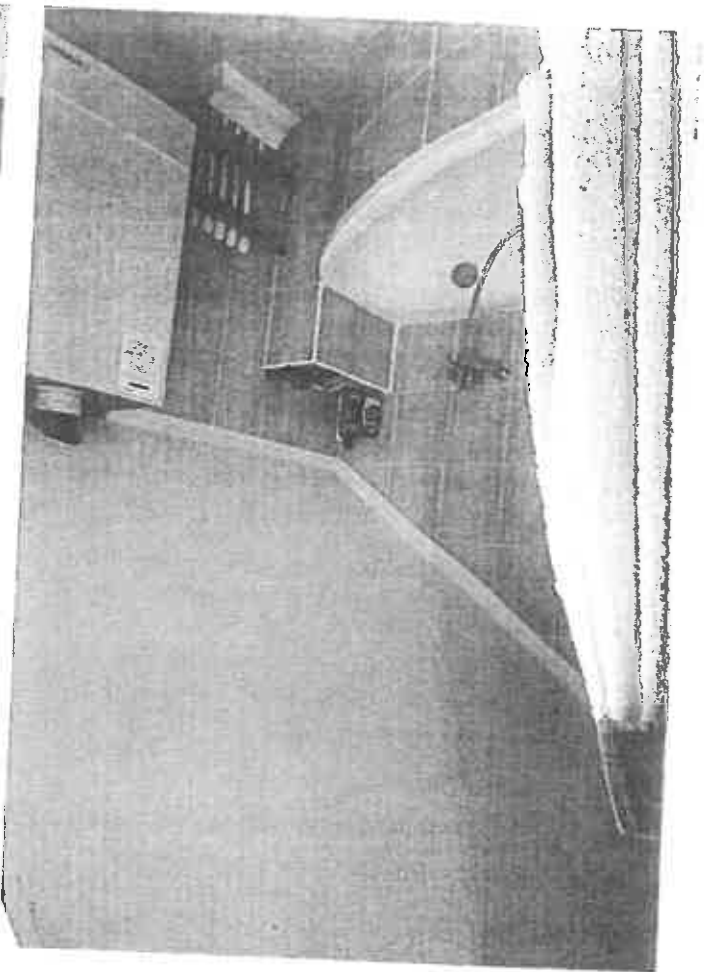


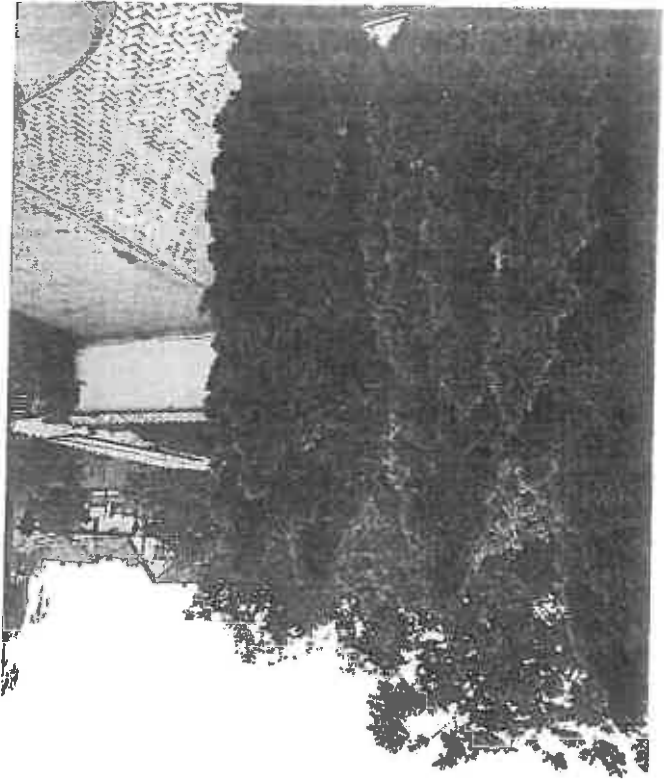
