

Előterjesztés

A belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A Bkr. 11. § (2a) bekezdése szerint 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 Taszári Polgármesteri Hivatal jegyzője és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde intézményvezetője a nyilatkozattételi kötelezettségének eleget tett. A nyilatkozatokat az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Határozati javaslat

Taszár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Taszári Polgármesteri Hivatal, valamint a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2021. évi belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozat tartalmát tudomásul vette.

Felelős: Varjas András polgármester

Határidő: azonnal

Taszár, 2022. május 16.



Varjas András
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Németh Judit
jegyző



NYILATKOZAT

Alulírott Németh Judit jegyző, a Taszári Polgármesteri Hivatal. költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A Taszári Polgármesteri Hivatal hatékony feladatellátása érdekében folyamatosan karbantartom az alapító okiratot, a szervezeti és működési szabályzatot, valamint egyéb belső szabályzatokat. Ezeket a dolgozókkal megismertettem. A dolgozók munkaköri leírásában rögzítésre került a munkaköri feladatok felsorolása, a felelősségvállalás területe. A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és megismerhető mind a Hivatal, mind az önkormányzat vonatkozásában: Alapító Okiratok, SzMSz, stb.) A belső szabályzatok felülvizsgálata és átdolgozása folyamatos. A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok, így különösen:

- A számviteli tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, a leltárkészítési és leltározási valamint selejtezési szabályzat, önköltség-számítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat, a gazdálkodási szabályzat,
- a Közzszolgálati szabályzat,
- a közbeszerzési szabályzat
- a beszerzési szabályzat
- iratkezelési szabályzat
- adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat
- informatikai biztonsági szabályzat
- a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről szóló szabályzat
- Integrált kockázatkezelési szabályzat

- A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró kérdéseket és felelősségi köröket a Gazdálkodási szabályzat és a Pénzkezelési szabályzat tartalmazza
- Leltárkészítési és leltározási szabályzat
- Feleslegessé vált vagyontárgyak selejtezésének szabályzata

A fentiekén túl 2021. évben új szabályzatok kerültek kiadásra:

- A közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzé teendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről
- Számviteli politika
- Számlarend
- A közérdekű bejelentések, panaszok kezelésének eljárásrendjéről
- Ajándékok, egyéb előnyök elfogadásának szabályzata
- Belső ellenőrzési kézikönyv
- Adatvédelmi szabályzat
- Eszközök és források értékelésének szabályzata
- Incidenskezelési Szabályzat

A belső kontrollrendszerben az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek, azokat a 2013. január 1-től hatályos Belső Kontrollrendszer tartalmazza.

A szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje 2017. január 1-től szabályozásra került.

Kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, amely biztosítja, hogy egységes eljárási rend és iratminták alkalmazásával végezze az ellenőrzési iroda a belső ellenőrzési tevékenységet. A BEK felülvizsgálatára 2021-ban sor került.

Az érintettek részére biztosított a fenti dokumentumok megismerése, amelyet megismerési nyilatkozatban rögzítettek.

A dolgozók munkaköri leírással rendelkeznek, azok írásban rögzítettek, és a dolgozók által aláírásra került.

A köztisztviselők teljesítményértékelési rendszere keretében évente kétszer került sor a teljesítményértékelésre, ennek megfelelően a dolgozók minősítésére.

A korrupció megelőzését biztosító szabályzatokkal a hivatal rendelkezik. A hivatásetikai és a vagyonnyilatkozat átadásáról, nyilvántartásáról, a vagyonnyilatkozatban foglalt személyes adatok védelméről szóló, továbbá az ajándékok, egyéb előnyök elfogadásának szabályzata rendelkezésre áll. A köztisztviselők e-learninges képzés keretében korrupció megelőzése témakörű képzésen részt vettek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Integrált Kockázatkezelési Szabályzatot készítettük, amely 2017. november 1-től hatályos. A belső ellenőrzési munkaterv szerint a 2021. évre elkészített kockázatelemzések eredményeként az Önkormányzatnál a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata, a 2020-ban lefolytatott helyi adók vizsgálatával kapcsolatos intézkedések végrehajtása, a Hivatalnál és az óvoda-bölcsőde intézménynél a 2020-ban lefolytatott bértervezés és bér gazdálkodás vizsgálat intézkedési terveiben felsorolt intézkedések végrehajtására került sor.

Kontrolltevékenységek:

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése vonatkozásában a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságokra intézkedési terv készült, amely végrehajtásra került.

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek stratégiai ellenőrzése terve 2018-2021. évre rendelkezésre áll.

2020. január 1-től hatályos belső ellenőrzési kézikönyve alapján a Kaposvári Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodája elvégezte a 2021. évben az adott évre meghatározott belső ellenőrzést.

Információs és kommunikációs rendszer: A dolgozók részére biztosított a munkájukhoz szükséges információhoz való hozzájutás. A szervezeten belül az információk átadása napi szintű megbeszélések, szakmai tájékoztatók útján történik.

Az infotv. által meghatározott közzétételi kötelezettségnek a település honlapján eleget teszünk.

A hivatal működésének fontos követelménye az írásbeliség, a feladat elvégzésének dokumentálása. Az iratok kezelésének eljárásrendje az iratkezelési szabályzatban rögzítésre került.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a belső ellenőrzés és a külső vizsgálatok által feltárt hibák, hiányosságok kijavításához a szükséges intézkedéseket megtettem.

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósult meg, melynek eszközei a kiadmányozás, szignálás, jóváhagyás, engedélyezés, számonkérés voltak.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője rendelkezett 2021. évre érvényes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: Taszár, 2022. május 16.


Németh Judit
jegyző



NYILATKOZAT

Alulírott Utasiné Kenderák Tímea intézményvezető, a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde . költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021. évben általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előírányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: Az óvoda és bölcsőde működéséhez a szükséges szabályzatokat elkészítettem (SZMSZ, házirend, pedagógiai program, éves munkaterv). A szervezeti struktúra egyértelmű, a munkaköri leírásokban a felelősségi körök és a hatásköri viszonyok és feladatok rögzítettek. Az SZMSZ minden dolgozó által megismerhető, az intézmény honlapján megtekinthető, az abban történő változások nyomon követhetőek.

Integrált kockázatkezelési rendszer: Nevelési értekezleteken folyamatosan nyomon követjük a pedagógiai programunkban, éves munkatervünkben meghatározott céljaink, feladataink megvalósulását.

Kontrolltevékenységek: a belső szabályzatokban rögzítésre kerültek a beszámolási eljárások. Rendszeresen látogatom a csoportokban folyó munkát, az óvodapedagógusok és a bölcsődei dolgozók által vezetett dokumentumokat (csoportnapló, mulasztási napló, a gyermekek fejlődéséről vezetett dokumentáció).

Információs és kommunikációs rendszer: a gyermekek és a dolgozók adatait biztonságosan zárt rendszerben tároljuk.

Nyomon követési rendszer (monitoring): az ellenőrzéseim során tapasztalt hiányosságokat, esetleges hibákat az érintettekkel megbeszélem.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

Kelt: Taszár, 2022. május 16.

Utasiné Kenderák Tímea
intézményvezető

Előterjesztés

a 2021. évi éves összefoglaló belső ellenőri jelentés jóváhagyására

Taszár Község Önkormányzata – megállapodás alapján – külső szolgáltatóval, a Kaposvári Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Irodájával végezteti az önkormányzat és intézményei belső ellenőrzését.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentés megküldte a polgármesternek és a jegyzőnek .

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján „A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendeletet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az előterjesztés mellékletét képezi a belső ellenőr által megküldött:

- Taszár Község Önkormányzat 2021. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentése
- Taszár Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési jelentése
- Taszári Polgármesteri Hivatal 2021. évi belső ellenőrzési jelentése
- Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2021. évi belső ellenőrzési jelentése

Határozati javaslat:

Taszár Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kaposvári Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési Iroda által készített 2021. évi éves belső ellenőrzési jelentést a Taszár Községi Önkormányzat, a Taszári Polgármesteri Hivatal, valamint a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában, továbbá a költségvetési szervek éves belső ellenőrzési jelentései alapján készített 2021. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentést elfogadja.

Felelős: Németh Judit jegyző

Határidő: azonnal

Taszár, 2022. május 17.


Németh Judit
jegyző



Taszár Község Önkormányzatának 2021. éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentése

fejezetcím		
Vezetői összefoglaló		
		Az államháztartáért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell a költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentéseit elkészíteni. Az éves ellenőrzési jelentések az alábbiakat tartalmazzák: <i>a)</i> a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint: <i>aa)</i> az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése; <i>ab)</i> a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása; <i>ac)</i> a tanácsadó tevékenység bemutatása; <i>b)</i> a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint: <i>ba)</i> a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok; <i>bb)</i> a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése; <i>c)</i> az intézkedési tervek megvalósítása.
I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	Taszár Község Önkormányzata, a Taszári Polgármesteri Hivatal és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2021. évi belső ellenőrzését Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Irodája megállapodás alapján - külső szolgáltatóként - látta el.
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)	

		<u>I/1/a)</u> A törvényre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	Költségvetési szerv			Az ellenőrzés státusza
			Taszár	Község Önkormányzata	1.	
			Taszár Polgármesteri Hivatal	1.	Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	végrehajtott
			Taszár Napsugár Óvoda és Bölcsőde	1.	Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	végrehajtott
			Az ellenőrzések a jóváhagyott 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv szerint kerültek végrehajtásra.			
	<u>I/1/b)</u>	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.			
<u>I/2.</u>		A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)				
	<u>I/2/a)</u>	A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	A belső ellenőrzési egységnél a tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt. Belső ellenőri állásra kiírt pályázat nem volt. A belső ellenőrök a szükséges képzéseken részt vettek. Minden belső ellenőr rendelkezik a szükséges regisztrációval.			
	<u>I/2/b)</u>	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)	A belső ellenőrök Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának dolgozói. A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőrök a szervezetek operatív működésével kapcsolatos tevékenységeiben nem vettek részt.			

	<u>I/2/c)</u>	<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)</u>	Összeférhetlenségi eset egyik költségvetési szervnél sem volt.				
	<u>I/2/d)</u>	<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	Belső ellenőri jogosultságokkal kapcsolatos probléma, korlátozás nem volt.				
	<u>I/2/e)</u>	<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	Egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos probléma nem merült fel.				
	<u>I/2/f)</u>	<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	Az elvégzett ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartásokat az Ellenőrzési Iroda vezeti. Az ellenőrzési dokumentumok megőrzésétől, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról az Ellenőrzési Iroda gondoskodik.				
	<u>I/2/g)</u>	<u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u>	Az ellenőrzési tevékenységre vonatkozóan fejlesztési javaslatot egyik költségvetési szervnél sem fogalmaztak meg.				
I/3.		A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	<table><tr><td><i>Tárgy</i></td><td><i>Eredmény</i></td></tr><tr><td>Hivatal: Tanúsítvány kiöltése</td><td>Útmutató küldése a kiöltéshez</td></tr></table>	<i>Tárgy</i>	<i>Eredmény</i>	Hivatal: Tanúsítvány kiöltése	Útmutató küldése a kiöltéshez
<i>Tárgy</i>	<i>Eredmény</i>						
Hivatal: Tanúsítvány kiöltése	Útmutató küldése a kiöltéshez						
II.		A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)					

IV/ 1	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	Költségvetési szerv	Vizsgálat címe	Megállapítás	Javaslat
		Taszár Község Önkormányzata	Gazdalkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Taszár Község Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2021. február havi gazdasági események vonatkozásában ellenőrizték, hogy betartottak-e a gazdalkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó előírásokat. A szabályzatokkal kapcsolatos megállapítások: - Az Önkormányzat önálló kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, érvényesítésre, teljesítés igazolására és utalványozásra vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik. A Taszári Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás és adatszolgáltatás rendjéről szóló <i>Gazdalkodási szabályzat</i> (a továbbiakban: Gazd. szabályzat) hatálya kiterjed az Önkormányzatra is. A Gazd. szabályzat 2018. január 1. napján lépett hatályba. - A Gazd. szabályzat aktualizálása szükséges. A gazdalkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó kijelöléseket elkészítették, az Ávr. 60. § (1) bekezdésben meghatározott összefüggésként, szabályoknak megfelelően. A vezetett nyilvántartások a szabályzat mellékletét képezik. - A pénzforgalom és a pénzkézés folyamán a Hivatal <i>Pénz- és értékezelési szabályzatában</i> foglaltakat követik (a továbbiakban: Pénzkézelési szabályzat), melynek hatálya az Önkormányzatra is kiterjed. A gazdalkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - A vizsgált 7 db előzetes írásbeli kötelezettségvállalási dokumentum közül 1 db-on nem szerepelt a kötelezettségvállalás dátuma. - Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalások átadott 7 db dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírását (a kezelést ekkor sem). - A gazdasági események teljesítés igazolása 7 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy félre vonallal történő áthúzása és egy „E” betűvel történő megjelölése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton meglőtt. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő érvényesítése egyik esetben sem történt meg. Egy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeletekkel kapcsolatos megállapítások:	Javaslatok az Önkormányzat részére Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. Tartsák be a gazdalkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (teljesítés igazolás, utalványozás). 2. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdalkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen (kezelés és az aláírási minta szerinti aláírás) történjen meg (kötelezettségvállalás, utalványozás). Általános jelentőségű javaslatok: 3. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartsák be az utalványrendeleten. Javaslatok a Hivatal részére Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. A Gazd. szabályzatot aktualizálják. 2. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdalkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen (kezelés és az aláírási minta szerinti aláírás) történjen meg (ellenjegyzés, érvényesítés). 3. Tartsák be a gazdalkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (érvényesítés keletkezése, utalvány nyomtatása). 4. A banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági eseményekhez

			- o az utalványrendeletek a pénzügyi teljesítés után készültek - o az érvényesítő aláírása csak egy esetben egyezett meg az aláírás mintával - o az érvényesítés keletkezést több esetben vagy nem tartalmazott, vagy későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés. A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő utalványozása egyik esetben sem történt meg. Egy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeletekkel kapcsolatos megállapítások: - o az utalványrendeletek a pénzügyi teljesítés után készültek - o az utalványozó aláírása több esetben nem szerepelt - o az utalványozás keletkezést több esetben vagy nem tartalmazott, vagy későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés. Az utalványrendeletek több esetben nem tartalmazták a pénzügyi teljesítés dátumát. A készpénzes forgalom esetében a pénztárbizonylatok: - o minden esetben tartalmazták az érvényesítés keletkezését, azonban az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával - o minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a keletkezést. Az Ávr. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap minden kiadáshoz csatolva lett.	jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendeletet használtak. A jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendelet tartalmazza a pénzügyi teljesítés időpontját is.
Taszári Polgármesteri Hivatal	Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	A Taszári Polgármesteri Hivatalnál (a továbbiakban: Hivatal) a 2021. február havi gazdasági események vonatkozásában ellenőriztük, hogy betartották-e a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó előírásokat. A szabályzatokkal kapcsolatos megállapítások: - A Hivatal kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, érvényesítésre, utalványozásra illetve teljesítés igazolására vonatkozó szabályzattal rendelkezik. - A vizsgált időszakban hatályos a <i>kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás és adatszolgáltatás rendjéről szóló Gazdálkodási szabályzat</i> (a továbbiakban: Gazd. szabályzat) 2018. január 1. napján lépett hatályba. A Gazd. szabályzat aktualizálása szükséges. - A meghatalmazásokat elkészítették, az előírt nyilvántartásokat vezetik. - A pénzforgalom és a pénzkezelés folyamán a Pénz- és értékezelési szabályzatban foglaltakat követik (a továbbiakban: Pénzkezelési szabályzat). - A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata (a továbbiakban: SzMSz) Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés,	Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. A Gazd. szabályzatot aktualizálják. 2. Az SzMSz gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos részét az Ávr. és a Gazd. szabályzat előírásaival összhangban aktualizálják. 3. A gazdálkodási jogköröket csak azok a személyek gyakorolják, akik rendelkeznek az adott jogkörre felhatalmazással. 4. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen (keletkezés és az aláírás) mintha szerinti aláírás) történjen meg. 5. Tartásák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során	

6. a jogszabályban előírt időrendiséget. Az érvényesítést és az utalványozást banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági események esetében a jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendeleten tegyék meg. Általános jelentőségű javaslatok: 7. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartásuk be az utalványrendeleten. Valamennyi kötelezettségálláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.	6. a jogszabályban előírt időrendiséget. Az érvényesítést és az utalványozást banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági események esetében a jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendeleten tegyék meg. Általános jelentőségű javaslatok: 7. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartásuk be az utalványrendeleten. Valamennyi kötelezettségálláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.	6. a jogszabályban előírt időrendiséget. Az érvényesítést és az utalványozást banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági események esetében a jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendeleten tegyék meg. Általános jelentőségű javaslatok: 7. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartásuk be az utalványrendeleten. Valamennyi kötelezettségálláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.
8. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartásuk be az utalványrendeleten. Valamennyi kötelezettségálláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.	8. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartásuk be az utalványrendeleten. Valamennyi kötelezettségálláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.	8. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartásuk be az utalványrendeleten. Valamennyi kötelezettségálláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.
utalványozás fejezete több pontban nincs összhangban a Gazd. szabályzattal és az Ávr-rel, módosítása szükséges. A gazdalkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - Két esetben a kötelezettségvállalás dokumentumán olyan személy vállalt kötelezettséget, aki nem rendelkezett e jogkör gyakorlására felhatalmazással. - A kötelezettségvállalások átadott 9 dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírást (a kellezést ekkor sem). - A gazdasági események teljesítés igazolása 4 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy ferde vonallal történő áthúzása és egy „E” betűvel történő megjelölése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton megtörtént. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő érvényesítése egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg az aláírás mintával - o az érvényesítés kellezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) - o az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő utalványozása egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az utalványozó aláírása egyik esetben sem szerepelt - o az utalványozás kellezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) - o az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A készpénzes forgalom esetében a pénztárbizonylatok: - o minden esetben tartalmazták az érvényesítés kellezését, az egyik érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával - o minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a kellezést. Az Ávr. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap nem minden kiadáshoz lett csatolva.	utalványozás fejezete több pontban nincs összhangban a Gazd. szabályzattal és az Ávr-rel, módosítása szükséges. A gazdalkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - Két esetben a kötelezettségvállalás dokumentumán olyan személy vállalt kötelezettséget, aki nem rendelkezett e jogkör gyakorlására felhatalmazással. - A kötelezettségvállalások átadott 9 dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírást (a kellezést ekkor sem). - A gazdasági események teljesítés igazolása 4 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy ferde vonallal történő áthúzása és egy „E” betűvel történő megjelölése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton megtörtént. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő érvényesítése egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg az aláírás mintával - o az érvényesítés kellezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) - o az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő utalványozása egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az utalványozó aláírása egyik esetben sem szerepelt - o az utalványozás kellezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) - o az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A készpénzes forgalom esetében a pénztárbizonylatok: - o minden esetben tartalmazták az érvényesítés kellezését, az egyik érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával - o minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a kellezést. Az Ávr. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap nem minden kiadáshoz lett csatolva.	utalványozás fejezete több pontban nincs összhangban a Gazd. szabályzattal és az Ávr-rel, módosítása szükséges. A gazdalkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - Két esetben a kötelezettségvállalás dokumentumán olyan személy vállalt kötelezettséget, aki nem rendelkezett e jogkör gyakorlására felhatalmazással. - A kötelezettségvállalások átadott 9 dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírást (a kellezést ekkor sem). - A gazdasági események teljesítés igazolása 4 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy ferde vonallal történő áthúzása és egy „E” betűvel történő megjelölése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton megtörtént. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő érvényesítése egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg az aláírás mintával - o az érvényesítés kellezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) - o az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő utalványozása egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az utalványozó aláírása egyik esetben sem szerepelt - o az utalványozás kellezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) - o az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A készpénzes forgalom esetében a pénztárbizonylatok: - o minden esetben tartalmazták az érvényesítés kellezését, az egyik érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával - o minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a kellezést. Az Ávr. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap nem minden kiadáshoz lett csatolva.

Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	A Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsődénei (a továbbiakban: Intézmény) a 2021. február havi gazdasági események vonatkozásában ellenőrizték, hogy betartották-e a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó előírásokat. A szabályzatokkal kapcsolatos megállapítások: - Az Intézmény önálló kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, értenyestésre, teljesítés igazolásra és utalványozásra vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik. A Taszári Polgarmesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) <i>kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, értenyestés, utalványozás és adatszolgáltatás rendjéről szóló Gazdálkodási szabályzat</i> (a továbbiakban: Gazd. szabályzat) hatálya kiterjed az Intézményre is. A Gazd. szabályzat, melyet csak Keszthelyi Tiborné jegyző hagyott jóvá 2018. január 1. napján lépett hatályba. - A Gazd. szabályzat aktualizálása szükséges. - A gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó kijelöléseket elkeszítették, az Ávr. 60. § (1) bekezdésben meghatározott összeférhetetlenségi szabályoknak megfeleltek. A vezetett nyilvántartások a szabályzat mellékletét képezik. - A pénzügyi igazgatás és a pénzügyi igazgatás folyamán a Hivatal <i>Pénz- és értékezelési szabályzatában</i> foglaltakat követik (a továbbiakban: Pénzügyi szabályzat), melynek hatálya az Intézményre is kiterjed. - A vizsgált időszakban értenyében lévő a Hivatal és az Intézmény közötti <i>Megállapodás a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről</i> (a továbbiakban: Megállapodás) 2018. január 3-án került jóváhagyásra. A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - A vizsgált kötelezettségvállalási dokumentumokon a kötelezettségvállaló aláírása nem minden esetben egyezett meg a Gazd. szabályzat szerinti aláírás mintával. - Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalások vizsgált 7 db dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazza a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírását, a kellezést. - A gazdasági események teljesítés igazolása 4 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy ferde vonallal történő áthúzása és egy „E” betűvel történő megjelölése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton megtörtént. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő értenyestése egyik esetben sem történt meg. Négy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. A jogszabályi	Javaslatok az Óvoda részére Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. A nyilvántartásban lévő aláírás minta és a jogkör gyakorlásakor használt aláírás egyezzen meg. 2. Tartsák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (teljesítés igazolás). 3. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdálkodási jogkörök teljesítőit (kellezés és az aláírás minta szerinti aláírás) törtenjen meg (utalványozás). 4. A Gazd. szabályzatot az intézményvezető is hagyja jóvá. 5. Átlagos jelentőségű javaslatok: - A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírásait tartsák be az utalványrendeleten. Javaslatok a Hivatal részére Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. A Gazd. szabályzatot aktualizálják. 2. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljesítőit (kellezés és az aláírás minta szerinti aláírás) törtenjen meg (ellenjegyzés, értenyestés). 3. Tartsák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (pl.: utalvány nyomtatás). 4. A banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági eseményekhez
------------------------------------	--	---	--

			előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: ○ az érvényesítő aláírása szinte egy esetben sem egyezett meg az aláírás mintával ○ az érvényesítés keletkezést nem tartalmazott. Az utalványrendeletek több esetben a pénzügyi teljesítés után készültek. A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő utalványozása egyik esetben sem történt meg. Négy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: ○ az utalványozó aláírása egy esetben nem szerepelt ○ egyik esetben sem tartalmazták az utalványozás dátumát. Az utalványrendeletek több esetben a pénzügyi teljesítés után készültek. Az utalványrendeletek egyik esetben sem tartalmazták a pénzügyi teljesítés dátumát. A készpénzes forgalom esetében a pénztárbizonylatok: ○ minden esetben tartalmazták az érvényesítés keletkezését, azonban az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával ○ minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a keletkezést. Az Ávr. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap nem minden kiadáshoz lett csatolva (hóközi kifizetés- munkába járási költségértékes).	jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendeletet használták. 5. A jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendelet tartalmazza a pénzügyi teljesítés időpontját is. Általános jelentőségű javaslatok: 6. Valamennyi kötelezettégyállaláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.
II/ 2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	A belső kontroll nem egyetlen esemény, hanem intézkedések és tevékenységek sorozata. • Kontrollkörnyezet A kontrollkörnyezet részben biztosította a költségvetési szervek felső szintű, az egész szervezetre kiható elkötelezettségét. A kontrollkörnyezet részben magában foglalta az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezetek vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá a vezetés irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet részben alapja volt a belső kontrolllok összes többi elemének, amely biztosítja a fegyelmet és a rendet a szervezetekben. • Integrált kockázatkezelési rendszer A kockázatkezelési rendszernek olyan mechanizmusokra kell épülnie, amelyek lehetővé teszik az Önkormányzat és intézményei tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy		

			elszarusított lehetőségek felismerését, elemzését és kezelését. A kockázatok forrását tekintve a szervezetek külső és belső kockázatokkal egyaránt szembesültek. • Kontrolltevékenység A kontrolltevékenységek részben felölelték azokat az eljárásokat, amelyek részben biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenységek során a szervezetek kezeljék. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia szintjein és működési területein részben megjelentek. • Információs és kommunikációs rendszer Az információnak és kommunikációnak a teljes kontrollrendszert át kell szőnie. Ez az elem biztosítja mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől részben elvárás volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából. • Monitoringrendszer A monitoring mechanizmusok részben lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomonkövetés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer részben rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata.
III		Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az intézkedési terveket a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével kell elkészíteni. Az ellenőrzött terület felelőseinek az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolniuk a költségvetési szervek vezetőinek, és a beszámolót meg kell küldeniük a belső ellenőrzési vezető részére is. A 2020. évben az Önkormányzatnál lefolytatott helyi adók kivetésének, beszedésének vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2020-ban készített intézkedési terv a Hivatatra vonatkozóan 3 db intézkedést tartalmazott. A 3 pont végrehajtásáról 2021-ben kellett beszámolót készíteni. A 3 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket végrehajtották (2 db-ot 2020-ban, 1 db-ot 2021-ben).

			A 2021. évben az Önkormányzatnál lefolytatott gazdálkodási jogkörök vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2021-ben készített intézkedési terv az Önkormányzatra vonatkozóan 3 db, a Hivatalra vonatkozóan 5 db intézkedést tartalmazott. A 8 pont végrehajtásáról 2022-ben kell beszámolót készíteni. A 2020. évben a Hivatalnál lefolytatott bértervezés és bér gazdálkodás vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2020-ban készített intézkedési terv a Hivatalra vonatkozóan 5 db intézkedést tartalmazott. Az 5 pont végrehajtásáról 2021-ben kellett beszámolót készíteni. Az 5 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket végrehajtották (4 db-ot 2020-ban, 1 db-ot 2021-ben). A 2021. évben a Hivatalnál lefolytatott gazdálkodási jogkörök vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2021-ben készített intézkedési terv a Hivatalra vonatkozóan 8 db intézkedést tartalmazott. A 8 pont végrehajtásáról 2022-ben kell beszámolót készíteni. A 2020. évben az Óvodánál lefolytatott bértervezés és bér gazdálkodás vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan készített intézkedési terv az Óvodára vonatkozóan 4 db intézkedést tartalmazott. A 4 pont végrehajtásáról 2021-ben kellett beszámolót készíteni. A 4 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket 2021-ben végrehajtották. A 2021. évben az Óvodánál lefolytatott gazdálkodási jogkörök vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2021-ben készített intézkedési terv az Óvodára vonatkozóan 5 db, a Hivatalra vonatkozóan 6 db intézkedést tartalmaztak. Az Óvoda intézkedési tervében szereplő 5 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket végrehajtották. A Hivatalra vonatkozó 6 intézkedés végrehajtásáról 2022-ben kell beszámolót készíteni.
--	--	--	--

Dátum: Kaposvár, 2022. február 1.

Készítette: Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Taszár Község Önkormányzatának 2021. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás ellenőri nap (-)		más szervezethez az adott szervezetre fordított kapacitása ellenőri nap (+)		ellenőri nap		betöltési tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)
Helyi önkormányzat (I+II.)																				
I. Polgármesteri hivatal összesen					3,00	3,00	31,00	31,00	31,00	31,00							31,00	31,00		
II. Irányított szervek összesen					1,00	1,00	11,00	11,00	11,00	11,00							11,00	11,00		
Taszár Község Önkormányzata					2,00	2,00	20,00	20,00	20,00	20,00							20,00	20,00		
1. Taszár Napsugár Óvoda és Bölcsőde					1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00							10,00	10,00		
1. Taszár Napsugár Óvoda és Bölcsőde					1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00							10,00	10,00		

Kaposvár, 2022. február 2.

Készítette: Kiss Brigitta
ellenőrzési irodavezető



Tevékenységek

3. számú melléklet

Taszár Község Önkormányzatának 2021. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap
Helyi önkormányzat (1-11.)																						
1. Polgármesteri hivatal összesen		27,00		27,00					1,00	1,00							3,00	3,00	31,00	31,00	31,00	31,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján		9,00		9,00					1,00	1,00							1,00	1,00	11,00	11,00	11,00	11,00
aa) Saját szervezeteinél		9,00		9,00					1,00	1,00							1,00	1,00	11,00	11,00	11,00	11,00
ab) Irányított szervekénél (irányítottként végzett)																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						
ba) Saját szervezeteinél																						
bb) Irányított szervekénél (irányítottként végzett)																						
bc) Egyéb ellenőrzések																						
11. Irányított szervek összesen		18,00		18,00													2,00	2,00	20,00	20,00	20,00	20,00
1. Taszár Község Önkormányzata		9,00		9,00													1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00
aa) Saját szervezeteinél		9,00		9,00													1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ab) Irányított szervekénél																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						
2. Taszár Napsugár Óvoda és Bölcsőde		9,00		9,00													1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00
aa) Saját szervezeteinél																						
ab) Irányított szervekénél		9,00		9,00													1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						

Kaposvár, 2022. február 2.

Készítette: Kiss Brigitta

ellenőrzési irodavezető



Intézkedések megvalósítása*

4. számú melléklet

	Taszár Község Önkormányzatának 2021. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
		db	db		%
	Helyi önkormányzat (I.+II.)	6	11	17	100,00
I.	Polgármesteri hivatal összesen	6	2	8	100,00
II.	Irányított szervek összesen		9	9	100,00
1.	Taszár Község Önkormányzata		0	0	100,00
2.	Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde		9	9	100,00

* Az intézkedések megvalósulásáról 2021-ben készített beszámolók alapján.

Kaposvár, 2022. február 2.

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Taszár Község Önkormányzata 2021. éves belső ellenőrzési jelentése

fejezetcím		
	Vezetői összefoglaló	Az államháztartáscsért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell a költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentését elkészíteni. Az éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza: <i>a)</i> a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint: <i>aa)</i> az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése; <i>ab)</i> a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása; <i>ac)</i> a tanácsadó tevékenység bemutatása; <i>b)</i> a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint: <i>ba)</i> a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok; <i>bb)</i> a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése; <i>c)</i> az intézkedési tervek megvalósítása.
1.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	A költségvetési szerv 2021. évi belső ellenőrzését Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Irodája megállapodás alapján - külső szolgáltatóként - látta el.
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)	

		I/1/a)	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése		
			Sz.	Ellenőrzés címe	Az ellenőrzés státusza
			1.	Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	végrehajtott
			Az ellenőrzés a jóváhagyott 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv szerint került végrehajtásra.		
		I/1/b)	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja esetén tett jelentések száma és rövid összefoglalása		
I/2.			A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)		
		I/2/a)	A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága		
		I/2/b)	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)		

	<u>I/2/c)</u>	<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)</u>	Összeférhetlenségi eset nem volt.
	<u>I/2/d)</u>	<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	Belső ellenőri jogosultságokkal kapcsolatos probléma, korlátozás nem volt.
	<u>I/2/e)</u>	<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	Egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos probléma nem merült fel.
	<u>I/2/f)</u>	<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	Az elvégzett ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartásokat az Ellenőrzési Iroda vezeti. Az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról az Ellenőrzési Iroda gondoskodik.
	<u>I/2/g)</u>	<u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u>	Az ellenőrzési tevékenységre vonatkozóan fejlesztési javaslatot nem fogalmaztak meg.
I/3.		A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	Nem kérték tanácsadást.
II.		A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)	

	Vizsgálat címe	Megállapítás	Javaslat
II/ 1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Taszár Közszög Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2021. február havi gazdasági események vonatkozásában ellenőriztük, hogy betartották-e a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó előírásokat. A szabályzatokkal kapcsolatos megállapítások: - Az Önkormányzat önálló kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, érvényesítésre, teljesítés igazolására és utalványozásra vonatkozó szabályzatai nem rendelkeznek. A Taszari Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) <i>kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás és adatszolgáltatás rendjéről szóló Gazdálkodási szabályzat</i> (a továbbiakban: Gazd. szabályzat) hatálya kiterjed az Önkormányzatra is. A Gazd. szabályzat 2018. január 1. napján lépett hatályba. - A Gazd. szabályzat aktualizálása szükséges. - A gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó kijelöléseket elkészítették, az Avr. 60. § (1) bekezdésben meghatározott összehasonlíthatósági szabályoknak megfeleltek. A vezetett nyilvántartások a szabályzat mellékletét képezik. - A pénzforgalom és a pénzügyi kezelés folyamán a Hivatal <i>Pénz- és értéktárgyi szabályzatban</i> foglaltakat követik (a továbbiakban: Pénzügyi szabályzat), melynek hatálya az Önkormányzatra is kiterjed. - A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - A vizsgált 7 db előzetes írásbeli kötelezettségvállalási dokumentum közül 1 db-on nem szerepelt a kötelezettségvállalás dátuma. - Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalások átadott 7 db dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazza a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírását (a kiegészítéskor sem). - A gazdasági események teljesítés igazolása 7 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy ferde vonallal történő áthúzása és egy „E” betűvel történő megjelölése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton megtörtént. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő érvényesítése egyik esetben sem történt meg. Egy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. - A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendelettel kapcsolatos megállapítások: - o az utalványrendeletet a pénzügyi teljesítés után készülték - o az érvényesítő aláírása csak egy esetben egyezett meg az aláírás mintával - o az érvényesítés kiegészít több esetben vagy nem tartalmazott, vagy későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés.	Javaslatok az Önkormányzat részére Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. Tartsák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (teljesítés igazolás, utalványozás). 2. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljesítőten (kiegészítés és az aláírási minta szerinti aláírás) történjen meg (kötelezettségvállalás, utalványozás). Átlagos jelentőségű javaslatok: 3. A Gazd. szabályzat teljesítés igazolására vonatkozó előírását tartsák be az utalványrendeleten. Javaslatok a Hivatal részére Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. A Gazd. szabályzatot aktualizálják. 2. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljesítőten (kiegészítés és az aláírási minta szerinti aláírás) történjen meg (ellenjegyzés, érvényesítés). 3. Tartsák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (érvényesítés kiegészítése, utalvány nyomtatása). 4. A banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági eseményekhez a jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendeletet használják. 5. A jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendelet tartalmazza a pénzügyi teljesítés időpontját is.

		- A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő utalványozása egyik esetben sem történt meg. Egy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. - A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeletekkel kapcsolatos megállapítások: - o az utalványrendeletek a pénzügyi teljesítés után készültek - o az utalványozó aláírása több esetben nem szerepelt - o az utalványozás keltetést több esetben vagy nem tartalmazott, vagy későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés. - Az utalványrendeletek több esetben nem tartalmazták a pénzügyi teljesítés dátumát. - A készpénzes forgalom esetében a pénzártbizonylatok: - o minden esetben tartalmazták az érvényesítés keltetését, azonban az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával - o minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a keltetést. - Az Ávt. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap minden kiadáshoz csatolva lett.	
II/ 2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	A belső kontroll nem egyetlen esemény, hanem intézkedések és tevékenységek sorozata. • Kontrollkörnyezet A kontrollkörnyezet részben biztosította a költségvetési szerv felső szintű, az egész szervezetre kiható elkötelezettségét. A kontrollkörnyezet részben magában foglalta az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá a vezetés irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet részben alapja volt a belső kontrollok összes többi elemének, amely biztosítja a fegyelmet és a rendet a szervezetben. • Integrált kockázatkezelési rendszer A kockázatkezelési rendszernek olyan mechanizmusokra kell épülnie, amelyek lehetővé teszik az Önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerését, elemzését és kezelését. A kockázatok forrását tekintve a szervezet külső és belső kockázatokkal egyaránt szembeesült. • Kontrolltevékenység A kontrolltevékenységek részben felölelték azokat az eljárásokat, amelyek részben biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia szintjein és működési területein részben megjelentek.	

		• Információs és kommunikációs rendszer Az információnak és kommunikációnak a teljes kontrollrendszer át kell szőnie. Ez az elem biztosítja mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől részben elvárás volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából. • Monitoringrendszer A monitoring mechanizmusok részben lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomonkövetés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer részben rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata.
--	--	---

III	Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével kell elkészíteni. Az ellenőrzött terület felelőseinek az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolniuk a költségvetési szerv vezetőjének, és a beszámolót meg kell küldeniük a belső ellenőrzési vezető részére is. A 2020. évben lefolytatott helyi adók kivetésének, beszedésének vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2020-ban készített intézkedési terv a Hivatalra vonatkozóan 3 db intézkedést tartalmazott. A 3 pont végrehajtásáról 2021-ben kellett beszámolót készíteni. A 3 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket végrehajtották (2 db-ot 2020-ban, 1 db-ot 2021-ben). A 2021. évben lefolytatott gazdálkodási jogköörök vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2021-ben készített intézkedési terv az Önkormányzatra vonatkozóan 3 db, a Hivatalra vonatkozóan 5 db intézkedést tartalmazott. A 8 pont végrehajtásáról 2022-ben kell beszámolót készíteni.
-----	--	--

Dátum: Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette: Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Jóváhagyta: Varjas András
polgármester



.....
jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Taszár Község Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltatató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciók oszlop)		Adminisztratív személyzet			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	beöltöztetett tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		beöltöztetett tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)
Helyi önkormányzat (I.+II.)																		
I. Polgármesteri hivatal összesen																		
II. Irányított szervezetek összesen																		
1. Taszár Község Önkormányzata							1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00	10,00		

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta

belső ellenőrzési vezető



Ellenőrzések

2. számú melléklet

Helyi önkormányzat Taszár Község Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszerezellenőrzés			Teljesítmény-ellenőrzés			Információs ellenőrzés			Utóellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőrt napok összesen
	terv	tény	db	terv	tény	db	terv	tény	db	terv	tény	db	terv	tény	db	terv	tény	db	terv	tény	db	
	saját ellenőrt nap	terv	tény	saját ellenőrt nap	terv	tény	saját ellenőrt nap	terv	tény	saját ellenőrt nap	terv	tény	saját ellenőrt nap	terv	tény	saját ellenőrt nap	terv	tény	saját ellenőrt nap	terv	tény	
I. Helyi önkormányzat (I-II.)																						
1. Polgármesteri hivatal összesen																						
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján																						
aa) Saját szervezetenél																						
aaa) Irányított szervezetnél (irányítottként vezetett)																						
aa) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						
ba) Saját szervezetenél																						
bab) Irányított szervezetnél (irányítottként vezetett)																						
ba) Egyéb ellenőrzések																						
bb) Irányított szervezet összesen																						
II. Taszár Község Önkormányzata																						
1. Taszár Község Önkormányzata																						
1. Saját szervezetenél	1.00	1.00					9.00	9.00											1.00	1.00		9.00
2. Irányított szervezetnél	1.00	1.00					9.00	9.00											1.00	1.00		9.00
3. Egyéb ellenőrzések																						
4. Soron kívüli kapacitás																						

Kapcsvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
Belso ellenorzesi vezeto



Tevékenységek

3. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Taszár Község Önkormányzata	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (1.+II.)																						
I. Polgármesteri hivatal összesen																						
a) Eves Ellenőrzési Terv alapján																						
aa) Saját szervezetenél																						
ab) Irányított szerveknek (irányítóként végzett)																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						
ba) Saját szervezetenél																						
bb) Irányított szerveknek (irányítóként végzett)																						
bc) Egyéb ellenőrzések																						
II. Irányított szervek összesen																						
1. Taszár Község Önkormányzata			9,00	9,00											1,00	1,00			10,00	10,00	10,00	10,00
aa) Saját szervezetenél			9,00	9,00											1,00	1,00			10,00	10,00	10,00	10,00
ab) Irányított szerveknek																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Intézkedések megvalósítása*

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Taszár Község Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
Helyi önkormányzat (I.+II.)		db		%
I. Polgármesteri hivatal összesen	2	1	3	100,00
II. Irányított szervezetek összesen				
1. Taszár Község Önkormányzata				

* Az intézkedések megvalósulásáról 2021-ben készített beszámoló alapján.

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzés vezető



Taszári Polgármesteri Hivatal 2021. éves belső ellenőrzési jelentése

		fejeletcím	
		Vezetői összefoglaló	Az államháztartáscsért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell a költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentését elkészíteni. Az éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza: <i>a)</i> a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint: <i>aa)</i> az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése; <i>ab)</i> a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása; <i>ac)</i> a tanácsadó tevékenység bemutatása; <i>b)</i> a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint: <i>ba)</i> a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok; <i>bb)</i> a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése; <i>c)</i> az intézkedési tervek megvalósítása.
I.		A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	A költségvetési szerv 2021. évi belső ellenőrzését Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Irodája megállapodás alapján - külső szolgáltatóként - látta el.
I/1.		Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)	

		Az ellenőrzés státusza	
Ssz.		Ellenőrzés címe	
1.	Gazdálkodási jogkörok gyakorlásának vizsgálata	végrehajtott	
Az ellenőrzés a jóváhagyott 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv szerint került végrehajtásra.			
	<u>I/1/a)</u> A tárgyévire vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve feyelmi eljárás megindításra okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	
	<u>I/1/b)</u> Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve feyelmi eljárás megindításra okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve feyelmi eljárás megindításra okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	
I/2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)	1.	
	<u>I/2/a)</u> A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	A belső ellenőrzési egységnél a tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt. Belső ellenőri állásra kiírt pályázat nem volt. A belső ellenőrök a szükséges képzéseken részt vettek. Minden belső ellenőr rendelkezik a szükséges regisztrációval.	
	<u>I/2/b)</u> A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)	A belső ellenőrök Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának dolgozói. A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőrök a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységben nem vettek részt.	

	<u>I/2/c)</u>	<u>Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)</u>	Összeférhetetlenségi eset nem volt.				
	<u>I/2/d)</u>	<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	Belső ellenőri jogosultságokkal kapcsolatos probléma, korlátozás nem volt.				
	<u>I/2/e)</u>	<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	Egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos probléma nem merült fel.				
	<u>I/2/f)</u>	<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	Az elvégzett ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartásokat az Ellenőrzési Iroda vezeti. Az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról az Ellenőrzési Iroda gondoskodik.				
	<u>I/2/g)</u>	<u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u>	Az ellenőrzési tevékenységre vonatkozóan fejlesztési javaslatot nem fogalmaztak meg.				
I/3.		A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	<table><tr><td><i>Tárgy</i></td><td><i>Eredmény</i></td></tr><tr><td>Tanúsítvány kiadása</td><td>Útmutató küldése a kitöltéshez</td></tr></table>	<i>Tárgy</i>	<i>Eredmény</i>	Tanúsítvány kiadása	Útmutató küldése a kitöltéshez
<i>Tárgy</i>	<i>Eredmény</i>						
Tanúsítvány kiadása	Útmutató küldése a kitöltéshez						
II.		A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)					

II/ 1	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	Vizsgálat címe Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Megállapítás A Taszári Polgármesteri Hivatalnál (a továbbiakban: Hivatal) a 2021. február havi gazdasági események vonatkozásában ellenőriztük, hogy betartották-e a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó előírásokat. A szabályzatokkal kapcsolatos megállapítások: - A Hivatal kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, érvényesítésre, utalványozásra illetve teljesítés igazolására vonatkozó szabályzattal rendelkezik. - A vizsgált időszakban hatályos a <i>kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás és adatszolgáltatás rendjéről szóló Gazdálkodási szabályzat</i> (a továbbiakban: Gazd. szabályzat) 2018. január 1. napján lépett hatályba. A Gazd. szabályzat aktualizálása szükséges. - A meghatalmazásokat elkészítették, az előírt nyilvántartásokat vezetik. - A pénzforgalom és a pénzkézeltés folyamán a Pénz- és értékezelési szabályzatban foglaltakat követik (a továbbiakban: Pénzkézeltési szabályzat). - A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata (a továbbiakban: SzMSz) Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás fejezete több pontban nincs összhangban a Gazd. szabályzattal és az Ávr-rel, módosítása szükséges. A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - Két esetben a kötelezettségvállalás dokumentumán olyan személy vállalt kötelezettséget, aki nem rendelkezett e jogkör gyakorlására felhatalmazással. - A kötelezettségvállalások átadott 9 dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírását (a kettezest ekkor sem). - A gazdasági események teljesítés igazolása 4 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy ferde vonallal történő áthúzása és egy „E” betűvel történő megjelölése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton megtörtént. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő érvényesítése egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeletet.	Javaslat Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. A Gazd. szabályzatot aktualizálják. 2. Az SzMSz gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos részét az Ávr és a Gazd. szabályzat előírásaival összhangban aktualizálják. 3. A gazdálkodási jogköröket csak azok a személyek gyakorolják, akik rendelkeznek az adott jogkörre felhatalmazással. 4. Gondoskodniuk róla, hogy a szükséges esetekben a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen (kezelés és az aláírtási minta szerinti aláírás) történjen meg. 5. Tartsák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget. 6. Az érvényesítést és az utalványozást banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági események esetében a jogszabályi előírásoknak megfelelő utalványrendeleten tegyék meg. 7. Általános jelentőségű javaslatok: - A Gazd. szabályzat teljesítés igazolásra vonatkozó előírásait tartsák be az utalványrendeleten. - Valamennyi kötelezettségvállaláshoz csatolják a nyilvántartó lapot. 8.
----------	--	--	---	---

			○ az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg az aláírás mintával ○ az érvényesítés keletkezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) ○ az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak megfelelő utalványozása egyik esetben sem történt meg. A jogszabályi előírásoknak megfelelő formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: ○ az utalványozó aláírása egyik esetben sem szerepelt ○ az utalványozás keletkezése későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés (2021. április) ○ az utalványrendeleteket 2021. április, illetve június hónapban készítették (nyomtatás dátuma). Két bevételhez nem készült szabályos utalványrendelet. A készpénzes forgalom esetében a pénztárbizonylatok: ○ minden esetben tartalmazták az érvényesítés keletzését, az egyik érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával ○ minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a keletkezést. Az Ávr. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap nem minden kiadáshoz lett csatolva.	
II/ 2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	A belső kontroll nem egyetlen esemény, hanem intézkedések és tevékenységek sorozata. • Kontrollkörnyezet A kontrollkörnyezet részben biztosította a költségvetési szerv felső szintű, az egész szervezetre kiható elkötelezettségét. A kontrollkörnyezet részben magában foglalta az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá a vezetés irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet részben alapja volt a belső kontrollok összes többi elemének, amely biztosítja a fegyelmet és a rendet a szervezetben. • Integrált kockázatkezelési rendszer A kockázatkezelési rendszernek olyan mechanizmusokra kell épülnie, amelyek lehetővé teszik a Hivatal tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek		

			felismerését, elemzését és kezelését. A kockázatok forrását tekintve a szervezet külső és belső kockázatokkal egyaránt szembesült. • Kontrolltevékenység A kontrolltevékenységek részben felölelték azokat az eljárásokat, amelyek részben biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia szintjein és működési területein részben megjelentek. • Információs és kommunikációs rendszer Az információnak és kommunikációnak a teljes kontrollrendszer át kell szönie. Ez az elem biztosítja mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől részben elvárás volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából. • Monitoringrendszer A monitoring mechanizmusok részben lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomonkövetés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer részben rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata.
III		Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolását az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével kell elkészíteni. Az ellenőrzött terület felelőseinek az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolniuk a költségvetési szerv vezetőjének, és a beszámolót meg kell küldeniük a belső ellenőrzési vezető részére is.