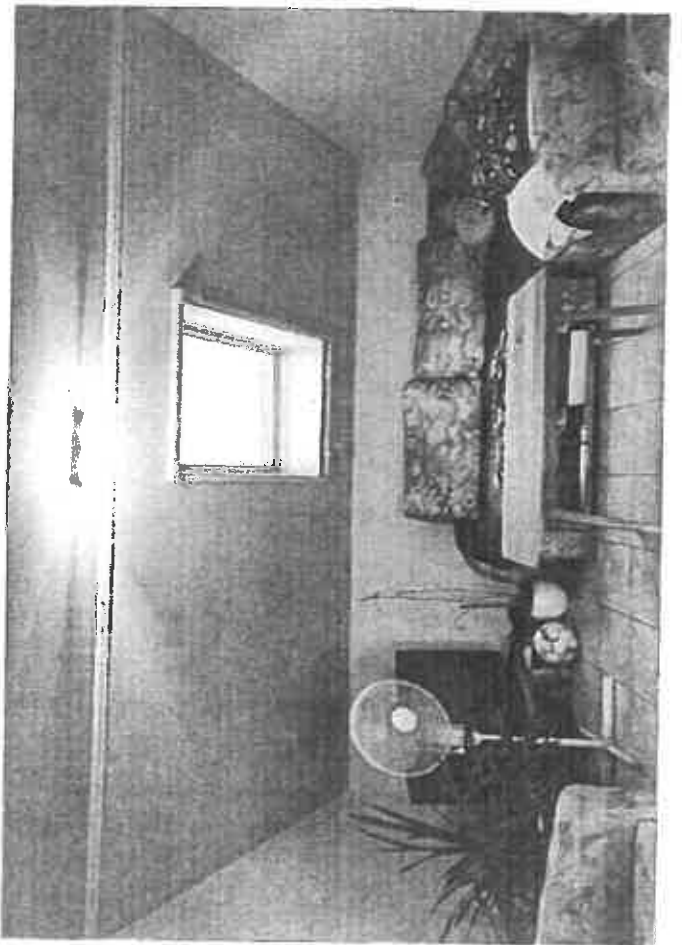