			A 2020. évben lefolytatott bértervezés és bérigazdálkodás vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2020-ban készített intézkedési terv a Hivatalra vonatkozóan 5 db intézkedést tartalmazott. Az 5 pont végrehajtásáról 2021-ben kellett beszámolót készíteni. Az 5 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket végrehajtották (4 db-ot 2020-ban, 1 db-ot 2021-ben). A 2021. évben lefolytatott gazdálkodási jogkörök vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2021-ben készített intézkedési terv a Hivatalra vonatkozóan 8 db intézkedést tartalmazott. A 8 pont végrehajtásáról 2022-ben kell beszámolót készíteni.
--	--	--	---

Dátum: Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette: Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Jóváhagyta:

.....
jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Taszári Polgármesteri Hivatal	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen				Külső szolgáltató				Külső erőforrás összesen				Bruttó Erőforrás összesen				Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)				Adminisztratív személyzet															
	terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény													
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény														
	belőlről tervezett létszám (fő)				rendelkezésre álló létszám (fő)				ellenőri nap				fő				ellenőri nap				ellenőri nap				más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap				más szervezethez az adott szervezethez fordított kapacitása (+) ellenőri nap				ellenőri nap				belőlről tervezett létszám (fő)				rendelkezésre álló létszám (fő)			
Helyi önkormányzat (I.+II.)																																												
I. Polgármesteri hivatal összesen																																												
II. Irányított szervezetek összesen																																												

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta

belső ellenőrzési vezető



Ellenőrzések

2. számú melléklet

Ellenőrzések	Ellenőrzések összesen	napok		Ellenőrzési napok összesen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		terv	tényleg																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
		terv	tényleg																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
Taszadai Polgármesteri Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tényleg	terv	tén

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
Belső ellenőrzési vezető



Tevékenységek

3. számú melléklet

Taszari Polgármesteri Hivatal	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)																						
I. Polgármesteri hivatal összesen			9,00	9,00			1,00	1,00					1,00	1,00					11,00	11,00	11,00	11,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján			9,00	9,00			1,00	1,00					1,00	1,00					11,00	11,00	11,00	11,00
aa) Saját szervezethei			9,00	9,00			1,00	1,00					1,00	1,00					11,00	11,00	11,00	11,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						
ba) Saját szervezetei																						
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																						
bc) Egyéb ellenőrzések																						
II. Irányított szervek összesen																						

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Intézkedések megvalósítása*

4. számú melléklet

Taszári Polgármesteri Hivatal	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyevi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
Helyi önkormányzat (I.+II.)		db		%
I. Polgármesteri hivatal összesen	4	1	5	100,00
II. Irányított szervek összesen				

* Az intézkedések megvalósulásáról 2021-ben készített beszámoló alapján.

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2021. éves belső ellenőrzési jelentése

fejezetcím		
Vezetői összefoglaló		
		Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell a költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentését elkészíteni. Az éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza: <i>a)</i> a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint: <i>aa)</i> az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése; <i>ab)</i> a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása; <i>ac)</i> a tanácsadó tevékenység bemutatása; <i>b)</i> a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint: <i>ba)</i> a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok; <i>bb)</i> a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése; <i>c)</i> az intézkedési tervek megvalósítása.
1.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. §. a) pont)	A költségvetési szerv 2021. évi belső ellenőrzését Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Ellenőrzési Irodája megállapodás alapján - külső szolgáltatóként - látta el.
I/1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)	

			Az ellenőrzés státusza	
			Ellenőrzés címe	
	<u>I/1/a)</u>	<u>A tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése</u>	1. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	végrehajtott
			Az ellenőrzés a jóváhagyott 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv szerint került végrehajtásra.	
	<u>I/1/b)</u>	<u>Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve feyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása</u>	Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve feyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.	
<u>I/2.</u>		A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)		
	<u>I/2/a)</u>	<u>A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága</u>	A belső ellenőrzési egységnél a tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt. Belső ellenőri állásra kiirt pályázat nem volt. A belső ellenőrök a szükséges képzéseken részt vettek. Minden belső ellenőr rendelkezik a szükséges regisztrációval.	
	<u>I/2/b)</u>	<u>A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)</u>	A belső ellenőrök Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának dolgozói. A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt. A belső ellenőrök a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységében nem vettek részt.	

	<u>I/2/c)</u>	<u>Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)</u>	Összeférhetlenségi eset nem volt.
	<u>I/2/d)</u>	<u>A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása</u>	Belső ellenőri jogosultságokkal kapcsolatos probléma, korlátozás nem volt.
	<u>I/2/e)</u>	<u>A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők</u>	Egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos probléma nem merült fel.
	<u>I/2/f)</u>	<u>Az ellenőrzések nyilvántartása</u>	Az elvégzett ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartásokat az Ellenőrzési Iroda vezeti. Az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról az Ellenőrzési Iroda gondoskodik.
	<u>I/2/g)</u>	<u>Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok</u>	Az ellenőrzési tevékenységre vonatkozóan fejlesztési javaslatot nem fogalmaztak meg.
I/3.		A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	Nem kérték tanácsadást.
II.		A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)	

II/ 1	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)	Vizsgálat címe	Megállapítás	Javaslat
		Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	A Taszari Napsugár Óvoda és Bölcsődénel (a továbbiakban: Intézmény) a 2021. február havi gazdasági események vonatkozásában ellenőrizték, hogy betartották-e a gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó előírásokat. A szabályzatokkal kapcsolatos megállapítások: - Az Intézmény önálló kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, érvényesítésre, teljesítés igazolásra és utalványozásra vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik. A Taszari Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) <i>kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás és adatszolgáltatás rendjéről szóló Gazdálkodási szabályzat</i> (a továbbiakban: Gazd. szabályzat) hatálya kiterjed az Intézményre is. A Gazd. szabályzat, melyet csak Keszthelyi Tiborné jegyző hagyott jóvá 2018. január 1. napján lépett hatályba. - A Gazd. szabályzat aktualizálása szükséges. - A gazdálkodási jogkörök gyakorlására vonatkozó kijelöléseket elkészítették, az Ávr. 60. § (1) bekezdésben meghatározott összefüggéstartartású szabályoknak megfelelően. A vezetett nyilvántartások a szabályzat mellékletét képezik. - A pénzforgalom és a pénzkézítés folyamán a Hivatal <i>Pénz- és értéktárolási szabályzatában</i> foglaltakat követik (a továbbiakban: Pénzkézelési szabályzat), melynek hatálya az Intézményre is kiterjed. - A vizsgált időszakban érvényben lévő a Hivatal és az Intézmény közötti <i>Megállapodás a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről</i> (a továbbiakban: Megállapodás) 2018. január 3-án került jóváhagyásra. - A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos megállapítások: - A vizsgált kötelezettségvállalási dokumentumokon a kötelezettségvállaló aláírása nem minden esetben egyezett meg a Gazd. szabályzat szerinti aláírás minával. - Az előzetes írásbeli kötelezettségvállalások vizsgált 7 db dokumentuma a jogszabályi előírásoktól eltérően csak egy esetben tartalmazza a pénzügyi ellenjegyzésre történő utalást és a pénzügyi ellenjegyző aláírását, a keltezését. - A gazdasági események teljesítés igazolása 4 esetben később történt meg, mint a pénzügyi teljesítés. - A kiadási utalványrendeleten egyik esetben sem történt meg a Gazd. szabályzatban előírtak megfelelően a szakmai teljesítés igazolására vonatkozó szövegrész egy ferde vonallal történő áthúzása és egy „F” betűvel történő	Javaslat Javaslatok az Óvoda részére Kiemelt jelentőségű javaslatok: 1. A nyilvántartásban lévő aláírás minta és a jogkör gyakorlásakor használt aláírás egyezzen meg. 2. Tartsák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (teljesítés igazolás). 3. Gondoskodjanak róla, hogy a szükséges esetekben a gazdálkodási jogkörök gyakorlása teljeskörűen (keltezés és az aláírás minta szerinti aláírás) történjen meg (ellenjegyzés, érvényesítés). 4. Tartsák be a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályban előírt időrendiséget (pl.: utalvány nyomtatása). 5. A banki forgalomhoz kapcsolódó gazdasági eseményekhez a jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendeletet használják. 6. A jogszabályi előírásnak megfelelő utalványrendelet tartalmazza a pénzügyi teljesítés időpontját is. Általános jelentőségű javaslatok: Valamennyi kötelezettségvállaláshoz csatolják a nyilvántartó lapot.

			megjelenése, hogy az igazolás az eredeti bizonylaton meglőrtent. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak meglelőrt utalványozása egyik esetben sem történt meg. Négy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. A jogszabályi előírásoknak meglelőrt formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az érvényesítő aláírása szinte egy esetben sem egyezett meg az aláírás mintával - o az érvényesítés keltezését nem tartalmazott. - Az utalványrendeletek több esetben a pénzügyi teljesítés után készültek. - A 2021. február havi banki gazdasági események előírásoknak meglelőrt utalványozása egyik esetben sem történt meg. Négy kiadáshoz nem készült szabályos utalványrendelet. - A jogszabályi előírásoknak meglelőrt formátumú, s így szabályos utalványrendeleteken: - o az utalványozó aláírása egy esetben nem szerepelt - o egyik esetben sem tartalmazták az utalványozás dátumát. - Az utalványrendeletek több esetben a pénzügyi teljesítés után készültek. - Az utalványrendeletek egyik esetben sem tartalmazták a pénzügyi teljesítés dátumát. - A készpénzes forgalom esetében a pénztárbizonylatok: - o minden esetben tartalmazták az érvényesítés keltezését, azonban az érvényesítő aláírása egyik esetben sem egyezett meg a Gazd. szabályzatban lévő aláírás mintával - o minden esetben tartalmazták az utalványozó aláírását és a keltezését. - Az Ávr. 53. § (2) bekezdése és a Gazd. szabályzat előírása szerinti nyilvántartó lap nem minden kiadáshoz lett csatolva (hóközi kifizetés- munkába járási költségterítés).	
II/ 2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	A belső kontroll nem egyetlen esemény, hanem intézkedések és tevékenységek sorozata. • Kontrollkörnyezet A kontrollkörnyezet részben biztosította a költségvetési szerv felső szintű, az egész szervezetre kiható elkötelezettségét. A kontrollkörnyezet részben magában foglalta az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá a vezetés		

			irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet részben alapja volt a belső kontrolllok összes többi elemének, amely biztosítja a fegyelmet és a rendet a szervezetben. • Integrált kockázatkezelési rendszer A kockázatkezelési rendszernek olyan mechanizmusokra kell épülnie, amelyek lehetővé teszik az Óvoda tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerését, elemzését és kezelését. A kockázatok forrását tekintve a szervezet külső és belső kockázatokkal egyaránt szembesült. • Kontrolltevékenység A kontrolltevékenységek részben felölelték azokat az eljárásokat, amelyek részben biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia szintjein és működési területein részben megjelentek. • Információs és kommunikációs rendszer Az információnak és kommunikációnak a teljes kontrollrendszer át kell szönie. Ez az elem biztosítja mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől részben elvárt volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából. • Monitoringrendszer A monitoring mechanizmusok részben lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomonkövetés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer részben rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata.
III		Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	Az intézkedési terv elkészítésért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével kell elkészíteni. Az ellenőrzött terület felelőseinek az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejárta követő 8 napon belül írásban be kell számolniuk a költségvetési szerv vezetőjének, és a beszámolót meg kell küldeniük a belső ellenőrzési vezető részére is.

			A 2020. évben lefolytatott bértervezés és bérigazgálkodás vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan készített intézkedési terv az Óvodára vonatkozóan 4 db intézkedést tartalmazott. A 4 pont végrehajtásáról 2021-ben kellett beszámolót készíteni. A 4 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket 2021-ben végrehajtották. A 2021. évben lefolytatott gazdálkodási jogkörök vizsgálata tárgyú ellenőrzéssel kapcsolatosan 2021-ben készített intézkedési tervek az Óvodára vonatkozóan 5 db, a Hivatalra vonatkozóan 6 db intézkedést tartalmaztak. Az Óvoda intézkedési tervében szereplő 5 pont végrehajtásáról szóló beszámoló alapján az intézkedéseket végrehajtották. A Hivatalra vonatkozó 6 intézkedés végrehajtásáról 2022-ben kell beszámolót készíteni.
--	--	--	--

Dátum: Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette: Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Jóváhagyta: Utasiné Kenderák Tímea
óvodavezető



.....
jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	Belső ellenőr köszöngetái jogviszonyban			Saját erőforrás összesen			Külső szolgáltatató			Külső erőforrás összesen			Bruttó Erőforrás összesen			Megállapodás alapján ellátott első ellenőrzés esetén			Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)			Adminisztratív személyzet		
	terv	tény		terv	tény		terv	tény		terv	tény		terv	tény		terv	tény		terv	tény		terv	tény	
	betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezés- re álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetre az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)			
Helyi önkormányzat (I.+II.)																								
I. Polgármesteri hivatal összesen																								
II. Irányított szervezetek összesen																								
1. Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde							1,00	1,00	10,00	10,00	10,00	10,00				10,00	10,00							

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta

belső ellenőrzési vezető



Ellenőrzések

2. számú melléklet

Szabványosság	Szabványossági ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszerezési ellenőrzés			Teljesítmény-ellenőrzés			Információs ellenőrzés			Übölőellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőrzési napok összesen
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	db	saját ellenőrzési nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (1+1)																						
L. Polgármesteri Hivatal összesen																						
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján																						
aa) Saját szervezetenél																						
ab) Irányított szervezetnél (irányított vezető)																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						
ba) Saját szervezetenél																						
bb) Irányított szervezetnél (irányított vezető)																						
bc) Egyéb ellenőrzések																						
II. Irányított szervezet összesen																						
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde																						
aa) Saját szervezetenél	1,00	1,00			9,00	9,00													1,00	1,00	9,00	9,00
ab) Irányított szervezetnél	1,00	1,00			9,00	9,00													1,00	1,00	9,00	9,00
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette: Kiss Brigitta
Belső ellenőrzési vezető



Tevékenységek

3. számú melléklet

Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Hejty önkormányzat (I.+II.)																						
Polgármesteri hivatal összesen																						
I.																						
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján																						
aa) Saját szervezetről																						
ab) Irányított szervekről (irányítóként végzett)																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						
ba) Saját szervezetről																						
bb) Irányított szervekről (irányítóként végzett)																						
bc) Egyéb ellenőrzések																						
II. Irányított szervek összesen																						
1. Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde																						
aa) Saját szervezetről																						
ab) Irányított szervekről																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Soron kívüli kapacitás																						

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető



Intézkedések megvalósítása*

4. számú melléklet

Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
Helyi önkormányzat (I.+II.)		db		%
I. Polgármesteri hivatal összesen				
II. Irányított szervezetek összesen				
1. Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde		9	9	100,00

* Az intézkedések megvalósulásáról 2021-ben készített beszámolók alapján.

Kaposvár, 2022. január 31.

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető





TASZÁR KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

7261 Taszár, Tiszti lakótelep 8.

E-mail: pm@taszar.hu, Telefon: +36-30-2169332

ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat és intézményei 2021. évi költségvetésének módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2021. év elején az akkor rendelkezésre álló adatok és az önkormányzat tervei alapján elkészítette költségvetését, amelyet a/2021.(II.15.) önkormányzati rendelettel hagyott jóvá.

Természetesen minden évben következnek be olyan nem várt események, amelyek a tervekben nem szerepelnek és nem tervezett bevételek is gyarapíthatják az önkormányzat költségvetését.

Mivel a tervezett bevételek és kiadások előirányzataiban változások következtek be, ezért szükségessé vált a költségvetési rendelet módosítása.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A Taszár Községi Önkormányzat az a/2021.(II.15.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2021. évi előirányzatait.

Az előterjesztés alapját a zárszámadási rendelet előkészítésének során elkészült mellékletek, valamint a Magyar Államkincstár részére készített éves elemi költségvetési beszámoló képezik.

Kérem a képviselő-testületet, hogy a fentiek alapján a rendelet-tervezetet elfogadni és a 2021. évi költségvetés módosító rendeletét megalkotni szíveskedjenek.

Taszár, 2022. május 19.




Varjas András
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Obbás Marianna
gazdasági vezető

Horváth Jenő Jánosné
pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Az előterjesztést jóváhagyta:


Németh Judit
jegyző

rendelet tervezet előzetes hatásvizsgálata

Taszár Községi Önkormányzatnak az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021.(II.15.) önkormányzati rendelet módosításának (továbbiakban: Rendelet tervezet) várható hatásai – a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat) 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

1. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

a.) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

aa.) A rendelet tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A Rendelet tervezet a 2021. évi költségvetési rendelet tartalmazta előirányzatok a teljesség és folytonosság elvének megfelelő rendezettségét, az Önkormányzat gazdálkodásának átlátható feltételeit biztosítja.

ab.) A rendelet tervezet környezeti és egészségügyi következményei:

A Rendelet tervezetben foglaltaknak a jelenlegi helyzethez viszonyított számottevő környezeti és egészségi következményei, eltérései nincsenek.

ac.) A rendelet tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelettervezet a jelenlegihez képest többlet adminisztratív terheket nem keletkeztet.

2. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (1)-(3) bekezdése és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény 34. § (1)-(5) bekezdésben foglaltak teszik indokolttá.

3. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A Rendelet tervezet elfogadása esetén az alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi feltételt nem igényel. Adminisztratív terheket csökkentő vagy növelő hatása nincs. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

Taszár, 2022. május 19.



Németh Judit
jegyző

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 34.§ (4) bekezdés értelmében a képviselő-testület negyedévente de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a 2020. évi költségvetési a rendeletét.

Részletes indokolás

1.§-hoz:

Tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2020. évi költségvetési főösszegét, a költségvetési bevételeket és kiadásokat, megbontva működési célú bevételek és kiadások , valamint felhalmozási célú bevételek és kiadások kiemelt előirányzatainak összegére.

2. §-hoz:

2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján a 24. melléklet szerinti tartalékok összegének módosulását tartalmazza.

3.§-hoz

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben előírt mérlegeket, kimutatásokat, bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazó mellékletek sorszámának és tartalmának módosulását tartalmazzák.

4.§-hoz

A rendelet hatályát állapítja meg.

Taszár Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (V. .) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

TERVEZET

Taszár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a Pénzügyi és Kulturális Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetését 1 136 757 192 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 1 136 757 192 Ft tárgyévi költségvetési kiadással ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 282 771 465 Ft-ban ebből:
 - aa) finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 Ft-ban
 - ab) előző évi pénzmaradványt 116 657 965 Ft-ban
- b) működési célú kiadásokat 291 038 482 Ft-ban ebből:
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 158 018 401 Ft-ban
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 24 169 471 Ft-ban
 - bc) a dologi kiadásokat 90 230 002 Ft-ban
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 7 694 548 Ft-ban
 - be) egyéb működési célú kiadásokat 1 607 912 Ft-ban
 - bf) támogatás értékű működési kiadás 5 375 600 Ft-ban
 - bg) az általános tartalékot 40 839 923 Ft-ban
 - bh) a céltartalékot 0 Ft-ban
- c) a felhalmozási célú bevételt 729 368 941 Ft-ban ebből:
 - ca) támogatás értékű pénzeszköz átvétel 0 Ft-ban
 - cb) egyéb sajátos bevétel 0 Ft-ban
 - cc) finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 Ft-ban
 - cd) előző évi pénzmaradványt 116 657 965 Ft-ban
- d) a felhalmozási célú kiadást 484 067 103 Ft-ban ebből:
 - da) intézményi beruházások összegét 597 441 Ft-ban
 - db) felújítások összegét 483 469 662 Ft-ban
 - dc) felhalmozási tartalékot 320 811 684 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

- (2) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 3.1. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 3.2. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 4.1. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (6) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 4.2. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.1. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.2. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.3. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (10) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.4. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (11) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 6.1. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 6.2. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 6.3. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

3. §

Ez a rendelet 2022. május 26-án lép hatályba, és a kihirdetését követő napon hatályát veszti.

Taszár, 2022. május 19.

Varjas András
polgármester

Németh Judit
jegyző

A rendelet kihirdetve:


Németh Judit
jegyző

1. melléklet a 3/2022. (V.26) önkormányzati rendelethez	
	Taszár Község Önkormányzatának
	Címrendje
Az önkormányzat költségvetési szerve külön címet alkot:	
1.	Taszár Polgármesteri Hivatal
2.	Taszár Napsugár Óvoda és Bölcsőde
Az Önkormányzat költségvetésében szereplő-nem intézményi kiadások külön-külön címet alkotnak.	
Kormányzati funkció	Megnevezés
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztisztviselő-fenntartás és -működés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013370	Informátikai fejlesztések, szolgáltatások (ASP)
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
032020	Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek
041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
045120	Út, autópálya építése
045150	Egyéb szárazföldi személyszállítás
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
062010	Településfejlesztés igazgatása
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
063080	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása üzemeltetése
064010	Közüllgatás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
082044	Könyvtári szolgáltatások
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben
102031	Idősek napközi ellátása
104031	Gyermekek bölcsődei ellátása
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
107055	Falugondnoki, tanügygondnoki szolgáltatás
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)
074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás

2. melléklet a 3./2022. (V.26) önkormányzati rendelethez

**A költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló előző évi konszolidált pénzmaradvány**

Ft

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési cél	43 643 025	41 148 119
2.	Felhalmozási cél	68 578 554	75 509 846
3.	Összesen:	112 221 579	116 657 965

3. melléklet a 3./2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek 2021. évi konszolidált bevételi előirányzatai és teljesítésük**

Ft

Sor- szá m	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek	284 307 364	282 771 465
2.	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	216 960 748	216 865 916
3.	Támogatásértéktű bevételek	14 252 819	11 757 331
4.	Elkülönített állami pénzalapból (Munkaügyi Közp)	1 217 343	2 664 726
5.	Iparűzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	8 312 458
6.	Fejezeti kezelésű előirányzattól (gyvk., NKA Közművi program támogatások)	403 500	626 147
7.	Előző évi elszámolásból	0	154 000
8.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	202 707 929	205 108 585
9.	2. Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745
10.	Adók (helyi adók)	22 631 976	26 476 778
11.	Magánszemélyek kommunális adója (10000, --Ft/ingatlan/é)	10 000 000	8 318 804
12.	Iparűzési adó bevételek 50 %-a	12 631 976	18 157 974
13.	Egyéb közhatali bev. bírságok (pótlékok, bírság bev.)	200 000	478 967
14.	3. Működési bevétel	44 514 640	36 376 530
15.	Áru- és készletértékesítés	0	0
16.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	20 000	27 798
17.	Bérelti díj bevételek	18 000 000	23 061 479
18.	Intézményi ellátási díjak, egyéb bev. (ÁFA, kártérítés)	4 762 500	4 954 818
19.	ÁFA bevételei, kártérítés, támogatások, egyéb bevételek	13 032 140	718 667
20.	Továbbszámlázott szolgáltatás	8 700 000	7 613 768
21.	4. Működési célú átvett pénzeszköz, visszatérült támogatás,	0	2 573 274
22.	II. Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 368 941
23.	1. Felhalmozási bevétel	198 100 000	729 368 941
24.	Tulajdonosi bevétel (Kavíz Kft)	2 000 000	31 700 000
25.	Államháztartáson belülről	196 100 000	697 668 941
26.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):	482 407 364	1 012 140 406
27.	Megelőlegezés 2022. évi	0	7 958 821
28.	III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a	112 221 579	116 657 965
29.	Működési célú igénybevétele	43 643 025	41 148 119
30.	Felhalmozási célú igénybevétele	68 578 554	75 509 846
31.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.+IV.+V.):	594 628 943	1 136 757 192

4. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek bevétel előirányzatai
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	COFOG		Eredeti előirányzatok Kötelező feladatok	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése		
1.	011130	Fordított ÁFA bevételei	13 032 140	0
2.	011130	Íparüzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	7 636 395
3.	011130	Adóbevételek	22 831 976	26 955 745
4.	011130	Hivatali állami támogatása	48 105 752	48 251 121
5.	011130	2020. évi pénzaradvány (önkormányzat)	111 141 310	116 658 131
6.	013320	Közművelődési és -működési	146 441	146 441
7.	013350	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	252 000	252 000
8.	013350	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	17 748 000	22 809 479
9.	041233	Foglalkoztatási helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása (2 fő közfoglalkoztatott időarányos)	1 217 343	1 745 950
10.	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	2 673 989	2 673 989
11.	064010	Közvilágítás	5 201 572	5 201 572
12.	066010	Zöldterület-kezelés	5 767 946	5 767 946
13.	066020	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	26 140	26 140
14.	066020	Közvetített szolgáltatás (továbbszámázott) ebből Hivatali rezszi 3.500.000,- Ft	8 700 000	7 623 768
15.	066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások - egyéb állami támogatás	11 715 252	23 591 719
16.	066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások (iskola energetikai korszerűsítése, művelődési ház felújítás, belterületi utak, kamera rendszer, óvodai játszódvvar, ingatlan értékesítés)	198 100 000	729 358 941
17.	082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működésére állami támogatás + egyéb közművelődési támogatás	4 620 940	4 372 292
18.	091110	Óvodai nevelés, ellátás állami támogatása és az óvoda 2020. évi pénzaradványa	55 344 519	57 653 770
19.	096015	Óvodai intézményi étkeztetés (terítési díj)	4 762 500	4 954 818
20.	096015	Óvodai intézményi étkeztetés	40 506 647	36 591 825
21.	104031	Bölcsődei ellátás állami támogatása	17 936 000	20 547 000
22.	107060	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás	103 500	103 500
23.	107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)	12 063 000	13 814 650
24.	MINDössZESEN		694 628 943	1 136 737 192

5. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek konszolidált kiadási előirányzatai**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (+II+III+IV+V)	281 690 957	282 930 164
2.	I.	146 496 942	158 018 401
3.	Személyi juttatások	31 315 050	35 479 170
4.	-önkormányzat	33 227 391	36 690 476
5.	-hivatal	81 954 501	85 848 755
6.	-óvoda	22 638 533	24 169 471
7.	Munkaadót terhelő járulékok	4 683 931	5 184 403
8.	-önkormányzat	5 073 991	5 658 288
9.	-hivatal	12 880 611	13 326 780
10.	-óvoda	94 213 382	90 230 002
11.	Dologi kiadások	49 968 539	52 206 065
12.	önkormányzat	11 404 370	7 152 257
13.	hivatal	32 840 473	30 871 680
14.	óvoda		
14.	IV.	12 166 500	7 694 548
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb juttatás	910 000	805 000
16.	-BURSA	400 000	1 889 760
17.	-szociális tűzifa	300 000	480 000
18.	-újszülött támogatás(születési támogatás)	103 500	144 000
19.	-rendszeres gyermekvédelmi támogatás	5 000 000	1 818 375
20.	-települési rezsi támogatás	500 000	190 000
21.	-iskolakezdei támogatás (kisgyermeknevelési tám.)	500 000	564 000
22.	-rendkívüli és krízistámogatás	4 193 000	1 408 000
23.	-köztemetés	260 000	395 413
24.	V.	6 175 600	2 817 742
25.	Egyéb működési célú kiadások	5 375 600	158 512
26.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	800 000	1 449 400
27.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	0	1 209 830
28.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	266 678 554	484 067 103
29.	Felújítás	236 178 561	472 725 281
30.	Beruházás	30 499 993	11 341 822
31.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	594 628 943	766 997 267
32.	PÉNZMÁRADVÁNY	46 259 432	361 651 607
33.	Működési célú	44 459 432	40 839 923
34.	Felhalmozási célú	1 800 000	320 811 684
35.	Megelőlegezés visszafizetése	0	8 108 318
36.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	594 628 943	1 136 757 192

6. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek kiadási előirányzatai
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam- igazgatási feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése					
1.	011130	Önkormányzat igazgatási tevékenysége és egyéb dologi kiadásai (polgármester bére és egyéb juttatásai, képviselők tiszletdíja, Cafetéria)	28 719 074	3 465 000	0	32 184 074	43 565 194
2.	011130	Polgármesteri Hivatal	49 705 752	0	0	49 705 752	49 501 021
3.	011130	ÁFA és fordított ÁFA	19 556 743	0	0	19 556 743	13 032 140
4.	011130	Felhalmozási és működési tartalék	46 259 432	0	0	46 259 432	361 651 607
5.	011130	Támogatás értékű pénzeszköz átadás	5 375 600	0	0	5 375 600	158 512
6.	011130	Megelőlegezés visszafizetése, előző évi elszámolás	103 500	0	0	103 500	8 108 318
7.	011130	Civil szervezetek működési támogatása	0	800 000	0	800 000	1 449 400
8.	041233	Közfoglalkoztatás	1 218 408	0	0	1 218 408	1 745 950
9.	064010	Közülgátás	4 860 000	0	0	4 860 000	4 860 000
10.	066010	Zöldterület kezelés (1 fő bére + dologi kiadás)	7 473 316	200 000	0	7 673 316	7 673 316
11.	066020	Felújítás és beruházás	266 678 554	0	0	266 678 554	484 067 103
12.	066020	Város-, községgazdálkodás (2 fő bére + dologi kiadás)	5 849 687	400 000	0	6 249 687	8 254 576
13.	082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	7 951 876	400 000	0	8 351 876	9 851 876
14.	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	53 672 308	2 200 000	0	55 872 308	53 497 675
15.	096015	Gyermekeképzetés	43 833 249	2 000 000	0	45 833 249	48 475 849
16.	104031	Bölcsődei ellátás	25 770 028	1 000 000	0	26 770 028	28 096 691
17.	107055	Település gondnok	4 873 416	200 000	0	5 073 416	5 073 416
18.	107060	Települési támogatás	12 063 000	0	0	12 063 000	7 694 548
19.	MINDÖSSZESEN		583 963 943	10 665 000	0	594 628 943	1 136 757 192

7. melléklet a 2/2022. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
kötségvetési szerv bevételei**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	0	24 003
2.	Saját bevétel	0	24 003
3.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	49 705 752	52 495 071
4.	Irányító szervi támogatás	49 705 752	50 092 223
5.	Pénzmaradvány	0	2 402 848
6.	Ebből:		
7.	-állami támogatás	48 105 752	48 255 121
8.	-önkormányzati hozzájárulás	1 600 000	1 837 102
9.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	49 705 752	52 519 074

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal kiadásai feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

Sor-szám	Kiadások	Összesen	Működési kiadások			Ft
			Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és	Dologi kiadások	Felhalmozási kiadás
	Polgármesteri Hivatal					Tárgyi eszköz
1.	Eredeti előirányzat	49 705 752	33 227 391	5 073 991	11 404 370	0
2.	2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	33 927 391	5 178 991	10 748 739	0
3.	2021. 09. hó módosított előirányzat	49 855 121	36 602 891	5 617 371	7 334 859	300 000
4.	2021. év végi módosított előirányzat	52 519 094	36 690 476	5 658 288	9 595 889	574 441
Sor-szám	MEGNEVEZÉS				KIADÁSOK RÉSZLETEZVE	
					Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Köztisztviselők illetménye				28 800 000	28 696 749
2.	Jubileumi jutalom				2 600 000	2 600 000
3.	Utazási költségtérítés				452 700	451 245
4.	Jutalom				0	2 300 000
5.	Csekély értékű ajándék				0	130 500
6.	Egyéb költségtérítés (anyakönyv vezető munkaruha)				77 300	0
7.	Egyéb személyi juttatás				80 000	594 591
8.	Cafetéria				1 217 391	1 917 391
9.	Személyi juttatások összesen:				33 227 391	36 690 476
10.	Járulékok összesen:				5 073 991	5 658 288
11.	Szakmai anyagok beszerzése				200 000	0
12.	Üzemeltetési anyagok				600 000	788 009
13.	Készletbeszerzés				800 000	788 009
14.	Kommunikációs szolgáltatás				200 000	222 988
15.	Közütemi díjak átadása önkormányzatnak				3 500 000	3 385 535
16.	Karbantartási kiadások				0	0
17.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás				2 334 372	2 373 145
18.	Szolgáltatási kiadások				5 834 372	6 758 680
19.	Kiküldetés				100 000	4 437
20.	ÁFA				420 952	238 073
21.	Egyéb dologi kiadás (probono)				141 070	140 070
22.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				562 022	378 143
23.	Dologi kiadások összesen:				7 496 394	7 152 257
24.	Tartalék				0	2 443 612
25.	Beruházási kiadások				0	574 441
26.	Kiadások összesen:				45 797 776	52 519 074

9. melléklet a 3/2022. (V. 26) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
bevételei
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

2021. évi eredeti előirányzat

Ft

Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatá si feladatok	Összesen
	Száma	Megnevezése				
1.	011130	Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752
2.		2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074

10. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
kiadásai
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

Ft

Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgat ási feladatok	Összesen
	Száma	Megnevezése				
1.		Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752
2.	011130	2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési bevételek	4 762 500	4 954 818
2.	<i>Intézményi működési bevétel</i>	4 762 500	4 954 818
3.	ebből: térítési díj bevétel	4 762 500	4 889 815
4.	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő felhasználása	1 080 269	1 731 624
5.	- működési célú igénybevétele	1 080 269	1 731 624
6.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	0	0
7.	Irányító szervi támogatás	122 632 816	124 085 128
8.	Ebből:		
9.	-állami támogatás	112 706 897	115 011 295
10.	-önkormányzati hozzájárulás	9 925 919	9 073 833
12.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 475 585	130 771 570

12. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

Taszár Községi Önkormányzat Irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde Kiadásai feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint

Sor- szám	Kiadások		Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházás, felújítás
1.	091110 091140 096015 104031	Eredeti előirányzat	#####	81 954 501	12 880 611	32 840 473	800 000
2.	091110 091140 096015 104031	2021.10. módosított előirányzat	#####	86 130 478	13 183 015	29 734 761	0
3.	091110 091140 096015 104031	2021.év végi módosított előirányzat	#####	85 848 755	13 326 780	30 871 680	23 000
Sor- szám	Megnevezése					Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
						Kiadások részletezve	
1.	Munkabérek					77 007 735	74 682 615
2.	Jutalom					0	3 560 000
3.	Jubileumi jutalom					421 200	1 225 584
4.	Csekély értékű ajándék					0	0
5.	Helyettesítés, túlóra					395 141	209 393
6.	Béren kívüli juttatás (Cafetéria)					3 597 000	4 699 588
7.	Közlekedési költség térítés					437 425	585 510
8.	Egyéb személyi juttatás					0	790 065
9.	Megtérítési díj					96 000	96 000
10.	Személyi juttatások összesen					81 954 501	85 848 755
11.	Munkaadót terhelő járulékok					12 880 610	13 326 780
12.	Személyi juttatások és járulékok összesen					94 835 111	99 175 535
13.	Szakmai anyagok beszerzése					300 000	77 495
14.	Üzemeltetési anyagok					20 580 000	21 775 223
15.	Készletbeszerzés					20 880 000	21 852 718
16.	Informatikai szolgáltatások					110 000	104 400
17.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások					150 000	132 239
18.	Kommunikációs szolgáltatások					260 000	236 639
19.	Közüemi díjak					2 705 000	2 031 802
20.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások					1 685 000	72 441
21.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás					30 000	3 858
22.	Egyéb szolgáltatások					1 570 000	1 350 285
23.	Szolgáltatási kiadások					5 990 000	3 458 386
24.	Kiküldetés					0	20 270
25.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA					5 710 472	5 268 667
26.	Befizetendő ÁFA és ÁFA visszatérítés bevallás alapján					0	35 000
27.	Tartalékok					0	701 355
28.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások					5 710 472	6 005 022
29.	Dologi kiadások összesen					32 840 472	31 573 035
30.	Tárgyi eszköz beszerzés					629 950	18 110
31.	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA					170 050	4 890
32.	Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés					800 000	23 000
33.	Dologi kiadások és nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés összesen					33 640 472	31 596 035
34.	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen					128 475 583	130 771 570

13. melléklet a 3/2022. (V.26) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat Irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei
kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	COFOG	Megnevezése				
1.	091140	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	122 632 816	0	122 632 816	124 085 128
2.		Előző évi pénzmaradvány	1 080 269	0	1 080 269	1 731 624
3.		Intézményi saját bevétel - térítési díj	4 762 500	0	4 762 500	4 954 818
4.	MINDÖSSZESEN		128 475 585	0	128 475 585	130 771 570

Előterjesztés Taszár Községi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Taszár Községi Önkormányzat az 4/2021.(II.15.) önkormányzati rendeletével hagyta jóvá az Önkormányzat 2021. évi előirányzatait.

Az előterjesztés és a zárszámadási rendelet készítésének alapját képezték a vonatkozó jogszabályi előírások, valamint a Magyar Államkincstár részére készített éves elemi költségvetési beszámoló.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (a továbbiakban Áht) 87. § bekezdése alapján a vagyonról 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 számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A költségvetés 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.

Taszár Községi Önkormányzatának képviselőtestülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. §-a alapján az alábbiakban tájékoztatom a testületet az előirányzatok teljesítéséről.

I. Az Önkormányzat gazdálkodása

2013. év gazdálkodását meghatározták Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv) által kijelölt feladatok.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24.§ (továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) és azok módosításaiban foglaltak alapján készült el az Önkormányzat 2021. évi költségvetése, amelyet Taszár Község Önkormányzata a 4/2021.(II.15.) önkormányzati rendeletével fogadott el.

Összevontan tartalmazta az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatait:

594 628 943- Ft tárgyévi költségvetési és finanszírozási bevétellel, valamint 594 628 943- Ft tárgyévi költségvetési és finanszírozási kiadással, amelyből a költségvetési hiány fedezeteként 112 221 579-Ft finanszírozási bevétel szolgált.

II. Az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodása

Az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek működőképessége a takarékos gazdálkodással biztosított volt. Az Önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett és ezen kívül pályázati forrásból beruházásokat, felújításokat is bonyolított.

A zárszámadási rendeletnek összevontan (konszolidáltan) kell tartalmaznia a teljesítési összegeket, amelyek az alábbi táblázatok szerint alakultak (26. melléklet):

Pénzforgalmi mozgások	2021. évi teljesítés (Ft)
Személyi juttatások összesen	158 018 401
Munkaadókat terhelő járulékok	24 169 471
Dologi kiadások	90 230 002
Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 694 548
Egyéb működési célú támogatás Áht-n belülre	158 512
Egyéb működési célú támogatás Áht-n kívülre	1 449 400
Visszafizetés a.2020. évi működési célú támogatás elszámolásából	1 209 830
Finanszírozási kiadások - megelőlegezés visszafizetése 2021.	8 108 318
Beruházások, felújítások	484 067 103
Kiadások összesen	775 105 585
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	216 865 916
Közhatalmi bevételek	26 955 745
Működési bevételek	38 949 804
Felhalmozási bevételek	729 368 941
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	116 657 965
Államháztartáson belüli megelőlegezések -2022.	7 958 821
Bevételek összesen	1 136 757 192

Az Önkormányzat 2021. évi módosított kiadási előirányzatának teljesítése 775 105 585-Ft, a bevételek 2021. évi módosított előirányzatának teljesítése 1 136 757 192-Ft.

Az Önkormányzat 2022. évi pénzmaradványa : 361 651 607-Ft.

Likvidhitel igénybevétele 2021. évben sem került sor.

A közhatalmi bevételekből 26 955 745- Ft keletkezett, az alábbiak szerint:

Megnevezés	2021 évi eredeti előirányzat	2021. évi év végi módosított előirányzat	2021. évi teljesítés
Magánszemélyek kommunális adója	10 000 000	8 318 804	8 318 804
Iparűzési adó	12 631 976	18 157 974	18 157 974
Pótlékok, bírságok, egyéb	200.000	478 967	478 967
ÖSSZESEN	22 631 976	26 955 745	26 955 745

A kommunális adóból az eredeti előirányzathoz képest 1681 196 Ft-tal kevesebb befizetés történt. Az iparűzési adó tekintetében viszont 5 525 998 Ft-os többletbevételünk keletkezett.

Taszár Községi Önkormányzat adóerő képessége, az országos átlagot figyelembe véve a legalacsonyabb kategóriában van, 0-7.500 Ft/Fő.

A működési bevételek között mutatja ki az önkormányzat a felügyeleti jellegű bevételeit, a szolgáltatások, a bérleti, illetve az intézményi ellátási (gyermekétkeztetés) bevételeit. Itt kerülnek elszámolásra a működési kamat- és áfa bevételek összegei is.

A bérleti díjakból az eredetileg tervezett 18 millió forint helyett 23 061 479 Ft bevételünk keletkezett.

A felhalmozási bevételeknél 2021. során az év végi fordulónapig befolyt, felhalmozási célú támogatásból származó összegek kerülnek elszámolásra, összesen 729 358 941- Ft összegben. Ebből 31 700 000-Ft tulajdonosi bevétel keletkezett a Kavíz Kft-től, valamint pályázati felhalmozási támogatás 697 658 941-Ft összegben, aminek az eredeti előirányzata 196 100 000-Ft volt. (3. melléklet)

Nem történt 2020. évben kifizetés az óvodai tetőfelújításra, a közösségi tér fejlesztésére, az óvodai tornaszobára. Ezek költsége a 2021. évre húzódtak át.