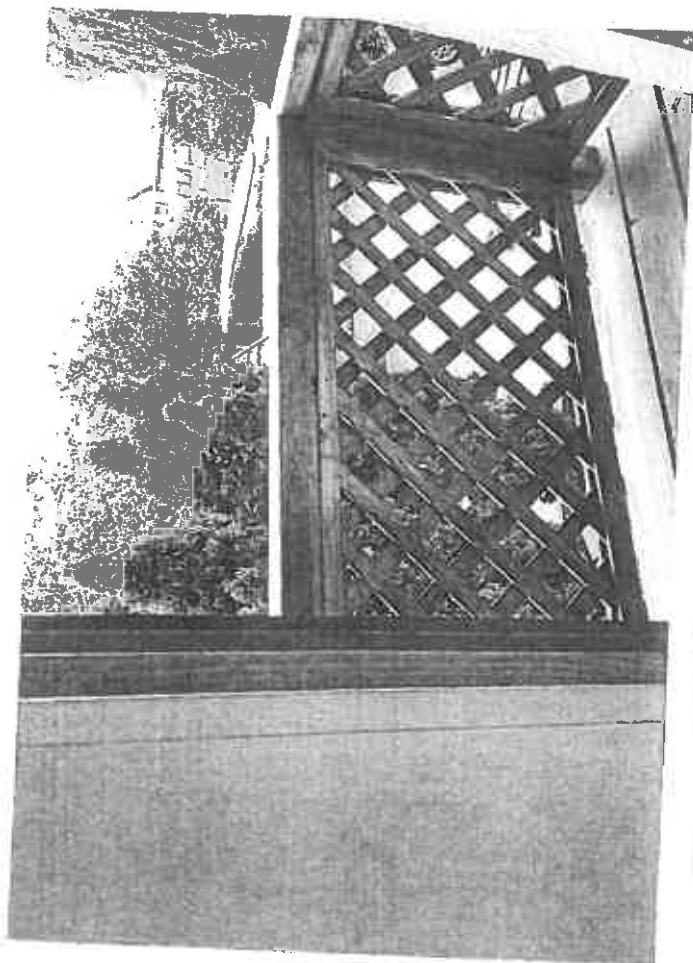
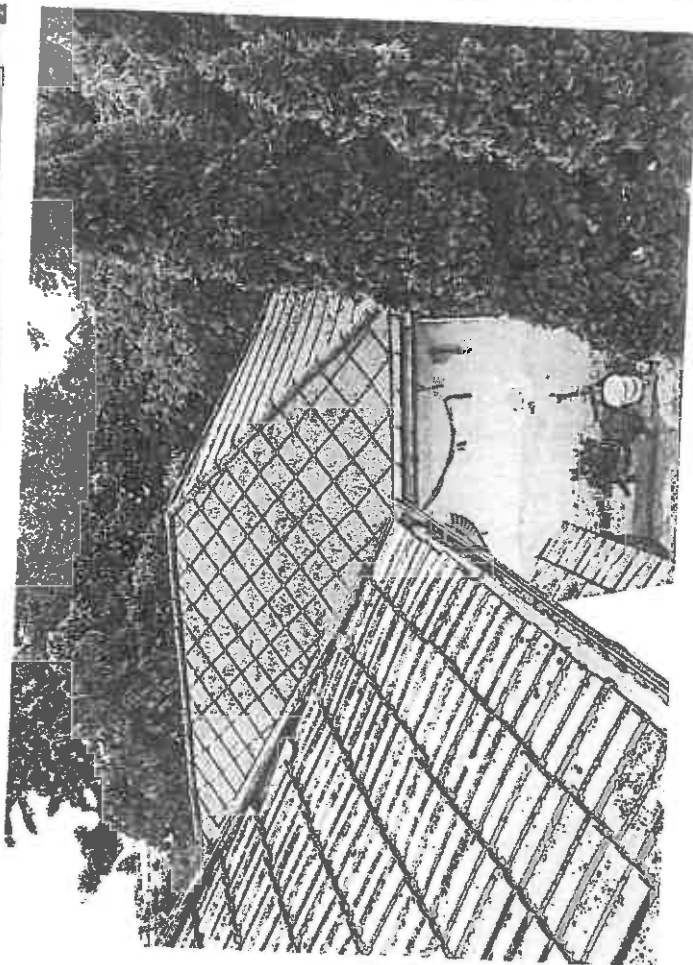