2021. évi Felhalmozási kiadások (19. melléklet)

Sor-szám	Felújítási cél megnevezése	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat	2021. év végi Teljesítés
	Községi Önkormányzat (nem intézményi)			
1.	12-es épület ablaksere		127 670	127 670
2.	Építési telkek kialakítása	14 849 994	2 730 497	2 730 497
3.	Helyi piac kialakítása, Belterületi utak és járdák felújítása	0	26 188 362	26 188 362
4.	Hivatal épület vizesblokk		250 000	250 000
5.	Ipari park	1 330 000	1 330 000	1 330 000
6.	Iskola energetikai korszerűsítés	196 100 000	151 286 883	151 286 883
7.	Kamera rendszer kialakítása	0	1 019 759	1 019 759
8.	KEHOP 2.1.3-15-2016-00003 ivóvízminőségjavító program	0	239 884 899	239 884 899
9.	Közösségi tér fejlesztése	9 898 561	0	0
10.	Magyar Falu Program eszközbeszerzés	0	4 736 240	4 736 240
11.	Művelődési ház felújítás	0	11 875 004	11 875 004
12.	Óvoda és bölcsőde tetőfelújítás	28 850 000	29 056 639	29 056 639
13.	Óvodai tornaszoba fejlesztés	14 849 999	14 099 999	14 099 999
14.	Egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzése		883 710	883 710
15.	Összesen:	265 878 554	483 469 662	483 469 662
16.	Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde			
17.	Tárgyi eszköz beszerzés	800 000	23 000	23 000
18.	Összesen:	800 000	23 000	23 000
19.	Taszári Polgármesteri Hivatal			
20.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	0	574 441	574 441
21.	Összesen:	0	574 441	574 441
22.	Összesen Önkormányzat és intézményei:	266 678 554	484 067 103	484 067 103

Az önkormányzat vagyona:

Az önkormányzat és intézményei összevont 2021. évi egyszerűsített mérlegét – összehasonlítva a 2020. évi mérlegadatokkal - az alábbi táblázat mutatja be:

Taszár Község Önkormányzat 2020. évi vagyonskimutatása

ESZKÖZÖK	Előző évi állományi érték 2020.12.31.	Tárgy évi állományi érték 2021.12.31.
A/I Immateriális javak	69900	1 289 800
A/II Tárgyi eszközök	2 142 361 543	2 539 788 761
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	2 142 431 443	2 541 078 561
B/I Készletek	965 294	950 271
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	965 294	950 271
C/II Pénztárak	0	43 460
C/III Forintszámlák	113 494 905	349 960 138
C) Pénzeszközök összesen	113 494 905	350 003 598
D) Követelések	21 242 380	31 828 055
E) Egyéb sajátos elszámolások	115 761 421	179 476 560
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C+D+E)	2 393 895 443	3 103 337 245
G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 276 216 399	2 276 216 399
G) Saját tőke	2 367 846 831	3 075 939 583
H) Kötelezettségek	13 773 209	14 254 237
I) Passzív időbeli elhatárolások	12 275 403	13 143 425
FORRÁSOK ÖSSZESEN (G+H+I)	2 393 895 443	3 103 337 245

Az önkormányzat vagyona 2020. évhez képest 709 441 802 Ft-tal nőtt, így a vagyon értéke 2021. december 31-én 3 103 337 245- Ft.

A vagyon változását a terv szerinti értékcsökkenés éves leírása és a támogatással megvalósult felújítások és beruházások együttes hatása váltotta ki.

Maradvány

Az Önkormányzat 2021. évi gazdálkodásából származó bevételei 1 136 757 192-Ft, kiadásai 775 105 585-Ft volt, ezek különbözete az Önkormányzat **2021. évi pénzmaradványa : 361 651 607-Ft.**

Ez teljes mértékben kötelezettséggel terhelte maradvány.

Pénzmaradvány kimutatás	
Bevétel Önkormányzat és Intézmények:	1 136 757 192
Kiadás Önkormányzat és Intézmények:	775 105 585
Pénzmaradvány:	361 651 607
Ebből feladattal terhelte:	361 651 607
Felhalmozási célú pénzmaradvány:	320 811 684

Működési célú pénzmaradvány:	40 839 923
Ebből:	
Polgármesteri Hivatal pénzkészlet 2021.december 31.	200
Alaptevékenység maradványa.	2 402 848
Feladattal terhelt pénzmaradvány	2 402 848
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde pénzkészlet 2021. december 31.	0
Alaptevékenység maradványa.	1 731 624
Feladattal terhelt pénzmaradvány	1 731 624
Taszár Községi Önkormányzat pénzkészlet 2021. december 31 .	350 003 598
Taszár Községi Önkormányzat 2021 évi feladattal terhelt maradványa összesen:	361 651 607

A Taszár Községi Önkormányzat összevont költségvetési mérlege alapján a 2021. évi működési bevételek és a működési kiadások maradványa 40 839 923- Ft, a felhalmozási költségvetési egyenlege 320 811 684-Ft.

Az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása, így az irányítása alá tartozó költségvetési szervek zökkenőmentes működése is biztosított volt.

Az önkormányzat adósságállománya

2021. év végén az önkormányzatnak sem működési, sem felhalmozási célú hitele nem állt fenn.

A több éves kihatással járó döntéseket 20. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint.

Megnevezés		2021. évben	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő			Összesen
			2022. évben	2023. évben	2024. évben	
Helyi adók	01	26 955 745	29 651 320	32 616 451	35 878 097	125 101 613
Osztalékok, koncessziós díjak	02	2 000 000	2 200 000	2 420 000	2 662 000	9 282 000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	200 000	220 000	242 000	266 000	928 000
Saját bevételek	04	29 155 745	32 071 320	35 278 451	38 806 097	135 311 613
Saját bevételek (04. sor) 50 %-a	05	14 577 873	16 035 660	17 639 226	19 403 048	67 655 806
Előző év(ekben) keletkezett, illetve keletkező, tárgy-évet terhelő fizetési kötelezettség (=07.sor)	06	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	07	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (=06.sor)	08	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (05-08)	09	14 577 873	16 035 660	17 639 226	19 403 048	67 655 806

Intézmények 2021. évi gazdálkodása:

Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde

A Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2021. évi zárszámadása (11-14. melléklet) az alábbiak szerint alakult:

Taszár Község Képviselő-testülete az intézmény 2021. évi költségvetését eredeti előirányzat alapján 128 475 585 Ft bevételi és kiadási előiránnyal állapította meg.

A zárszámadás alapján a bevételi előirányzata **130 771 570 Ft**-ban teljesült. Az intézmény kiadása **130 070 215 Ft**. Az intézmény 701 355 Ft pénzmaradvánnyal zárta a 2021. évet, amely feladattal terhelt.

Az intézmény fő kiadási előirányzatai az év végén a következők szerint teljesültek:

- személyi juttatások 85 848 755 Ft
- munkaadót terhelő járulékok: 13 326 780 Ft
- dologi kiadások: 30 871 680 Ft
- felhalmozási kiadások: 23 000 Ft

A személyi juttatásokon belül a bérelemek mozgása a törvény szerinti illetmények, a garantált bérminimum és minimálbér kiegészítő támogatása, a jutalom, a béren kívüli juttatások és az ezekhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok változásából adódik.

A dologi kiadások tételein belül jelentős emelkedés az élelmiszer beszerzésnél mutatható ki, amely a készletbeszerzés tervezett összegét, valamint az előzetesen felszámított működési ÁFA összegét módosítja. A zárszámadás magába foglalja a közüzemi költségeket, az intézmény működtetésével kapcsolatos költségeket, a béreket, az egyéb juttatásokat, valamint a megfizetendő járulékokat.

Az intézmény finanszírozási bevételei a Központi irányító szerv támogatásából (állami támogatás, önkormányzati saját forrás), valamint a működési bevételből tevődik össze.

Taszári Polgármesteri Hivatal:

A Taszári Polgármesteri Hivatal 2021. évben 50 092 223 Ft központi irányítószervi támogatást kapott, valamint előző évi pénzmaradványa 2 402 848 Ft volt. sajátbevételeként 24 003 Ft keletkezett. A hivatal 2021. évi összes bevétele **52 519 074** forintba teljesült (7-10. mellékletek).

A hivatal kiadása **50.075 462** Ft összegben teljesült, ezen belül a fő előirányzatok a következők:

- személyi juttatások 36.690 476 Ft
- munkaadót terhelő járulékok: 5 658 288 Ft
- dologi kiadások 7 152 257 Ft
- felhalmozási kiadások: 574 441 Ft

A hivatal **2 443 612 Ft pénzmaradvánnyal** zárta a 2021. évet, amely teljes mértékben feladattal terhelt.

A Taszári Polgármesteri Hivatal létszáma 2021. december 31-én 8 fő volt.

A hivatal dologi kiadásaira 7 152 257 Ft-ot fordítottunk, a közüzemi díjakra 3 385 535 Ft kiadásunk keletkezett.

Az önkormányzat takarékos gazdálkodásának köszönhetőn hitelfelvétel nélkül zárta a 2021. évet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2021. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót fogadja el.

Taszár, 2022. május 20.

Az előterjesztést készítette:


Németh Judit
jegyző



Az előterjesztés elkészítésében közreműködött:

Obbás Marianna
gazdasági vezető

Horváth Jenő Jánosné
pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző



Varjas András
polgármester

Melléklet: rendelet-tervezet a költségvetés végrehajtásáról

TASZÁR KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

7261 Taszár, Tiszti lakótelep 8.

Tel: 82/575-025

E-mail: rpm@taszarhivatal.hu

INDOKOLÁS

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a alapján

**Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
az önkormányzat 2021. évi költségvetésének végrehajtásárólrendelettervezetéhez.**

Az indokolás közzétételéről szóló álláspont:

(A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelölésről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendeletalapján.)

- | | | |
|----|---|--|
| a) | a jogszabály jelentős társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása, környezeti és egészségikövetkezménye, adminisztratív terheket befolyásoló hatása | <ul style="list-style-type: none">➤ <u>kimutatható,</u>➤ nem mutatható ki. |
| b) | a jogszabály technikai, vagy végrehajtási jellegű | <ul style="list-style-type: none">➤ igen,➤ <u>nem.</u> |

A fentiek alapján a jogszabálytervezetet **közzé kell tenni** nem kell közzétenni.

I. Általános Indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § b) pontja alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet 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 fentiek alapján a zárszámadási rendelet legkésőbbi hatálybalépési ideje 2022. május 31.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni (rendelettervezet mellékletei):

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztetőügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegek, kimutatások:

- a) 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 keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni.

Az Ávr. 28. §-a alapján:

- 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 biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentességösszege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110. § (2) bekezdése alapján az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30.§-a alapján az Mötv. 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt vagyonkimutatás - összhangban az Mötv. 106. § (2)bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ideértve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.

A vagyonkimutatás az (1) bekezdés szerinti vagyont az 5. melléklet A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszközcsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti - tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének

és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről. Az Ávr. 155. §-a alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

I. Részletes Indokolás

Az 1. §-hoz

Az önkormányzat 2021. évi bevételeit, kiadásait és maradványait határozza meg, vonatkozó jogszabályban előírt bontásokban és részletezettséggel.

A 2. §-hoz

A vonatkozó jogszabályokban előírt részletezettséggel az alábbiakat határozza meg:

- az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásai,
- Eu-s támogatással megvalósuló projektek, az önkormányzaton kívül megvalósultprojektekhez való hozzájárulás pü-i elszámolása,
- az önkormányzat és a hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítése,
 - maradvány és felhasználása,
 - pénzügyi mérleg,
- többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek,
 - önkormányzat által nyújtott kölcsönök alakulása,
 - adósságállomány alakulása,
- önkormányzat által adott közvetett támogatások,
 - vagyonkimutatás,
- pénzeszközös változásának levezetése.

A 3. §-hoz

A 2021. évi maradvány felhasználásával kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.

A 4. §-hoz

Hatályba léptető és hatályon kívül helyező rendelkezések.

Taszár, 2021.május 18.




Németh Judit
jegyző

Taszár Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2022. (V.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról

Taszár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a Pénzügyi és Kulturális Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. §

(1) A címrendet az 1. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(2) Taszár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetésének végrehajtását

- a) 672 859 316 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 353 760 070 Ft költségvetési kiadással és
- c) 319 099 246 Ft pénzmaradvánnyal hagyja jóvá a 2. melléklet szerint.

(3) A bevételeken belül

- a) a működési célú bevételt 346 344 844 Ft-ban határozza meg.
- b) A működési célú bevételeken belül a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket (államháztartáson belüli megelőlegezés) 7 423 984 Ft-ban,
- c) előző évi pénzmaradványt 18 773 595 Ft-ban határozza meg.

(4) A működési célú kiadásokat 338 738 163 Ft-ban határozza meg.

- a) A működési célú kiadásokon belül a személyi juttatások kiadásait 141 895 646 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 27 319 244 Ft-ban határozza meg.

(5) A dologi kiadásokat 150 743 079 Ft-ban,

- a) az ellátottak pénzbeli juttatásait 9 470 504 Ft-ban,
- b) egyéb működési célú kiadásokat 2 846 355 Ft-ban,
- c) a társulások támogatásával együtt a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 6 463 335 Ft-ban határozza meg.

(6) A felhalmozási célú bevételt 326 514 472 Ft-ban határozza meg.

- a) A felhalmozási célú bevételeken belül a támogatás értékű pénzeszköz átvételt 32 075 848 Ft-ban határozza meg.
- b) az egyéb sajátos bevételeket 2 274 600 Ft-ban,
- c) a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 Ft-ban,
- d) az előző évi pénzmaradványt 292 164 024 Ft-ban határozza meg.

(7) A felhalmozási célú kiadást 15 021 907 Ft-ban határozza meg.

- a) A felhalmozási célú kiadásokon belül a intézményi beruházások összegét 4 263 756 Ft-ban,
- b) a felújítások összegét 10 758 151 Ft-ban,
- c) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 0 Ft-ban hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. december 31-i működési pénzmaradványát 7 606 681 Ft-ban, fejlesztési pénzmaradványát 311 492 569 Ft-ban hagyja jóvá.

3. §

- (1) Az önkormányzat összevont költségvetési bevételeinek teljesítését – kivéve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit – előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 3. melléklete szerint, a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet 4. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat összevont költségvetési kiadásainak teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 5. melléklete szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet 6. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a Taszári Polgármesteri Hivatal bevételeinek teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 7. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 8. melléklete szerint, a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 9. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 11. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 12. melléklete szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 13. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 14. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 15. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 16. melléklete szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 17. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 18. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásainak teljesítését beruházásonként e rendelet 19. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (7) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegének teljesítését e rendelet 20. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde engedélyezett és záró létszámát e rendelet 21. melléklete szerint állapítja meg. A közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek támogatásának a felhasználását a 23. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat az általános tartalékának felhasználását a 24. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület a 2021. évi előirányzat felhasználási ütemterv teljesítését e rendelet 25. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (12) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 26. melléklete szerint hagyja jóvá.

(13) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott szociális, rá szorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 27. melléklete szerint hagyja jóvá.

(14) A képviselő-testület az önkormányzatának 2021. évi közvetett támogatásait e rendelet 28. melléklete szerint hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Varjas András
polgármester

Németh Judit
jegyző

1. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 1.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

**Taszár Község Önkormányzatának
Címrendje**

Az önkormányzat költségvetési szerve külön címet alkot:

1. Taszári Polgármesteri Hivatal
2. Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde

**Az Önkormányzat költségvetésében szereplő-nem intézményi kiadások
külön-külön címet alkotnak.**

Kormányzati funkció	Megnevezés
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztemető-fenntartás és -működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013370	Informatikai fejlesztések, szolgáltatások (ASP)
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
032020	Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek
041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
045120	Út, autópálya építése
045150	Egyéb szárazföldi személyszállítás
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
062010	Településfejlesztés igazgatása
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
063080	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása üzemeltetése
064010	Közüvilágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
082044	Könyvtári szolgáltatások
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermekek étkeztetés köznevelési intézményben
102031	Idősek nappali ellátása
104031	Gyermekek bölcsődei ellátása
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)
074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás

**A költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló 2021. évi konszolidált pénzmaradvány**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési cél	43 643 025	40 839 923
2.	Felhalmozási cél	68 578 554	320 811 684
3.	Összesen:	112 221 579	361 651 607

Ft

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek 2021. évi konszolidált bevételi előirányzatai és teljesítésük**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek	284 307 364	282 771 465
2.	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	216 960 748	216 865 916
3.	Támogatásértéktől bevételek	14 252 819	11 757 331
4.	Elkülönített állami pénzalapból (Munkaügyi Közp)	1 217 343	2 664 726
5.	Iparüzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	8 312 458
6.	Fejezeti kezelésű előirányzattól (gyvk., NKA közművi program támogatások)	403 500	626 147
7.	Előző évi elszámolásból	0	154 000
8.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	202 707 929	205 108 585
9.	2. Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745
10.	Adók (helyi adók)	22 631 976	26 476 778
11.	Magánszemélyek kommunális adója (10000.-Fűingattani/é	10 000 000	8 318 804
12.	Iparüzési adó bevételek 50 %-a	12 631 976	18 157 974
13.	Egyéb közhatal-i bev. bírságok (pótlékok, bírság bev.)	200 000	478 967
14.	3. Működési bevétel	44 514 640	36 376 530
15.	Áru- és készletértékesítés	0	0
16.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	20 000	27 798
17.	Béreti díj bevételek	18 000 000	23 061 479
18.	Intézményi ellátási díjak, egyéb bev. (AFA, kártérítés)	4 762 500	4 954 818
19.	AFA bevétel, kártérítés, támogatások, egyéb bevételek	13 032 140	718 667
20.	Továbbszámlázott szolgáltatás	8 700 000	7 613 768
21.	4. Működési célú átvett pénzeszköz, visszatérített támogatás,	0	2 573 274
22.	II. Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 368 941
23.	1. Felhalmozási bevétel	198 100 000	729 368 941
24.	Tulajdonosi bevétel (Kaviz Kft)	2 000 000	31 700 000
25.	Államháztartáson belülről	196 100 000	697 668 941
26.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):	482 407 364	1 012 140 406
27.	Megelőlegezés 2022. évi	0	7 958 821
28.	III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a	112 221 579	116 657 965
29.	Működési célú igénybevétele	43 643 025	41 148 119
30.	Felhalmozási célú igénybevétele	68 578 554	75 509 846
31.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.+IV.+V.):	594 628 943	1 136 757 192

Ft

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek bevételi előirányzatai szakfeladatonként
körmányzati funkciók szerint**

Sor- szám	COFOG		Eredeti előirányzatok Kötelező feladatok	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése		
1.	011130	Fordított AFA bevétel	13 032 140	0
2.	011130	Iparrészi adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	7 638 395
3.	011130	Adóbevételek	22 831 976	26 955 745
4.	011130	Hivatali állami támogatása	48 105 752	48 251 121
5.	011130	2020. évi pénzügyi támogatás (önkormányzat)	111 141 310	116 658 131
6.	013320	Közművelődési és művelődési	146 441	146 441
7.	013350	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	252 000	252 000
8.	013350	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	17 748 000	22 809 479
9.	041233	Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása (2 fő közfoglalkoztatott időarányos)	1 217 343	1 745 950
10.	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	2 673 989	2 673 989
11.	064010	Közüllátás	5 201 572	5 201 572
12.	066010	Zöldterület-kezelés	5 767 946	5 767 946
13.	066020	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	26 140	26 140
14.	066020	Közvetített szolgáltatás (továbbszámlázott) ebből Hivatali rezszi 3.500.000,- Ft	8 700 000	7 623 768
15.	066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások - egyéb állami támogatás	11 715 252	23 591 719
16.	066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások (iskola energetikai korszerűsítése, művelődési ház felújítás, belterületi utak, kamera rendszer, óvodai játszódudvar, ingatlan értékesítés)	198 100 000	729 358 941
17.	082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működésére állami támogatás + egyéb közművelődési támogatás	4 620 940	4 372 292
18.	091110	Óvodai nevelés, ellátás állami támogatása és az óvoda 2020. évi pénzügyi támogatása	55 344 519	57 653 770
19.	096015	Óvodai intézményi értékesítés (térítési díj)	4 762 500	4 954 818
20.	096015	Óvodai intézményi értékesítés	40 506 647	36 591 825
21.	104031	Bölcsődei ellátás állami támogatása	17 936 000	20 547 000
22.	107060	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás	103 500	103 500
23.	107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)	12 063 000	13 814 650
24.	MINDÖSSZESEN		594 628 943	1 136 737 192

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek konszolidált kiadási előirányzatai és teljesítésük**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V)	281 690 957	282 930 164
2.	I. Személyi juttatások	146 496 942	158 078 401
3.	-önkormányzat	31 315 050	35 479 170
4.	-hivatal	33 227 391	36 690 476
5.	-óvoda	81 954 501	85 848 755
6.	Munkaadót terhelő járulékok	22 638 533	24 169 471
7.	-önkormányzat	4 683 931	5 184 403
8.	-hivatal	5 073 991	5 658 288
9.	-óvoda	12 880 611	13 326 780
10.	Dologi kiadások	94 213 382	90 230 002
11.	-önkormányzat	49 968 539	52 206 065
12.	-hivatal	11 404 370	7 152 257
13.	-óvoda	32 840 473	30 871 680
14.	Elátottak pénzbeli juttatásai és egyéb juttatás	12 166 500	7 694 548
15.	-BURSA	910 000	805 000
16.	-szociális tűzifa	400 000	1 889 760
17.	-újszülötti támogatás (születési támogatás)	300 000	480 000
18.	-rendszeres gyermekvédelmi támogatás	103 500	144 000
19.	-települési rezsitámogatás	5 000 000	1 818 375
20.	-táboroztatás	500 000	190 000
21.	-iskolakezdési támogatás (kisgyermeknevelési		
22.	tám.)	500 000	564 000
23.	-rendkívüli és krízistámogatás	4 193 000	1 408 000
24.	-köztemetés	260 000	395 473
25.	Egyéb működési célú kiadások	6 175 600	2 817 742
26.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 375 600	158 512
27.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	800 000	1 449 400
28.	Előző évi elszámolásból származó kiadás	0	1 209 830
29.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	266 678 554	484 067 103
30.	Felújítás	236 178 561	472 725 281
31.	Beruházás	30 499 993	11 341 822
32.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	594 628 943	766 997 267
33.	PÉNZMARADVÁNY	46 259 432	361 651 607
34.	Működési célú	44 459 432	40 839 923
35.	Felhalmozási célú	1 800 000	320 811 684
36.	Megelőlegezés visszafizetése	0	8 108 318
37.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	594 628 943	1 136 757 192

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek kiadási előirányzatai kormányzati funkcióként
kormányzati funkciók szerint**

sor- szám	CFO-OG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam- igazgatási feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése					
1.	011130	Önkormányzat igazgatási tevékenysége és egyéb dologi kiadásai (polgármester bére és egyéb juttatásai, képviselők tiszteletdíja, Cafetéria)	28 719 074	3 465 000	0	32 184 074	43 565 194
2.	011130	Polgármesteri Hivatal	49 705 752	0	0	49 705 752	49 501 021
3.	011130	AFA és fordított AFA	19 556 743	0	0	19 556 743	13 032 140
4.	011130	Felhalmozási és működési tartalék	46 259 432	0	0	46 259 432	361 651 607
5.	011130	Támogatás értékű pénzeszköz átadás	5 375 600	0	0	5 375 600	158 512
6.	011130	Megelőlegzés visszatérítése, előző évi elszámolás	103 500	0	0	103 500	8 108 318
7.	011130	Civil szervezetek működési támogatása	0	800 000	0	800 000	1 449 400
8.	041233	Közfoglalkoztatás	1 218 408	0	0	1 218 408	1 745 950
9.	064010	Köztisztviselők	4 860 000	0	0	4 860 000	4 860 000
10.	066010	Zöldterület kezelés (1 fő bére + dologi kiadás)	7 473 316	200 000	0	7 673 316	7 673 316
11.	066020	Felújítás és beruházás	266 678 554	0	0	266 678 554	484 067 103
12.	066020	Város-, községgazdálkodás (2 fő bére + dologi kiadás)	5 849 687	400 000	0	6 249 687	8 254 576
13.	082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	7 951 876	400 000	0	8 351 876	9 851 876
14.	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	53 672 308	2 200 000	0	55 872 308	53 497 675
15.	096015	Gyermekek nevelés, ellátás szakmai feladatai	43 833 249	2 000 000	0	45 833 249	48 475 849
16.	104031	Bölcsődei ellátás	25 770 028	1 000 000	0	26 770 028	28 096 691
17.	107055	Települési gondnok	4 873 416	200 000	0	5 073 416	5 073 416
18.	107060	Települési támogatás	12 063 000	0	0	12 063 000	7 694 548
19.	MINDÖSSZESEN		583 963 943	10 665 000	0	594 628 943	1 136 757 192