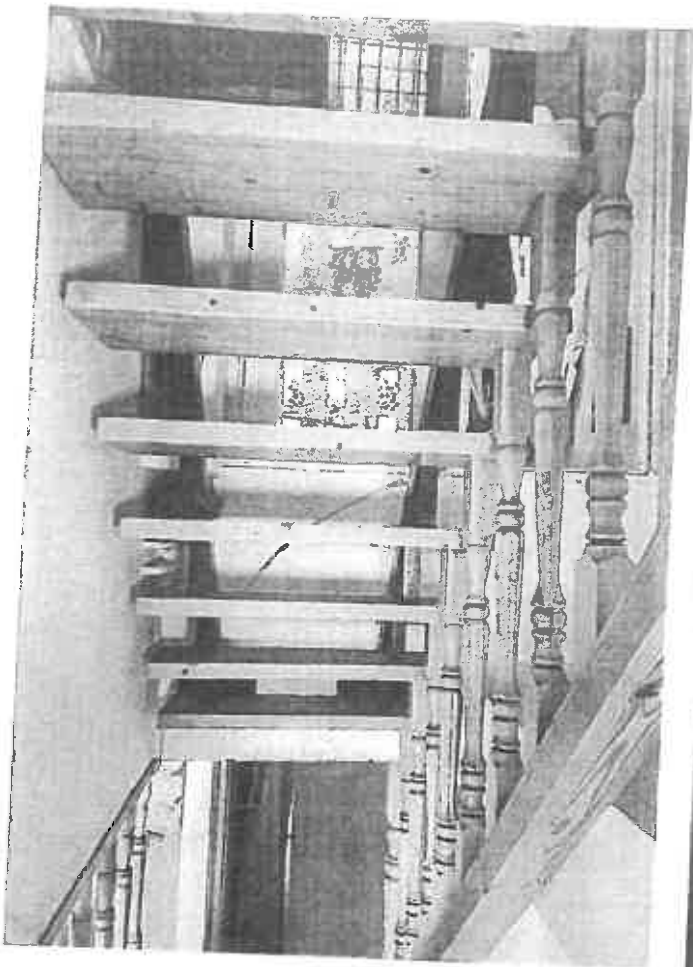
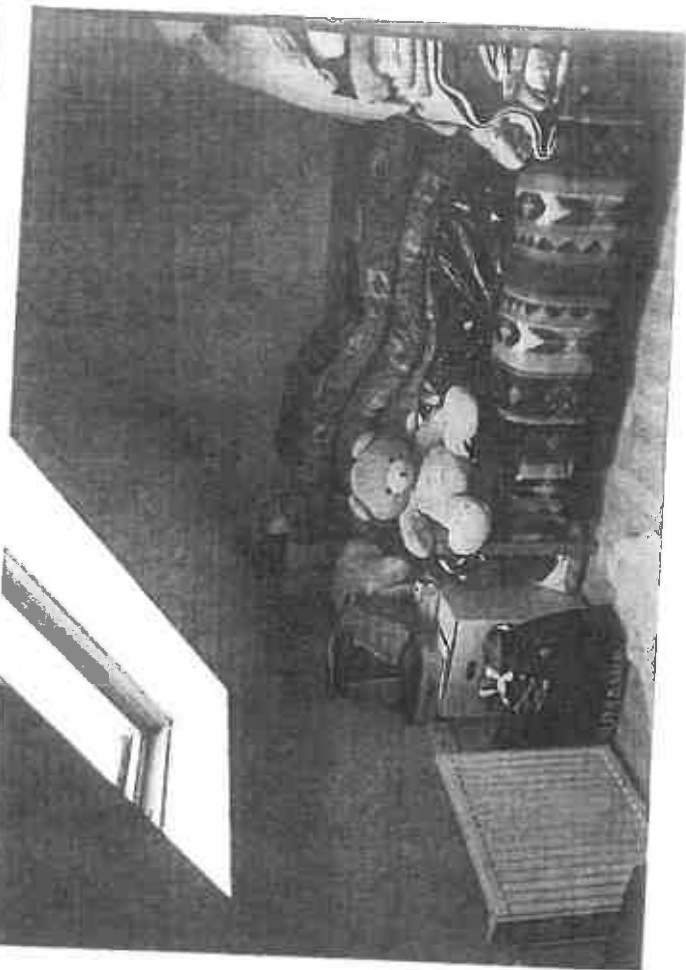