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
költségvetési szerv bevételei**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	0	24 003
2.	Saját bevétel	0	24 003
3.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	49 705 752	52 495 071
4.	Irányító szervi támogatás	49 705 752	50 092 223
5.	Pénzmaradvány	0	2 402 848
6.	Ebből:		
7.	-állami támogatás	48 105 752	48 255 121
8.	-önkormányzati hozzájárulás	1 600 000	1 837 102
9.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	49 705 752	52 519 074

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal kiadásai**

Ft

Sor- szám	Kiadások	Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
			Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és	Dologi kiadások	Tárgyi eszköz
	Polgármesteri Hivatal					
1.	Eredeti előirányzat	49 705 752	33 227 391	5 073 991	11 404 370	0
2.	2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	33 927 391	5 178 991	10 748 739	0
3.	2021. 09. hó módosított előirányzat	49 855 121	36 602 891	5 617 371	7 334 859	300 000
4.	2021. év végi módosított előirányzat	52 519 094	36 690 476	5 658 288	9 595 889	574 441
Sor- szám	MEGNEVEZÉS				KIADÁSOK RÉSZLETEZVE	
					Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Köztisztviselők illetménye				28 800 000	28 696 749
2.	Jubileumi jutalom				2 600 000	2 600 000
3.	Utazási költségtérítés				452 700	451 245
4.	Jutalom				0	2 300 000
5.	Csekély értékű ajándék				0	130 500
6.	Egyéb költségtérítés (anyakönyv vezető munkaruha)				77 300	0
7.	Egyéb személyi juttatás				80 000	594 591
8.	Cafetéria				1 217 391	1 917 391
9.	Személyi juttatások összesen:				33 227 391	36 690 476
10.	Járulékok összesen:				5 073 991	5 658 288
11.	Szakmai anyagok beszerzése				200 000	0
12.	Üzemeltetési anyagok				600 000	788 009
13.	Készletbeszerzés				800 000	788 009
14.	Kommunikációs szolgáltatás				200 000	222 988
15.	Közütemi díjak átadása önkormányzatnak				3 500 000	3 385 535
16.	Karbantartási kiadások				0	0
17.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás				2 334 372	2 373 145
18.	Szolgáltatási kiadások				5 834 372	5 758 680
19.	Kiküldetés				100 000	4 437
20.	ÁFA				420 952	238 073
21.	Egyéb dologi kiadás (probono)				141 070	140 070
22.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				562 022	378 143
23.	Dologi kiadások összesen:				7 496 394	7 152 257
24.	Tartalék				0	2 443 612
25.	Beruházási kiadások				0	574 441
26.	Kiadások összesen:				45 797 776	52 519 074

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
bevételei
kormányzati funkciók szerint**

2021. évi eredeti előirányzat		Ft				
Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatói feladatok	Összesen
	Száma	Megnevezése				
1.	011130	Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752
2.		2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
kiadásai
kormányzati funkciók szerint**

Ft

Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgat ási feladatok	Összesen
	Száma	Megnevezése				
1.		Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752
2.	011130	2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési bevételek	4 762 500	4 954 818
2.	<i>Intézményi működési bevétel</i>	<i>4 762 500</i>	<i>4 954 818</i>
3.	ebből: térítési díj bevétel	4 762 500	4 889 815
4.	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő felhasználása	1 080 269	1 731 624
5.	- működési célú igénybevétele	1 080 269	1 731 624
6.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	0	0
7.	Irányító szervi támogatás	122 632 816	124 085 128
8.	Ebből:		
9.	-állami támogatás	112 706 897	115 011 295
10.	-önkormányzati hozzájárulás	9 925 919	9 073 833
12.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 475 585	130 771 570

**Taszár Községi Önkormányzat irányításán alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde Kiadásai**

Sor- szám	Kiadások		Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházás, felújítás
1.	091110 091140 096015 104031	Eredeti előirányzat	128 475 585	81 954 501	12 880 611	32 840 473	800 000
2.	091110 091140 096015 104031	2021.10. módosított előirányzat	129 048 254	86 130 478	13 183 015	29 734 761	0
3.	091110 091140 096015 104031	2021.év végi módosított előirányzat	130 771 570	85 848 755	13 326 780	30 871 680	23 000
Sor- szám	Megnevezése					Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
						Kiadások részletezve	
1.	Munkabérek					77 007 735	74 682 615
2.	Jutalom					0	3 560 000
3.	Jubileumi jutalom					421 200	1 225 584
4.	Csekély értékű ajándék					0	0
5.	Helyettesítés, túlóra					395 141	209 393
6.	Béren kívüli juttatás (Cafetéria)					3 597 000	4 699 588
7.	Közlekedési költségtérítés					437 425	585 510
8.	Egyéb személyi juttatás					0	790 065
9.	Megbízási díj					96 000	96 000
10.	Személyi juttatások összesen					81 954 501	85 848 755
11.	Munkaadót terhelő járulékok					12 880 610	13 326 780
12.	Személyi juttatások és járulékok összesen					94 835 111	99 175 535
13.	Szakmai anyagok beszerzése					300 000	77 495
14.	Üzemeltetési anyagok					20 580 000	21 775 223
15.	Készletbeszerzés					20 880 000	21 852 718
16.	Informatikai szolgáltatások					110 000	104 400
17.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások					150 000	132 239
18.	Kommunikációs szolgáltatások					260 000	236 639
19.	Közüzemli díjak					2 705 000	2 031 802
20.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások					1 685 000	72 441
21.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás					30 000	3 858
22.	Egyéb szolgáltatások					1 570 000	1 350 285
23.	Szolgáltatási kiadások					5 990 000	3 458 386
24.	Kiküldetés					0	20 270
25.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA					5 710 472	5 268 667
26.	Befizetendő ÁFA és ÁFA visszatérítés bevallás alapján					0	35 000
27.	Tartalékok					0	701 355
28.	Különbő befizetések és egyéb dologi kiadások					5 710 472	6 005 022
29.	Dologi kiadások összesen					32 840 472	31 573 035
30.	Tárgyi eszköz beszerzés					629 950	18 110
31.	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA					170 050	4 890
32.	Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés					800 000	23 000
33.	Dologi kiadások és nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés összesen					33 840 472	31 596 035
34.	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen					128 475 583	130 771 570

13. melléklet a 4/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei
kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	COFOG	Megnevezése				
1.	091140	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	122 632 816	0	122 632 816	124 085 128
2.		Előző évi pénzmaradvány	1 080 269	0	1 080 269	1 731 624
3.		Intézményi saját bevétel - térítési díj	4 762 500	0	4 762 500	4 954 818
4.	MINDÖSSZESEN		128 475 585	0	128 475 585	130 771 570

Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszár Napsugár Óvoda és Bölcsőde
kötségvetési szerv kiadásai
körmányzati funkciók szerint

Eredeti előirányzat									
Sor-szám	Szakfeladat		Megnevezés						
	CFOG								
1.	Eredeti előirányzat		123 275 585						
2.	2021. 10. hó módosított előirányzat		122 720 111						
3.	2021. év végi módosított előirányzat		130 771 570						
			Kiadások részletezése						
Sor-szám	Megnevezés	eredeti előirányzat			2021. év végi módosított előirányzat				
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen		
1.	Munkabérek	77 007 735	0	77 007 735	74 682 615	0	74 682 615		
2.	Juttatás	0	0	0	3 560 000	0	3 560 000		
3.	Jubilaeumi jutalom	421 200	0	421 200	1 225 584	0	1 225 584		
4.	Csekély értékű ajándék	0	0	0	0	0	0		
5.	Helvitelési jutlóra	395 141	0	395 141	209 393	0	209 393		
6.	Béren kívüli juttatás (Cafetéria)	0	3 597 000	3 597 000	4 689 588	0	4 689 588		
7.	Köztisztviselők költségvetési	437 425	0	437 425	585 510	0	585 510		
8.	Egyéb személyi juttatás	0	0	0	790 065	0	790 065		
9.	Munkabérek díj	96 000	0	96 000	96 000	0	96 000		
10.	Személyi juttatások összesen	78 357 501	3 597 000	81 954 501	85 848 755	0	85 848 755		
11.	Munkaadókat terhelő járulékok	12 077 611	803 000	12 880 611	13 326 780	0	13 326 780		
12.	Személyi juttatások és járulékok	90 435 112	4 400 000	94 835 112	99 175 535	0	99 175 535		
13.	Szakmai anyagok beszerzése	300 000	0	300 000	77 495	0	77 495		
14.	üzemeltetési anyagok	20 580 000	0	20 580 000	21 775 223	0	21 775 223		
15.	Készletbeszerzés	20 880 000	0	20 880 000	21 852 718	0	21 852 718		
16.	Informaticai szolgáltatások	110 000	0	110 000	104 400	0	104 400		
17.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	150 000	0	150 000	132 239	0	132 239		
18.	Kommunikációs szolgáltatások	260 000	0	260 000	236 639	0	236 639		
19.	Közszemélyi díjak	2 705 000	0	2 705 000	2 031 802	0	2 031 802		
20.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 685 000	0	1 685 000	72 441	0	72 441		
21.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	30 000	0	30 000	3 858	0	3 858		
22.	Egyéb szolgáltatások	1 570 000	0	1 570 000	1 350 285	0	1 350 285		
23.	Szolgáltatási kiadások	5 990 000	0	5 990 000	3 458 386	0	3 458 386		
24.	Kiküldetés	0	0	0	20 270	0	20 270		
25.	Működési célú előzetesen felszám. ÁFA	5 710 473	0	5 710 473	5 268 667	0	5 268 667		
26.	Belföldi ÁFA és ÁFA visszatérítés	0	0	0	35 000	0	35 000		
27.	Tartalék	0	0	0	701 355	0	701 355		
28.	Belföldi kiadások és egyéb dologi kiadások	5 710 473	0	5 710 473	6 005 022	0	6 005 022		
29.	Dologi kiadások összesen	32 840 473	0	32 840 473	31 573 035	0	31 573 035		
30.	Nagy értékű tárgyi eszközök beszerzés (villanytűl)	0	629 950	629 950	18 110	0	18 110		
31.	Beruházási célú előzetesen felszám. ÁFA	0	170 050	170 050	4 890	0	4 890		
32.	Nagy értékű tárgyi eszközök beszerzés	0	800 000	800 000	23 000	0	23 000		
33.	Dologi kiadások és tárgyi eszközök	32 840 473	800 000	33 640 473	31 596 035	0	31 596 035		
34.	Költségvetési kiadások összesen:	123 275 585	5 200 000	128 475 585	130 771 570	0	130 771 570		

Taszár Községi Önkormányzatnak bevételi költségvetése

Sorsz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek	279 544 864	277 802 644
2.	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	216 960 748	216 865 916
3.	Támogatásértéktű bevételek	14 252 819	11 757 331
4.	- elkülönített állami pénzalapból (Munkaügyi Kp)	1 217 343	2 664 726
5.	- iparüzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	8 312 458
6.	- fejezeti kezelésű előirányzattól (rgyvk, közművelődési program támogatás-NKA)	403 500	780 147
7.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	202 707 929	205 108 585
8.	2. Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745
9.	Adók (helyi adók)	22 631 976	26 476 778
10.	- magánszemélyek kommunális adója (10000,- Ft/ingatlan/év)	10 000 000	8 318 804
11.	- iparüzési adó	12 631 976	18 157 974
12.	Bírságok (pótlékok, bírság bev.-ek)	200 000	478 967
13.	3. Intézményi működési bevétel	39 752 140	33 980 983
14.	Aru- és készletértékesítés	0	0
15.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke (IKSZT)	20 000	3 795
16.	Bérleti díj bevételek	18 000 000	23 061 479
17.	ÁFA bevétel	13 032 140	3 291 941
18.	Továbbszámírozott szolgáltatás	8 700 000	7 623 768
19.	II. Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 358 941
20.	1. Felhalmozási bevétel	198 100 000	729 358 941
21.	Tulajdonosi bevétel (ingatlan értékesítés)	2 000 000	31 700 000
22.	Államháztartáson belülről	196 100 000	697 658 941
23.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):	477 644 864	1 007 161 585
24.	Megelőlegezés 2022. évi		7 958 821
25.	III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység	111 141 310	112 523 493
26.	- működési célú igénybevétele	42 562 756	37 013 647
27.	- felhalmozási célú igénybevétele	68 578 554	75 509 846
28.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.):	588 786 174	1 127 643 899

Taszár Községi Önkormányzatnak kiadási költségvetése

Ft

Sorszám	Kiadások	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	064010 Közvilágítás	4 860 000	4 860 000
2.	066020 Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	23 481 800	251 759 502
3.	066020 Beruházás, felújítás	265 878 554	484 067 103
4.	011130 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége (tartálékkal)	81 568 136	353 310 276
5.	011130 Önkormányzatok és társulások elszámolásai	5 375 600	158 512
6.	011130 Civil szervezetek működési támogatása	800 000	1 449 400
7.	910502-1 Közművelődési intézmények, közösségi szintek működtetése	8 351 876	9 851 876
8.	882122-1 Települési támogatás(BURSA, RGYVK)	12 166 500	7 694 548
9.	107055 Falugondnok	5 073 416	5 073 416
10.	066010 Zöldterület	7 673 316	7 673 316
11.	041237 Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása (GINOP)	1 218 408	1 745 950
12.	A) Önkormányzat összesen:	416 447 606	1 127 643 899
13.	B) Polgármesteri Hivatal összes kiadása:	49 705 752	50 092 223
14.	E) Hivatal intézményfinanszírozása:	49 705 752	50 092 223
15.	C) Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	128 475 585	131 013 116
16.	F) Óvoda intézményfinanszírozása:	128 475 585	131 013 116
17.	Önkormányzat mindösszesen: (A+B+C)-(E+F)	416 447 606	1 127 643 899

**Taszár Községi Önkormányzatnak
bevételi költségvetése
kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	COFOG	Megnevezése	Kötelező feladatok	2021. év végi módosított előirányzat
1.		1. Önkormányzatok működési támogatásai		
2.		1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	73 637 092	80 088 869
3.		1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	48 105 752	50 092 223
4.	066010	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület gazdálkodás	5 767 946	5 767 946
5.	064010	1.1.1.3 Településüzemeltetés - közvilágítás	5 201 572	5 201 572
6.	013320	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető	146 441	146 441
7.	045160	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak	2 673 989	2 673 989
8.	066020	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 715 252	16 180 558
9.	066020	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	26 140	26 140
10.		1.2. Települési önkormányzatok egyes közn evelési feladatainak támogatása (óvoda)	54 264 250	57 653 770
11.		1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 999 000	34 361 650
12.	107060	1.3.1. Települési önkormányzatok szociális és egyéb feladatainak támogatása	12 063 000	13 814 650
13.	107060	1.3.3. Bölcsőde támogatása	17 936 000	20 547 000
14.	107060	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás és szoc.túzlfa	103 500	1 892 650
15.		1.4. A települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása. Intézményi gyermekékeztetés támogatása	40 506 647	36 591 825
16.	096015	1.4.1. Intézményi gyermekékeztetés támogatása	40 506 647	36 591 825
17.		1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 300 940	4 372 292
18.	082091	1.5.2. Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	4 300 940	4 372 292
19.		2. Működési célú támogatásértékű bevételek	14 149 319	9 864 515
20.	041237	elkülönített állami pénzalapból	1 217 343	1 745 950
21.	082091	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	300 000	1 500 000
22.	011130	iparűzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	7 636 395
23.		előző évi elszámolásból		-1 017 830
24.		3. Közhatalmi bevételek	22 831 976	26 955 745
25.	011130	vagyoni típusú adók (kommunális adó)	10 000 000	8 318 804
26.	011130	egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (iparűzési adó 1 %)	12 631 976	18 157 974
27.	011130	egyéb közhatalmi bevételek	200 000	478 967
28.		4. Működési bevételek	39 752 140	33 979 983
29.	011130	szolgáltatás ellenértéke	20 000	3 795
30.	011130	egyéb tulajdonosi bevételek	18 000 000	23 061 479
31.	011130	közvetített szolgáltatások	8 700 000	7 623 768
32.	011130	ÁFA bevételek (fordított és egyéb)	13 032 140	3 290 941
33.		5. Felhalmozási		
34.		Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	198 100 000	729 358 941
35.	066020	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	196 100 000	697 658 941
36.	066020	tulajdonosi bevételek felhalmozási célra (KAV/Z Kft., ingatlan eladás)	2 000 000	31 700 000
37.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	477 644 864	1 015 120 240
38.		6. Előző évi pénzmaradvány	111 141 310	112 523 659
39.		Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	42 562 756	37 013 647
40.		Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	68 578 554	75 510 012
41.		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	588 786 174	1 127 643 899

**Taszár Községi Önkormányzatnak kiadási költségvetése kötelező,
kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Előirányzatok összesen	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16 881 459	0	0	16 881 459	18 746 443
2.	Készenléti, ügyeleti, túlóra díja	1 050 000	0	0	1 050 000	193 622
3.	Béren kívüli juttatások (Cafetéria)	173 913	1 043 478	0	1 217 391	1 667 979
4.	Jutalom	0	0	0	0	750 000
5.	Egyéb személyi juttatások	0	0	0	0	757 819
6.	Csekély értékű ajándék	0	0	0	0	115 000
7.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	18 105 372	1 043 478	0	19 148 850	22 230 863
8.	Választott tisztségviselők juttatásai (polgármester, képviselők)	9 166 200	3 000 000	0	12 166 200	13 009 677
9.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0	238 630
10.	Külső személyi juttatások	9 166 200	3 000 000	0	12 166 200	13 248 307
11.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 062 409	621 522	0	4 683 931	5 184 403
12.	Személyi juttatások és járulékok összesen:	31 333 981	4 665 000	0	35 998 981	40 663 573
13.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 255 000	0	0	6 255 000	5 333 255
14.	Készletbeszerzés	6 255 000	0	0	6 255 000	5 333 255
15.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	150 000	0	0	150 000	105 574
16.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	300 000	0	0	300 000	310 000
17.	Kommunikációs szolgáltatások	450 000	0	0	450 000	415 574
18.	Közüzem díjak	15 170 000	0	0	15 170 000	17 199 631
19.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	0	0	1 000 000	0
20.	Egyéb szolgáltatások	7 536 796	0	0	7 536 796	20 973 205
21.	Szolgáltatási kiadások	23 706 796	0	0	23 706 796	38 172 836
22.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	6 524 603			6 524 603	8 224 789
23.	Fizetendő ÁFA és egyéb dologi kiadások	13 032 140			13 032 140	59 611
24.	ÁFA összesen:	19 556 743	0	0	19 556 743	8 284 400
25.	Dologi kiadások	49 968 539	0	0	49 968 539	52 206 065
26.	Személyi juttatások, járulékok és dologi kiadás	81 302 520	4 665 000	0	85 967 520	92 869 638
27.	Családi támogatások és RGYVK	12 166 500	0	0	12 166 500	7 694 548
28.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 166 500	0	0	12 166 500	7 694 548
29.	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 375 600	0	0	5 375 600	158 512
30.	Egyesületek, civil szervezetek támogatása	0	800 000	0	800 000	1 449 400
31.	Előző évi elszámolás	0	0	0	0	1 209 830
32.	Működési és felhalmozási tartalékok	46 459 432	0	0	46 459 432	361 651 607
33.	Egyéb működési célú kiadások	51 835 032	800 000	0	52 635 032	364 469 349
34.	Működési kiadások összesen:	145 304 052	5 465 000	0	150 769 052	465 033 535
35.	Finanszírozási kiadások					178 543 261
36.	EU-s fejlesztések ((ipari park,iskola energetikai korszerűsítés)	197 430 000	0	0	197 430 000	360 311 428
37.	Magyar Falu Program (óvoda tető és tornaszoba, közösségi tér, építési telkek)	68 248 554	0	0	68 248 554	61 122 686
38.	Egyéb saját forrásból megvalósuló beruházás és önerők	0	0	0	0	3 452 844
39.	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	0	0	0	0	6 010 104
40.	Felhalmozási kiadás ÁFA-ja	0	0	0	0	53 170 041
41.	Beruházások és felújítások összesen:	265 678 554	0	0	265 678 554	484 067 103
42.	Költségvetési kiadások (Önkormányzat intézmények nélkül):	410 982 606	5 465 000	0	416 447 606	1 127 643 899

**Taszár Községi Önkormányzatnak és költségvetési szerveinek
beruházási és felújítási előirányzatai célonként**

Sor- szám	Felújítási cél megnevezése	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
	Községi Önkormányzat (nem intézményi)		
1.	12-es épület ablakcsere		127 670
4.	Építési telkek kialakítása	14 849 994	2 730 497
5.	Helyi piac kialakítása, utak felújítása	0	26 188 362
6.	Hivatal épület vizesblokk		250 000
7.	Ipari park	1 330 000	1 330 000
8.	Iskola energetikai korszerűsítés	196 100 000	151 286 883
9.	Kamera rendszer kialakítása	0	1 019 759
10.	KEHOP 2.1.3-15-2016-00003 ivóvízminőségjavító	0	239 884 899
12.	Községi tér fejlesztése	9 898 561	0
13.	Magyar Falu Program eszközbeszerzés	0	4 736 240
14.	Művelődési ház felújítás	0	11 875 004
15.	Óvoda és bölcsőde tetőfelújítás	28 850 000	29 056 639
16.	Óvodai játszó udvar kialakítása	0	
17.	Óvodai tornaszoba fejlesztés	14 849 999	14 099 999
23.	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése		883 710
25.	Összesen:	265 878 554	483 469 662
26.	Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
27.	Tárgyi eszköz beszerzés	800 000	23 000
28.	Összesen:	800 000	23 000
29.	Taszári Polgármesteri Hivatal		
30.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	0	574 441
31.	Összesen:	0	574 441
32.	Összesen Önkormányzat és intézményei:	266 678 554	484 067 103

Taszár Községi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettségének bemutatása