12 nappi rend

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tárgy: Kóka Község Önkormányzata és Intézményei munka és védőruha szabályzatának jóváhagyása

Előadó: Juhász Ildikó polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A munkatörvénykönyvről szóló 2012.évi I. törvény és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII. törvény helyi munkáltatói hatáskörbe utalja a munka és védőruha juttatás szabályozását. A forrás a mindenkor költségvetési rendeletben tervezésre került.

Határozati Javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának Képviselőtestülete, Kóka Község Önkormányzat és Intézményei munkaruha szabályzatát, 2020. július 1-i hatálybalépéssel jóváhagyja.

A képviselőtestület felkéri a polgármestert, és az intézményvezetőket, hogy a végrehajtásról gondoskodjon.

Határidő: 2020.július 31

Felelős: polgármester, jegyző, óvodavezető

Kóka, 2020. június 16.

Juhász Ildikó sk.
polgármester

**Kóka Község Önkormányzata
és intézményei
MUNKARUHA SZABÁLYZATA**

Hatályos: 2020. július 1-jétől

i. fejezet

Jogsabályi hivatkozás

A munkaruha szabályzat a munkatörvénykönyvről szóló 2012.évi I. törvény, valamint közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény alapján készült.

- (1) Ha a munka a ruházat nagymértékű szennyeződésével vagy elhasználódásával jár a munkáltató a munkavállalónak munkaruhát adhat, ha pedig a munka jellege megkívánja, védőruhát köteles adni.
- (2) Ezek juttatását jogsabály kötelezővé teheti.

Jelen szabályzat célja, hogy részletesen szabályozza az egyes juttatási alanyok körét, a jogosultság körülményeit, továbbá a juttatások igénybevételeének módját.

II. Fejezet

1. §.

A szabályzat hatálya

A szabályzat kiterjed Kóka Község Önkormányzatának:

- a) Polgármesteri Hivatalában foglalkoztatott Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatottakra az 1. sz. mellékletben foglaltak szerint.
- b) Önkormányzat Intézményeiben:
védőnőkre, karbantartókra, e-tanácsadóra, házi segítségnyújtókra és egyéb önkormányzati dolgozókra a 2. sz. melléklet szerint.
- c) Kóka Községi Óvodában foglalkoztatott dolgozókra a 3. sz. melléklet szerint.

2. §.

Általános rendelkezések

(1) Próbaidő alatt az esetleges kiadásra kerülő munkaruha juttatással kapcsolatban a munkáltatónak és a munkavállalónak egyidejűleg kell megállapodni. Pl.: a kiadott munkaruha értékét időarányosan a dolgozó visszatéríti.

(2) A munkaruha juttatásra jogosító munkaköröket, a kihordás idejét a jelen szabályzat 1.-2.-3. sz. melléklete tartalmazza.

(3) Fogalmi meghatározások:

- a) **munkaruha:** munkavégzéshez biztosított ruházat, melyet a munkáltató a jogsabályi előírások alapján biztosít
- b) **kihordási idő:** a ruházati cikkek elhasználódására vonatkozóan meghatározott idő a tevékenység figyelembe vételével
- c) **vásárlásra fordítható összeg:** 1.-2.-3. sz. melléklet szerint

3. §.
Egyéb rendelkezések

- (1) A munkaruha a kihordási idő után a kedvezményezett tulajdonába megy át térítésmentesen.
- (2) Ha a kedvezményezett jogviszonya a juttatási idő letelte előtt megszűnik, akkor időarányosan köteles a ruházatra vonatkozó költséget visszatéríteni.
- (3) A személyre szólóan kiadott ruházati cikk/ek tisztításáról, állagmegóvásáról a kedvezményezett saját költségén köteles gondoskodni.
- (4) Ha a munkaruha a rendeltetésszerű használat során megrongálódik, a ruházat leselejtezhető, a ruházat pótlását a vezető engedélyezheti. Amennyiben a dolgozónak felróhatóan rongálódott meg, vagy válik használhatatlanná a munkaruha, abban az esetben annak pótlásáról a dolgozó a saját költségén kell, hogy gondoskodjon.

4. §.
Záró rendelkezések

- (1) A Munkaruha Szabályzat 2020. július 1. napján lép hatályba, rendelkezéseit első alkalommal 2020. évi költségvetési évben kell alkalmazni.
- (2) A Szabályzat mellékleteit a képviselő-testület minden év december 31-ig felülvizsgálja.

Kóka, 2020.június 17.

P.H.

Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző

Juhász Ildikó
polgármester

Elfogadásra került a/2020. önkormányzati határozattal

Pervainé Hangodi Ágnes
jegyző

1. számú melléklet

Kókai Polgármesteri Hivatal

Dolgozó	Beosztás	munkaruha, védőruha megnevezése	kihordási idő	összeg
	takarító, kézbesítő:	munkaköpeny	védőruha	5 500.-Ft
		védőcipő	1 év	14 000.-Ft
		esőkabát	1 év	5 500.- Ft

2. számú melléklet

Önkormányzati dolgozók

Dolgozó	Beosztás	munkaruha, védőruha megnevezése	kihordási idő	összeg
	védőnő:	védőcipő	1 év	10 500.-Ft
		munkaruha	2 év	10 000.-Ft
		kabát	2 év	10 000.-Ft
	védőnő (takarítás):	munkaköpeny	védőruha	5500.-Ft
	karbantartó:	munkaruha garnitúra	1 év	16 500.-Ft
		bakancs	1 év	12 000.-Ft
		vattakabát	3 év	15 000.-Ft
	e-Tanácsadó (takarítás):	munkaköpeny	védőruha	5 500.- Ft
		védőcipő	védőruha	10 500.-Ft
	házi segítségnyújtó:	munkaköpeny	védőruha	9 500.-Ft
		védőcipő	1 év	10 500.- Ft
		kabát	1 év	10 000.- Ft
		munkaruha	1 év	10 000.-Ft
	családsegítő	munkaköpeny	védőruha	5 500.- Ft
		védőcipő	1 év	10 500.- Ft
	közfoglalkoztatottak	munkaruha garnitúra	1 év	16 510.- Ft
		munkavédelmi bakancs	1 év	8 255.- Ft
		gumicsizma	1 év	14 605.- Ft
		cérmakesztyű	1 év	762.- Ft/pár
		védősisak	1 év	4 826.- Ft
		esőkabát	1 év	3 556.- Ft
		munkavédelmi kesztyű	1 év	1016.- Ft/pár

3. számú melléklet

Kóka Községi Óvoda

Dolgozó	Beosztás	munkaruha,védőruha megnevezése	kihordási idő	összeg
	óvónő:	munkaköpeny (2 db)	védőruha	5500.-Ft/db
	dajka:	munkaköpeny (2 db)	védőruha	5500.-Ft/ db
		védőcipő (2 db)	védőruha	10500.-Ft/pár
	pedagógiai asszisztens:	munkaköpeny (2 db)	védőruha	5500.-Ft/db
		védőcipő (2 db)	védőruha	10500.-Ft/pár
	konyhai dolgozó:	fehér munkaköpeny (2 db)	védőruha	5500.-Ft/db
		védőcipő	védőruha	10 500.-Ft
		fehér kötény	védőruha	3 500.-Ft
		fehér sapka	védőruha	3 000.-Ft
	Karbantartó	munkaruha garnitúra	1 év	16 500.-Ft
		bakancs	1 év	12 000.-Ft
		vattakabát	3 év	15 000.-Ft

Megismerési nyilatkozat

A Kóka Község Önkormányzata és intézmények 2020.július 1. hatályos Munkaruha szabályzatában foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban leírtakat a munkám során köteles vagyok betartatni.

Név	Feladat, hatáskör	Dátum	Aláírás
Juhász Ildikó	Polgármester		
Pervainé Hangodi Ágnes	Jegyző		
Pappné Tóth Melinda	Pénzügyi vezető		
Répás Lászlóné	Pénzügyi ügyintéző		
Szűcs Lászlóné	Pénzügyi ügyintéző		
Telek Ilona	Humánpolitikai ügyintéző		
Töröcsikné Szekeres Mária	Pénzügyi ügyintéző		
Vér Istvánné	Kézbesítő, takarító		
Szabó Krisztina Andrea	Védőnő		
Sárközi-Hornyák Franciska	Védőnő		
Juhász László	Karbantartó		
Szabó Gábor	Karbantartó		
Tölgyesiné Besenyei Edit	e-Tanácsadó (takarítás)		
Borbás Józsefné	Házi segítségnyújtó		
Szabóné Bánhegyesi Rozália	Házi segítségnyújtó		
Czakóné Hanga Katalin	Óvodavezető		
Lantosné Madarász Mónika	Óvodavezető-helyettes		



13 napirend

Kóka Község Önkormányzata Polgármesterétől
2243. Kóka Dózsa Gy. u. 1. Telefon: 0629 428 101

Tárgy: Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása pályázat benyújtása –
Berki Krisztián Sportcsarnok parketta cseréje

Előadó: Juhász Ildikó polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Kóka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. június 23-i soros ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

„Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása” címen, pályázat benyújtására van lehetőségünk. Az igényelhető támogatás maximális összege, 20.000.000,-Ft. A Berki Krisztián Sportcsarnok parketta cseréjére szorul. Hagyományos parkettára és műanyag sport padlóra kértünk be árajánlatokat.

A benyújtott árajánlat alapján a beruházás teljes költsége:- Ft.

Igényelt támogatás (85%): 20.000.000.-

Önkormányzati önerő (15%):-

Határozati Javaslat:

Kóka Község Önkormányzatának Képviselőtestülete pályázatot nyújt be: a **Berki Krisztián Sportcsarnok parketta cseréjére** az önkormányzat tulajdonát képező kókai 969/3 hrsz-ú ingatlanon, amely természetben 2243. Kóka, Kossuth L. u. 2.-4. sz. alatt helyezkedik el.

A benyújtott árajánlat alapján a beruházás teljes költsége:- Ft.

Igényelhető maximális támogatás: 20.000.000.- Ft

Igényelt támogatás (85%): 20.000.000.-

Önkormányzati önerő (15%):-

A képviselőtestület kijelenti, hogy a beruházáshoz biztosítandó **saját forrás összege:- Ft**. A fejlesztés megvalósítására 2021. évben kerül sor, a saját forrás összegét a képviselőtestület a 2021. évi költségvetésében biztosítja.

A képviselőtestület a pályázat benyújtásával a polgármestert bízta meg.

Határidő: pályázat benyújtására: 2020.július 10

Felelős: Juhász Ildikó polgármester

Kóka, 2020. június 16.

Juhász Ildikó sk.
polgármester

SPORTPARKETTA

	Nettó ár	áfa	Bruttó ár	Megjegyzés
Szerva-Bár Kft. (bontás nélkül)	19 815 390	5 350 155	25 165 545	tartalmazza a pályavonalazást, kapurögzítést
Szerva-Bár Kft. (bontással)	24 015 390	6 484 155	30 499 545	színtezhető sportparketta rendszer
Sport Floor Kft (BluBat79)	26 315 123	7 105 083	33 420 206	Felhasználási terület: Kisebb sportcsarnokok, gimnáziumok, általános iskolák, multicarnokok, tornatermek. EN 14904 : A3
Sport Floor Kft (Juncckers UnoBat62)	30 554 663	8 249 759	38 804 422	Felhasználási terület: Professzionális multicarnokok, Nemzetközi szintű sportesemények. EN 14904 : A4
KMPAR-KER Kft.	34 212 700	9 237 429	43 450 129	pályavonalak festését tartalmazza
Makács Tamás EV	21 000 000	0	21 000 000	
Paradiso 98 Kft.	21 520 260	5 810 470	27 330 730	tartalmazza a pályavonalazást, kapurögzítést

SPORT PVC

	Nettó ár	Áfa	Bruttó ár	Megjegyzés
Paradiso 98 Kft.	24 398 000	6 587 460	30 985 460	8 mm vastag
KM PAR-KER Kft.	20 884 000	5 638 680	26 522 680	10 mm vastag tekerceses PVC
		0	0	
		0	0	
		0	0	
		0	0	
		0	0	