Eredeti előirányzat

Megnevezés		2021. évben	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő években			Összesen
			2022. évben	2023. évben	2024. évben	
Helyi adók	01	26 955 745	29 651 320	32 616 451	35 878 097	125 101 613
Osztalékok, koncessziós díjak	02	2 000 000	2 200 000	2 420 000	2 662 000	9 282 000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	200 000	220 000	242 000	266 000	928 000
Saját bevételek	04	29 155 745	32 071 320	35 278 451	38 806 097	135 311 613
Saját bevételek (04. sor) 50 %-a	05	14 577 873	16 035 660	17 639 226	19 403 048	67 655 806
Előző év(ekben) keletkezett, illetve keletkező, tárgy-évet terhelő fizetési kötelezettség (=07.sor)	06	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	07	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (=06.sor)	08	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (05-08)	09	14 577 873	16 035 660	17 639 226	19 403 048	67 655 806

Taszár Községi Önkormányzat
2021. évi létszám-előirányzata

Eredeti előirányzat

Megnevezés	Ktv.hatály	Kjt. hatály	M.tv.könyv	Összesen
Polgármesteri Hivatal	7	0	0	7
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	0	22	0	22
Önkormányzat nem intézményi	1	3	3	7
Összesen:	8	25	3	36

Taszár Községi Önkormányzat
2021. évi közfoglalkoztatotti létszám-előirányzata

Közfoglalkoztatás	Intézmény	Eredeti előirányzat (fő)
	Önkormányzat	1
Összesen:		1

EU támogatással megvalósuló programok, projektek

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat		2021. év végi módosított előirányzat	
		Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
Felhalmozási támogatás					
1.	Ipari Park kialakítása Taszáron	1 330 000	1 330 000	0	1 330 000
2.	TOP-3.2.1-16-S01-2019-00033 azonosítószámú: Taszári Általános Iskola energetikai felújítása	196 100 000	196 100 000	196 100 000	151 286 883
3.	TOP-2.1.3-16-SO1-2021-00026 azonosítószámú: Csapadékvíz-elvezetési hálózat rekonstrukciója Taszáron	0	0	202 125 000	0
4.	MFP-KOEB/2021 Kommunális eszköz beszerzése	0	0	15 000 000	4 736 240
5.	Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde játszóudvarának fejlesztése	0	0	4 999 993	0
6.	Tornaszoba kialakítása a Taszári Napsugár Óvodában			0	14 099 999
7.	Vásártér kialakítása Taszáron, belterületi utak járdák felújítása	0	0	39 549 049	26 188 362
8.	KEHOP 2.1.3-15-2016-00003 ivóvízminőségjavító program	0	0	239 884 899	239 884 899
9.	Művelődési Ház felújítása Taszáron	0	0	0	11 875 004
10.	Hivatal épületének felújítása	0	0	0	250 000
11.	Taszári Napsugár Óvoda tetőfelújítás	0	0	0	29 056 639
12.	VP6-19.2.1.-103-8-20 kódszámú: Falvak népességmegtartó erejének támogatása 2020	0	0	0	1 019 759
13.	Építési telkek kialakítása Taszáron	0	0	0	2 730 497
14.	Felhalmozási összesen:	197 430 000	197 430 000	697 658 941	482 458 282
Működési támogatás					
16.	Működési támogatás	0	0	0	0
17.	Működési összesen:	0	0	0	0
18.	MIND ÖSSZESEN:	197 430 000	197 430 000	697 658 941	482 458 282

Taszár Községi Önkormányzat
általános tartaléka és céltartalékának felosztása

Cél megnevezése	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
	Önkormányzat	
Általános működési tartalék	44 459 432	40 839 923
Felhalmozási tartalék	1 800 000	320 811 684
Tartalék összesen	46 259 432	361 651 607

Taszár Községi Önkormányzat
2021. évi előirányzat- felhasználási ütemterv

Eredeti előirányzat		BEVÉTELEK											
Megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
Működési bevétel	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	67 346 616
Támogatások	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	202 707 929
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	198 100 000
Támogatásértékű bevételek	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	14 252 819
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek					112 221 579								112 221 579
BEVÉTELEK	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	594 628 943
ÖSSZESEN:					152 422 192	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	594 628 943

Eredeti előirányzat		KIADÁSOK											
Megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
Működési kiadások	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 251	281 690 957
Felhalmozási kiadások	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 211	266 678 954
Működési tartalék	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 949	46 259 432
KIADÁSOK	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 411	594 628 943
ÖSSZESEN:													

HAVI EGYENLEG (Bevétel-Kiadás):	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 790	0
------------------------------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	---

Göngyöltett egyenleg:	-9 351 799	-18 703 598	-28 055 397	-37 407 196	65 462 584	56 110 785	46 758 986	37 407 187	28 055 388	18 703 589	9 351 790	0	0
-----------------------	------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------	---	---

Taszár Községi Önkormányzatának konszolidált költségvetési mérlege

BEVÉTELEK

Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	482 407 364	1 020 099 227
Működési célú	284 307 364	282 771 465
Működési célú támogatás Áht-n belülről	216 960 748	216 865 916
Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745
Működési bevétel	44 514 640	38 949 804
Finanszírozási célú bevétel	0	7 958 821
<i>Megelőlegezés 2022. évi (2021. dec-i utalás)</i>	<i>0</i>	<i>7 958 821</i>
Felhalmozási célú	198 100 000	729 368 941
Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 368 941
<i>Felhalmozási bevételek összesen</i>	<i>198 100 000</i>	<i>729 368 941</i>
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (pénzmaradvány nélkül)	482 407 364	1 020 099 227
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJÁ		
Belső forrásból az előző évi pénzmaradvány igénybevétele	112 221 579	116 657 965
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	43 643 025	41 148 119
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	68 578 554	75 509 846
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	594 628 943	1 136 757 192
Működési célú bevételek összesen	327 950 389	323 919 584
Finanszírozási célú bevétel működésre	0	7 958 821
Felhalmozási célú bevételek összesen	266 678 554	804 878 787

KIADÁSOK

Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	548 369 511	775 105 585
Működési célú kiadások	281 690 957	291 038 482
Személyi jellegű kiadások	146 496 942	158 018 401
Munkaadót terhelő járulékok	22 638 533	24 169 471
Dologi kiadások	94 213 382	90 230 002
Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 166 500	7 694 548
Egyéb működési célú támogatás Áht-n belültre	5 375 600	158 512
Egyéb működési célú támogatás Áht-n kívülre	800 000	1 449 400
Visszatérítés a 2020. évi működési célú támogatás elszámolásából	0	1 209 830
Finanszírozási kiadások	0	8 108 318
Megelőlegezés 2021. évi (2020. dec-i utalás)	0	8 108 318
Felhalmozási célú kiadások	266 678 554	484 067 103
Beruházási és felújítási kiadások	266 678 554	484 067 103
Pénzmaradvány 2022. évben	46 259 432	361 651 607
Működési célú pénzmaradvány 2022.	44 459 432	40 849 923
Felhalmozási célú pénzmaradvány 2022.	1 800 000	320 801 684
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY előző évi	-112 221 579	-116 657 965
Működési hiány	44 459 432	-41 148 119
Felhalmozási hiány	1 800 000	-75 509 846
KIADÁSOK ÖSSZESEN	594 628 943	1 136 757 192
A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	46 259 432	361 651 607
Működési pénzmaradvány	44 459 432	40 839 923
Felhalmozási pénzmaradvány	1 800 000	320 811 684
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	594 628 943	1 136 757 192
Működési célú kiadások összesen	327 950 389	323 780 087
Finanszírozási célú kiadás működésre	0	8 108 318
Felhalmozási célú kiadások összesen	266 678 554	804 868 787

**Taszár Községi Önkormányzat
által a lakosságnak juttatott szociális, rászorultsági jellegű ellátások**

Saját hatáskörben méltányossági alapon nyújtandó segélyek	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
ASZK hozzájárulás	0	0
- BURSA	910 000	805 000
-szociális tűzifa önerő	400 000	1 889 760
-újszülötti támogatás (10 fő*30eFt)	300 000	480 000
- köztemetés	260 000	395 413
-települési rezsi támogatás	5 000 000	1 818 375
-táboroztatás	500 000	190 000
-iskolakezdési támogatás	500 000	564 000
-rendkívüli és krízis támogatás	4 193 000	1 408 000
Összesen:	12 063 000	7 550 548

28. melléklet a 4/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

Taszár Községi Önkormányzat 2021. évi közvetett támogatásai
(az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24 §-a alapján)

	Megnevezés	Kedvezményben részesültek száma	Közvetett támogatás (kedvezmény) 2021. évi összege EFT-ban	Indoklás
	Térítésmentesen biztosított helyiségek illetve létesítmények bérleti díja és rezsi költsége			
1.	-MVRSZSM-i Egyesülete (Taszár, Ltp. 8. épületben lévő helyiség)	1	300 000	14/2015. (I.29.)
2.	-TURUL Egyesület (Taszár, Ltp. 8. épületben lévő helyiség)	1	120 000	15/2015. (I.29.)
3.	-Rippl-Rónai Múzeum (Laktanya területén a 6-os épület 997 m2)	3	1 500 000	135/2017. (V.25.)
4.	-Katolikus Karitás (Széchenyi u. 80. szám alatt lévő kisiskolában egy tanterem)	1	120 000	249/2012. (IV.28.)
	Bérleti díj kedvezmény összesen:	6	2 040 000	



ELŐTERJESZTÉS

6. „VP6-7.2.1-20 kódszámú Helyi termékértékesítést szolgáló vásártér infrastrukturális- és eszközfejlesztése” című pályázat megvalósításához szükséges beszerzési eljárások lezárása

Előadó: Varjas András polgármester

Előterjesztés módja: írásbeli

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk az „*Helyi termékértékesítést szolgáló vásártér infrastrukturális- és eszközfejlesztése*” című, *VP6-7.2.1-20* kódszámú pályázati kiírás keretében pályázatot nyújtott be vásártér kialakítására.

A pályázat sikeres volt, így a képviselő-testület ajánlattételi eljárást indított meg 2022. év május hónap 11. napján a kivitelező kiválasztása érdekében.

A beszerzési eljárások során a felhívásra 3 érvényes ajánlat érkezett.

A bíráló bizottság az ajánlattételi felhívásban meghatározott feltételeknek megfelelő ajánlatot a legalacsonyabb összegű bruttó ajánlati ár szempontja alapján bírálta el.

	<i>Ajánlattevők</i>		
Ajánlattevők	ICH Mérnök Kft	Kapos Hausbau Kft.	Vasi Group Kft.
<i>Ajánlati ár (bruttó Ft)</i>	36.431.000 Ft +ÁFA	36.994.125 Ft + ÁFA	37.625.500 Ft + ÁFA

A bírálati szempont alapján megállapítható, hogy jelen beszerzési eljárás nyertese az **ICH Mérnök Kft** (7400 Kaposvár, Petőfi u. 9/B I/3.)

A fentiek alapján a következő határozati javaslatot teszem:



Taszár Község Polgármestere

Taszár, Tiszti lakótelep 8. telefon és fax: 82-575-025

..../2022. (I. 26) képviselő-testületi határozat

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az „*Helyi termékértékesítést szolgáló vásártér infrastrukturális- és eszközfejlesztése*” című, VP6-7.2.1-20” pályázati kiírás keretében a beszerzések vonatkozásában **vásártér kialakítása kivitelezőjének kiválasztására** a lefolytatott beszerzési eljárást érvényesnek és eredményesnek minősíti, az eljárás nyertesének az **ICH Mérnök Kft** (7400 Kaposvár, Petőfi u. 9/B I/3.) hirdeti ki, amely alapján bruttó 36.431.000 Ft +ÁFA összegű vállalkozási szerződést köt a vállalkozóval,

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szerződés megkötésére.

Felelős: Varjas András polgármester

Határidő: 2022. május 31.

Taszár, 2022. május 17.

Tisztelettel:




Varjas András
polgármester



ELŐTERJESZTÉS

9. A közterületi favágási munkálatokhoz pótmunka költségeinek elfogadása

Előadó: Varjas András polgármester

Előterjesztés módja: írásbeli

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat szerződést kötött a Zúzda Kft-vel Taszár község közterületein található veszélyes fák kivágására, tuskómarásra, valamint gallyazásra. A munkálatok során azonban kiderült még néhány fáról, hogy veszélyesek, így nem azok lettek kivágva, amik először kiválasztásra kerültek. A munkálatok során többletköltséget az jelentett, hogy ezen fák esetében tuskómarást is kellett végezni és több elszállítandó hulladék is keletkezett. A kivitelezővel történt egyeztetést követően ezekre a pótmunkákra sikerült nettó 200.000 Ft-ban megállapodni.

A fentiek alapján a következő határozati javaslatot teszem:

Határozati javaslat:

..../2022 (.....) sz. képviselő testületi határozat

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a közterületeken történő fakivágási, tuskómarási és szállítási munkálatokra pótmunka igényként nettó 200.000 forintot hagy jóvá.

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert a kivitelezővel történő szerződés megkötésére.

Felelős: Varjas András polgármester

Határidő: 2022. május 31.

Taszár, 2022. május 17.

Tisztelettel:



Varjas András
polgármester



ELŐTERJESZTÉS

a 2022. május 25-i képviselő-testületi ülés 10. napirendjéhez
Agrovita Bt. kérelme a Taszár, belterület 129/31 hrsz. 461-es számú parcellájának
bérbevételére

Tisztelt Képviselő-testület!

Agrovita Bt. (7400 Kaposvár, Kapoli Antal u. 20. szám) képviseletében eljár: Budvig János kérelmet nyújtott be, amely szerint meg kívánja hosszabbítani bérleti szerződését határozott időre 2024. december 31.-ig, az önkormányzat tulajdonában lévő, Taszár, belterület 129/31 hrsz. 461-es számú parcella 0,64 hektáros földterület vonatkozásában, melyet 2013 október 1-től bérrel.

Tekintettel arra, hogy a földterületek hasznosításával az önkormányzat bevételhez tud jutni, amely a pályázati támogatások mellett a település fejlesztéseinek jelentős forrását képezi, ezért javaslom a bérbeadást.

Bérleti díjként az előző szerződésmódosításba foglaltak szerinti 60.000,-Ft/év összeget reálisnak tartom.

Kérem a képviselő-testületet a beadvány megvitatására.

A fentiek alapján a következő határozati javaslatot teszem:

..../2022. (V...) képviselő-testületi határozat

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő, Taszár, belterület 129/31 hrsz. 461-es számú parcelláját határozott időre 2024. december 31-ig bérbe adja az Agrovita Bt. (7400 Kaposvár, Kapoli Antal u. 20. szám) részére, évi 60.000,- Ft összegű bérleti díj ellenében.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy a bérleti szerződést a bérlővel az önkormányzat képviseletében megkösse.

Felelős: Varjas András polgármester
Határidő: 2022. május 31.

Taszár, 2022. május 17

Tisztelettel:



Varjas András
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

a Taszár Községi Önkormányzat Képviselő - testületének 2022. május 25-i ülésére
8. Napirendi pont: Hozzájárulás megadása Igal Város Képviselő-testületének személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló rendeletének módosításához (Igali ASZK)

Tisztelt Képviselő-testület!

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban Szt.) 115. § (1) bekezdése és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 147. § (3) bekezdése alapján a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokat, azok igénybevételének módját, valamint a fizetendő térítési díjakat tartalmazó önkormányzati rendeletet év közben egy alkalommal lehet korrigálni. A kialakult helyzet miatt minden szolgáltató azzal küzd, hogy a veszélyhelyzetre való tekintettel nem lehetett árat emelni, viszont a beszerzendő alapanyagok árai jelentős mértékben megnövekedtek és a továbbiakban is nagymértékű emelkedés várható.

Határozati javaslat:

Taszár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Igal Város Önkormányzatának a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybe vételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló rendeletének módosításához (intézményi térítési díjak megállapítása) az alábbiak szerint adja meg a hozzájárulását:

1/ Nappali ellátás intézményi térítési díja: **0 Ft**

2/ Házi segítségnyújtás intézményi térítési díja: **1244,- Ft/gondozási óra**

Taszár Községi Önkormányzat a házi segítségnyújtás intézményi térítési díjból
929,- Ft-ot vállal át.

3/ Szociális étkeztetés intézményi térítési díja: **685,- Ft/adag**

Taszár Községi Önkormányzat a szociális étkeztetés intézményi térítési díjból
134,- Ft-ot vállal át.

4/ Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás intézményi térítési díja: **20 Ft/ellátott**

Taszár Községi Önkormányzat a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás intézményi térítési díjból
20,- Ft-ot vállal át.

Az intézményi térítési díjak az ÁFA-t nem tartalmazzák.

A képviselő-testület kijelenti, hogy az általa megállapított intézményi térítési díj és az önköltség közötti különbözet megfizetését vállalja.

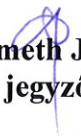
Felelős: Varjas András

Határidő: 2022. május 26. a döntés közlésére

Taszár, 2021. május 20.


Varjas András
polgármester

Az előterjesztést készítette:


Németh Judit
jegyző



Taszár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2022. (V. 26.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021. (II.15.) önkormányzati rendelet módosításáról

Taszár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a Pénzügyi és Kulturális Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. §

Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021.(II.15.) önkormányzati rendelet 3. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetését 1 136 757 192 Ft tárgyévi költségvetési bevétellel, 1 136 757 192 Ft tárgyévi költségvetési kiadással ezen belül:

- a) a működési célú bevételt 282 771 465 Ft-ban ebből:
 - aa) finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 Ft-ban
 - ab) előző évi pénzmaradványt 116 657 965 Ft-ban
- b) működési célú kiadásokat 291 038 482 Ft-ban ebből:
 - ba) a személyi juttatások kiadásait 158 018 401 Ft-ban
 - bb) a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 24 169 471 Ft-ban
 - bc) a dologi kiadásokat 90 230 002 Ft-ban
 - bd) az ellátottak pénzbeli juttatásait 7 694 548 Ft-ban
 - be) egyéb működési célú kiadásokat 1 607 912 Ft-ban
 - bf) támogatás értékű működési kiadás 5 375 600 Ft-ban
 - bg) az általános tartalékot 40 839 923 Ft-ban
 - bh) a céltartalékot 0 Ft-ban
- c) a felhalmozási célú bevételt 729 368 941 Ft-ban ebből:
 - ca) támogatás értékű pénzeszköz átvétel 0 Ft-ban
 - cb) egyéb sajátos bevétel 0 Ft-ban
 - cc) finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 Ft-ban
 - cd) előző évi pénzmaradványt 116 657 965 Ft-ban
- d) a felhalmozási célú kiadást 484 067 103 Ft-ban ebből:
 - da) intézményi beruházások összegét 597 441 Ft-ban
 - db) felújítások összegét 483 469 662 Ft-ban
 - dc) felhalmozási tartalékot 320 811 684 Ft-ban állapítja meg.”

2. §

(1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 3.1. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 3.2. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 4.1. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 4.2. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.1. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.2. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.3. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 5.4. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 6.1. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 6.2. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

(13) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 4/2021(II.15.) önkormányzati rendelet 6.3. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

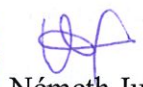
3. §

Ez a rendelet 2022. május 26-án lép hatályba, és a kihirdetését követő napon hatályát veszti.

Taszár, 2022. május 19.


Varjas András
polgármester




Németh Judit
v jegyző

Ezt a rendeletet helyben szokásos módon 2022. év május hónap 26. napján kihirdettem.

Taszár, 2022. év május hónap 26. napján




Németh Judit
jegyző

1. melléklet a 3/2022. (V.26) önkormányzati rendelethez	
	Taszár Község Önkormányzatának
	Címrendje
Az önkormányzat költségvetési szerve külön címet alkot:	
1.	Taszár Polgármesteri Hivatal
2.	Taszár Napsugár Óvoda és Bölcsőde
Az önkormányzat költségvetésében szereplő-nem intézményi kiadások külön-külön címet alkotnak.	
Kormányzati funkció	Megnevezés
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Közműelő-fenntartás és -működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013370	Informaticai fejlesztések, szolgáltatások (ASP)
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
032020	Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek
041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
045120	Út, autópálya építése
045150	Egyéb szállítású személyszállítás
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
062010	Településfejlesztési igazgatása
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
063080	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása üzemeltetése
064010	Közüllágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
082044	Könyvtári szolgáltatások
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben
102031	Idősek napközi ellátása
104031	Gyermekek bölcsődei ellátása
104037	Intézményen kívüli gyermekékeztetés
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)
074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás

2. melléklet a 3./2022. (V.26) önkormányzati rendelethez

**A költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló előző évi konszolidált pénzmaradvány**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Ft	
			2021. év végi módosított előirányzat	
1.	Működési cél	43 643 025	41 148 119	
2.	Felhalmozási cél	68 578 554	75 509 846	
3.	Összesen:	112 221 579	116 657 965	

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek 2021. évi konszolidált bevételi előirányzatai és teljesítésük**

Ft

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek	284 307 364	282 771 465
2.	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	216 960 748	216 865 916
3.	Támogatásértéktű bevételek	14 252 819	11 757 331
4.	Elküldött állami pénzalapból (Munkaügyi Közp)	1 217 343	2 664 726
5.	Iparűzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	8 312 458
6.	Fejezeti kezelésű előirányzattól (gyvk., NKA közműv-i program támogatások)	403 500	626 147
7.	Előző évi elszámolásból	0	154 000
8.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	202 707 929	205 108 585
9.	2. Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745
10.	Adók (helyi adók)	22 631 976	26 476 778
11.	Magánszemélyek kommunális adója (10000.-Fűngattan/é	10 000 000	8 318 804
12.	Iparűzési adó bevételek 50 %-a	12 631 976	18 157 974
13.	Egyéb közhatali bev. bírságok (potékok, bírság bev.)	200 000	478 967
14.	3. Működési bevétel	44 514 640	36 376 530
15.	Áru- és készletértékesítés	0	0
16.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	20 000	27 798
17.	Bérleti díj bevételek	18 000 000	23 061 479
18.	Intézményi ellátási díjak, egyéb bev. (AFA, kártérítés)	4 762 500	4 954 818
19.	AFA bevétel, kártérítés, támogatások, egyéb bevételek	13 032 140	718 667
20.	Továbbszámított szolgáltatás	8 700 000	7 613 768
21.	4. Működési célú átvett pénzeszköz, visszatérült támogatás,	0	2 573 274
22.	II. Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 368 941
23.	1. Felhalmozási bevétel	198 100 000	729 368 941
24.	Tulajdonosi bevétel (Kaviz Kft)	2 000 000	31 700 000
25.	Államháztartáson belülről	196 100 000	697 668 941
26.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):	482 407 364	1 012 140 406
27.	Megelőlegezés 2022. évi	0	7 958 821
28.	III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a	112 221 579	116 657 965
29.	Működési célú igénybevétele	43 643 025	41 148 119
30.	Felhalmozási célú igénybevétele	68 578 554	75 509 846
31.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.+IV.+V.):	594 628 943	1 136 757 192

4. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek bevételi előirányzatai
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	COFOG		Eredeti előirányzatok Kötelező feladatok	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése		
1.	011130	Fordított ÁFA bevétel	13 032 140	0
2.	011130	Iparűzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	7 636 395
3.	011130	Adóbevételek	22 831 976	26 955 745
4.	011130	Hivatali állami támogatása	48 105 752	48 251 121
5.	011130	2020. évi pénzmaradvány (önkormányzat)	111 141 310	116 658 131
6.	013320	Köztisztviselő-fenntartás és -munkáltatás	146 441	146 441
7.	013350	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	252 000	252 000
8.	013350	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	17 748 000	22 809 479
9.	041233	Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása (2 fő közfoglalkoztatott időarányos)	1 217 343	1 745 950
10.	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	2 673 989	2 673 989
11.	064010	Közüllátás	5 201 572	5 201 572
12.	066010	Zöldterület-kezelés	5 767 946	5 767 946
13.	066020	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	26 140	26 140
14.	066020	Közvetített szolgáltatás (továbbszámlázott) ebből Hivatali rezszi 3.500.000,- Ft	8 700 000	7 623 768
15.	066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások - egyéb állami támogatás	11 715 252	23 591 719
16.	066020	Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások (iskola energetikai korszerűsítése, művelődési ház felújítás, belterületi utak, kamera rendszer, óvodai játszódudvar, ingatlan értékesítés)	198 100 000	729 358 941
17.	082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése állami támogatás + egyéb közművelődési támogatás	4 620 940	4 372 292
18.	091110	Óvodai nevelés, ellátás állami támogatása és az óvoda 2020. évi pénzmaradványa	55 344 519	57 653 770
19.	096015	Óvodai intézményi étkeztetés (tátrási díj)	4 762 500	4 954 818
20.	096015	Bölcsődei ellátás állami támogatása	40 506 647	36 591 825
21.	104031	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás	17 936 000	20 547 000
22.	107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)	103 500	103 500
23.	107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)	12 063 000	13 814 650
24.	MINDOSSZESEN		594 628 943	1 136 737 192

5. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek konszolidált kiadási előirányzatai**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V)	281 690 957	282 930 164
2.	I.	146 496 942	158 018 401
3.	Személyi juttatások	31 315 050	35 479 170
4.	-önkormányzat	33 227 391	36 690 476
5.	-hivatali	81 954 501	85 848 755
6.	-óvoda	22 638 533	24 169 471
7.	Munkaadót terhelő járulékok	4 683 931	5 184 403
8.	-önkormányzat	5 073 991	5 658 288
9.	-hivatali	12 880 611	13 326 780
10.	-óvoda	94 213 382	90 230 002
11.	Dologi kiadások	49 968 539	52 206 065
12.	önkormányzat	11 404 370	7 152 257
13.	hivatali	32 840 473	30 871 680
14.	óvoda		
15.	Előltottak pénzbeli juttatásai és egyéb juttatás	12 166 500	7 694 548
16.	-BURSA	910 000	805 000
17.	-szociális tűzifa	400 000	1 889 760
18.	-újszülötti támogatás(születési támogatás)	300 000	480 000
19.	-rendszeres gyermekvédelmi támogatás	103 500	144 000
20.	-települési rezsi támogatás	5 000 000	1 818 375
21.	-táboroztatás	500 000	190 000
22.	-iskolakezdei támogatás (kisgyermeknevelési tám.)	500 000	564 000
23.	-rendkívüli és krízis támogatás	4 193 000	1 408 000
24.	-köztemetés	260 000	395 413
25.	V.	6 175 600	2 817 742
26.	Egyéb működési célú kiadások		
27.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	5 375 600	158 512
28.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	800 000	1 449 400
29.	Előző évi elszámolásból származó kiadás	0	1 209 830
30.	28. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	266 678 554	484 067 103
31.	Felújítás	236 178 561	472 725 281
32.	Beruházás	30 499 993	11 341 822
33.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	594 628 943	766 997 267
34.	PÉNZMARADVÁNY	46 259 432	361 651 607
35.	Működési célú	44 459 432	40 839 923
36.	Felhalmozási célú	1 800 000	320 811 684
37.	Megelőlegzés visszafizetése	0	8 108 318
38.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	594 628 943	1 136 757 192

6. melléklet a 3/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek kiadási előirányzatai
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam- igazgatási feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése					
1.	011130	Önkormányzat igazgatási tevékenysége és egyéb dologi kiadásai (polgármester bére és egyéb juttatásai, képviselők tiszteletdíja, Cafetéria)	28 719 074	3 465 000	0	32 184 074	43 565 194
2.	011130	Polgármesteri Hivatal	49 705 752	0	0	49 705 752	49 501 021
3.	011130	AFA és fordított AFA	19 556 743	0	0	19 556 743	13 032 140
4.	011130	Felhalmozási és működési tartalék	46 259 432	0	0	46 259 432	361 651 607
5.	011130	Támogatás értékű pénzeszköz átadás	5 375 600	0	0	5 375 600	158 512
6.	011130	Megelőlegezés visszafizetése, előző évi elszámolás	103 500	0	0	103 500	8 108 318
7.	011130	Civil szervezetek működési támogatása	0	800 000	0	800 000	1 449 400
8.	041233	Közfoglalkoztatás	1 218 408	0	0	1 218 408	1 745 950
9.	064010	Közüllágítás	4 860 000	0	0	4 860 000	4 860 000
10.	066010	Zöldterület kezelés (1 fő bére + dologi kiadás)	7 473 316	200 000	0	7 673 316	7 673 316
11.	066020	Felújítás és beruházás	266 678 554	0	0	266 678 554	484 067 103
12.	066020	Város-, községgazdálkodás (2 fő bére + dologi kiadás)	5 849 687	400 000	0	6 249 687	8 254 576
13.	082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	7 951 876	400 000	0	8 351 876	9 851 876
14.	091110	Ovodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	53 672 308	2 200 000	0	55 872 308	53 497 675
15.	096015	Gyermekétkeztetés	43 833 249	2 000 000	0	45 833 249	48 475 849
16.	104031	Bölcsődei ellátás	25 770 028	1 000 000	0	26 770 028	28 096 691
17.	107055	Települési gondnok	4 873 416	200 000	0	5 073 416	5 073 416
18.	107060	Települési támogatás	12 063 000	0	0	12 063 000	7 694 548
19.	MINDOSSZESEN		583 963 943	10 665 000	0	594 628 943	1 136 757 192

7. melléklet a 2/2022. (V. 26.) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
költségvetési szerv bevételei**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	0	24 003
2.	Saját bevétel	0	24 003
3.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	49 705 752	52 495 071
4.	Irányító szervi támogatás	49 705 752	50 092 223
5.	Pénzmaradvány	0	2 402 848
6.	Ebből:		
7.	-állami támogatás	48 105 752	48 255 121
8.	-önkormányzati hozzájárulás	1 600 000	1 837 102
9.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	49 705 752	52 519 074

Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal kiadásai feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint
Ft

Sor- szám	Kiadások		Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és	Dologi kiadások	Tárgyi eszköz
	Polgármesteri Hivatal						
1.	011130	Eredeti előirányzat	49 705 752	33 227 391	5 073 991	11 404 370	0
2.		2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	33 927 391	5 178 991	10 748 739	0
3.		2021. 09. hó módosított előirányzat	49 855 121	36 602 891	5 617 371	7 334 859	300 000
4.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 094	36 690 476	5 658 288	9 696 889	574 441
Sor- szám	MEGNEVEZÉS					KIADÁSOK RÉSZLETEZVE	
						Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Köztisztviselők illetménye					28 800 000	28 696 749
2.	Jubileumi jutalom					2 600 000	2 600 000
3.	Utazási költség térítés					452 700	451 245
4.	Jutalom					0	2 300 000
5.	Csekély értékű ajándék					0	130 500
6.	Egyéb költség térítés (anyakönyv vezető munkaruha)					77 300	0
7.	Egyéb személyi juttatás					80 000	594 591
8.	Cafetéria					1 217 391	1 917 391
9.	Személyi juttatások összesen:					33 227 391	36 690 476
10.	Járulékok összesen:					5 073 991	5 658 288
11.	Szakmai anyagok beszerzése					200 000	0
12.	Üzemeltetési anyagok					600 000	788 009
13.	Készletbeszerzés					800 000	788 009
14.	Kommunikációs szolgáltatás					200 000	222 988
15.	Közütemi díjak átadása önkormányzatnak					3 500 000	3 385 535
16.	Karbantartási kiadások					0	0
17.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás					2 334 372	2 373 145
18.	Szolgáltatási kiadások					5 834 372	6 788 680
19.	Kiküldetés					100 000	4 437
20.	ÁFA					420 952	238 073
21.	Egyéb dologi kiadás (probono)					141 070	140 070
22.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások					562 022	378 143
23.	Dologi kiadások összesen:					7 496 394	7 162 257
24.	Tartalék					0	2 443 612
25.	Beruházási kiadások					0	574 441
26.	Kiadások összesen:					45 797 776	52 519 074

9. melléklet a 3/2022. (V. 26) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
bevételei
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

2021. évi eredeti előirányzat							Ft
Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatá si feladatok	Összesen	
	Száma	Megnevezése					
1.	011130	Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752	
2.		2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121	
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074	

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
kiadásai
feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgat ási feladatok	Összesen
	Száma	Megnevezése				
1.	011130	Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752
2.		2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074

Ft

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési bevételek	4 762 500	4 954 818
2.	<i>Intézményi működési bevétel</i>	<i>4 762 500</i>	<i>4 954 818</i>
3.	ebből: térítési díj bevétel	4 762 500	4 889 815
4.	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő felhasználása	1 080 269	1 731 624
5.	- működési célú igénybevétele	1 080 269	1 731 624
6.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	0	0
7.	Irányító szervi támogatás	122 632 816	124 085 128
8.	Ebből:		
9.	-állami támogatás	112 706 897	115 011 295
10.	-önkormányzati hozzájárulás	9 925 919	9 073 833
12.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 475 585	130 771 570

Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde Kivánsági feladatok bontása és kormányzati funkciók szerint

Sor- szám	Kiadások		Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházás, felújítás
1.	091110 091140 096015 104031	Eredeti előirányzat	#####	81 954 501	12 880 611	32 840 473	800 000
2.	091110 091140 096015 104031	2021. 10. módosított előirányzat	#####	86 130 478	13 183 015	29 734 781	0
3.	091110 091140 096015 104031	2021. év végi módosított előirányzat	#####	85 848 755	13 326 780	30 871 680	23 000
Sor- szám	Megnevezése					Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
						Kiadások részletezve	
1.	Munkabérek					77 007 735	74 682 615
2.	Jutalom					0	3 560 000
3.	Jubileumi jutalom					421 200	1 225 584
4.	Csekély értékű ajándék					0	0
5.	Helyettesítés, túlóra					395 141	209 393
6.	Béren kívüli juttatás (Cafetéria)					3 597 000	4 699 588
7.	Közlekedési költségértékelés					437 425	585 510
8.	Egyéb személyi juttatás					0	790 065
9.	Megbízási díj					96 000	96 000
10.	Személyi juttatások összesen					81 954 501	85 848 755
11.	Munkaadót terhelő járulékok					12 880 610	13 326 780
12.	Személyi juttatások és járulékok összesen					94 835 111	99 175 535
13.	Szakmai anyagok beszerzése					300 000	77 495
14.	Üzemeltetési anyagok					20 580 000	21 775 223
15.	Készletbeszerzés					20 880 000	21 852 718
16.	Informatikai szolgáltatások					110 000	104 400
17.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások					150 000	132 239
18.	Kommunikációs szolgáltatások					260 000	236 639
19.	Közüemi díjak					2 705 000	2 031 802
20.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások					1 685 000	72 441
21.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás					30 000	3 858
22.	Egyéb szolgáltatások					1 570 000	1 350 285
23.	Szolgáltatási kiadások					5 990 000	3 458 386
24.	Kiküldetés					0	20 270
25.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA					5 710 472	5 268 667
26.	Befizetendő ÁFA és ÁFA visszatérítés bevallás alapján					0	35 000
27.	Tartalékok					0	701 355
28.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások					5 710 472	6 005 022
29.	Dologi kiadások összesen					32 840 472	31 573 036
30.	Tárgyi eszköz beszerzés					629 950	18 110
31.	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA					170 050	4 890
32.	Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés					800 000	23 000
33.	Dologi kiadások és nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés összesen					33 640 472	31 598 036
34.	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen					128 475 583	130 771 570

13. melléklet a 3/2022. (V.26) önkormányzati rendelethez

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei
kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	COFOG	Megnevezése				
1.	091140	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	122 632 816	0	122 632 816	124 085 128
2.		Előző évi pénzmaradvány	1 080 269	0	1 080 269	1 731 624
3.		Intézményi saját bevétel - térítési díj	4 762 500	0	4 762 500	4 954 818
4.	MINDÖSSZESEN		128 475 585	0	128 475 585	130 771 570

Taszár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2022. (V. 26.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2021. évi zárszámadásáról

Taszár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a Pénzügyi és Kulturális Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. §

(1) A címrendet az 1. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(2) Taszár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2021. évi költségvetésének végrehajtását

- a) 672 859 316 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 353 760 070 Ft költségvetési kiadással és
- c) 319 099 246 Ft pénzmaradvánnyal hagyja jóvá a 2. melléklet szerint.

(3) A bevételeken belül

- a) a működési célú bevételt 346 344 844 Ft-ban határozza meg.
- b) A működési célú bevételeken belül a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket (államháztartáson belüli megelőlegezés) 7 423 984 Ft-ban,
- c) előző évi pénzmaradványt 18 773 595 Ft-ban határozza meg.

(4) A működési célú kiadásokat 338 738 163 Ft-ban határozza meg.

- a) A működési célú kiadásokon belül a személyi juttatások kiadásait 141 895 646 Ft-ban,
- b) a munkaadókat terhelő járulékokat és a szociális hozzájárulási adót 27 319 244 Ft-ban határozza meg.

(5) A dologi kiadásokat 150 743 079 Ft-ban,

- a) az ellátottak pénzbeli juttatásait 9 470 504 Ft-ban,
- b) egyéb működési célú kiadásokat 2 846 355 Ft-ban,
- c) a társulások támogatásával együtt a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 6 463 335 Ft-ban határozza meg.

(6) A felhalmozási célú bevételt 326 514 472 Ft-ban határozza meg.

- a) A felhalmozási célú bevételeken belül a támogatás értékű pénzeszköz átvételt 32 075 848 Ft-ban határozza meg.
- b) az egyéb sajátos bevételeket 2 274 600 Ft-ban,
- c) a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket 0 Ft-ban,
- d) az előző évi pénzmaradványt 292 164 024 Ft-ban határozza meg.

(7) A felhalmozási célú kiadást 15 021 907 Ft-ban határozza meg.

- a) A felhalmozási célú kiadásokon belül a intézményi beruházások összegét 4 263 756 Ft-ban,
- b) a felújítások összegét 10 758 151 Ft-ban,
- c) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 0 Ft-ban hagyja jóvá.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. december 31-i működési pénzmaradványát 7 606 681 Ft-ban, fejlesztési pénzmaradványát 311 492 569 Ft-ban hagyja jóvá.

3. §

- (1) Az önkormányzat összevont költségvetési bevételeinek teljesítését – kivéve az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit – előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 3. melléklete szerint, a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet 4. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (2) Az önkormányzat összevont költségvetési kiadásainak teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 5. melléklete szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontását e rendelet 6. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (3) A képviselő-testület a Taszári Polgármesteri Hivatal bevételeinek teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 7. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 8. melléklete szerint, a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 9. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 10. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (4) A képviselő-testület a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde bevételeit előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 11. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 12. melléklete szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 13. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 14. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (5) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban e rendelet 15. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 16. melléklete szerint, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban e rendelet 17. melléklete szerint, kiadásait e rendelet 18. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (6) Az önkormányzat nevében végzett felújítások kiadásainak teljesítését beruházásonként e rendelet 19. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (7) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegének teljesítését e rendelet 20. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (8) A képviselő-testület az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde engedélyezett és záró létszámát e rendelet 21. melléklete szerint állapítja meg. A közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként a 22. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A képviselő-testület az önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek támogatásának a felhasználását a 23. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat az általános tartalékának felhasználását a 24. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület a 2021. évi előirányzat felhasználási ütemterv teljesítését e rendelet 25. melléklete szerint hagyja jóvá.
- (12) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési mérlegét e rendelet 26. melléklete szerint hagyja jóvá.

(13) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott szociális, rá szorultsági jellegű ellátásokat e rendelet 27. melléklete szerint hagyja jóvá.

(14) A képviselő-testület az önkormányzatának 2021. évi közvetett támogatásait e rendelet 28. melléklete szerint hagyja jóvá.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Varjas András
polgármester

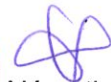



Németh Judit
jegyző

Ezt a rendeletet helyben szokásos módon 2022. év május hónap 26. napján kihirdettem.

Taszár, 2022. év május hónap 26. napján




Németh Judit
jegyző

**Taszár Község Önkormányzatának
Címrendje**

Az önkormányzat költségvetési szerve külön címet alkot:

1. Taszári Polgármesteri Hivatal
2. Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde

**Az Önkormányzat költségvetésében szereplő-nem intézményi kiadások
külön-külön címet alkotnak.**

Kormányzati funkció	Megnevezés
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
013320	Köztemető-fenntartás és -működtetés
013350	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013370	Informatikai fejlesztések, szolgáltatások (ASP)
016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
032020	Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenységek
041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
041232	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
045120	Út, autópálya építése
045150	Egyéb szárazföldi személyszállítás
045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
062010	Településfejlesztés igazgatása
062020	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
063080	Vízellátással kapcsolatos közmű építése, fenntartása üzemeltetése
064010	Közüvilágítás
066010	Zöldterület-kezelés
066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
074031	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
082044	Könyvtári szolgáltatások
082091	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
082092	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
096015	Gyermek étkeztetés köznevelési intézményben
102031	Idősek nappali ellátása
104031	Gyermekek bölcsődei ellátása
104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
107055	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás
107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)
074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás

**A költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló 2021. évi konszolidált pénzmaradvány**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Ft	
			2021. év végi módosított előirányzat	
1.	Működési cél	43 643 025	40 839 923	
2.	Felhalmozási cél	68 578 554	320 811 684	
3.	Összesen:	112 221 579	361 651 607	

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek 2021. évi konszolidált bevételi előirányzatai és teljesítésük**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat	Ft
1.	I. Működési bevételek			
2.	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	284 307 364	282 771 465	
3.	Támogatásértékű bevételek	216 960 748	216 865 916	
4.		14 252 819	11 757 331	
5.	Elkülönített állami pénzalapból (Munkaügyi Közp.)	1 217 343	2 664 726	
6.	Iparüzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	8 312 458	
7.	Fejezeti kezelésű előirányzatból (gyvk., NKA közműv.-i program támogatások)	403 500	626 147	
8.	Előző évi elszámolásból	0	154 000	
9.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	202 707 929	205 108 585	
10.	2. Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745	
11.	Adók (helyi adók)	22 631 976	26 476 778	
12.	Magánszemélyek kommunális adója (10000,- Ft/ingatlan/é)	10 000 000	8 318 804	
13.	Iparüzési adó bevételek 50 %-a	12 631 976	18 157 974	
14.	Egyéb közhatali bev. bírságok (pótlékok, bírság bev.)	200 000	478 967	
15.	3. Működési bevétel	44 514 640	36 376 530	
16.	Áru- és készletértékesítés	0	0	
17.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	20 000	27 798	
18.	Béreti díj bevételek	18 000 000	23 061 479	
19.	Intézményi ellátási díjak, egyéb bev. (ÁFA, kártérítés)	4 762 500	4 954 818	
20.	ÁFA bevétel, kártérítés, támogatások, egyéb bevételek	13 032 140	718 667	
21.	Továbbszámlázott szolgáltatás	8 700 000	7 613 768	
22.	4. Működési célú átvett pénzeszköz, visszatérült támogatás,	0	2 573 274	
23.	II. Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 368 941	
24.	1. Felhalmozási bevétel	198 100 000	729 368 941	
25.	Tulajdonosi bevétel (Kavíz Kft)	2 000 000	31 700 000	
26.	Államháztartáson belülről	196 100 000	697 668 941	
27.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):	482 407 364	1 012 140 406	
28.	Megelőlegezés 2022. évi	0	7 958 821	
29.	III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a	112 221 579	116 657 965	
30.	Működési célú igénybevétele	43 643 025	41 148 119	
31.	Felhalmozási célú igénybevétele	68 578 554	75 509 846	
32.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.+IV.+V.):	594 628 943	1 136 757 192	

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek bevételi előirányzatai szakfeladatonként
körmányzati funkciók szerint**

Sor- szám	COFOG		Eredeti előirányzatok Kötelező feladatok	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése		
1.	011130	Fordított ÁFA bevétel	13 032 140	0
2.	011130	Iparrézési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	7 636 395
3.	011130	Adóbevételek	22 831 976	26 955 745
4.	011130	Hivatali állami támogatása	48 105 752	48 251 121
5.	011130	2020. évi pénzügyi maradvány (önkormányzat)	111 141 310	116 658 131
6.	013320	Köztisztviselő-fenntartás és -munkáltatás	146 441	146 441
7.	013350	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	252 000	252 000
8.	013350	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése	17 748 000	22 809 479
9.	041233	Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása (2 fő közfoglalkoztatott időarányos)	1 217 343	1 745 950
10.	045160	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	2 673 989	2 673 989
11.	064010	Közüllátás	5 201 572	5 201 572
12.	066010	Zöldterület-kezelés	5 767 946	5 767 946
13.	066020	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	26 140	26 140
14.	066020	Közüllátott szolgáltatás (továbbszámázott) ebből Hivatali rezszi 3.500.000.- Ft	8 700 000	7 623 768
15.	066020	Város-, közüllátottalkodási m.n.s. szolgáltatások - egyéb állami támogatás	11 715 252	23 591 719
16.	066020	Város-, közüllátottalkodási m.n.s. szolgáltatások (iskola energetikai korszerűsítése, művelődési ház felújítás, belterületi utak, kamera rendszer, óvodai játszódudvar, ingatlan értékesítés)	198 100 000	729 358 941
17.	082091	Közüllátottalkodási intézmények, közüllátottalkodási színterek működtetése állami támogatás + egyéb közüllátottalkodási támogatás	4 620 940	4 372 292
18.	091110	Óvodai nevelés, ellátás állami támogatása és az óvoda 2020. évi pénzügyi maradványa	55 344 519	57 653 770
19.	096015	Óvodai intézményi értékesítés (területi díj)	4 762 500	4 954 818
20.	096015	Óvodai intézményi értékesítés	40 506 647	36 591 825
21.	104031	Bölcsődei ellátás állami támogatása	17 936 000	20 547 000
22.	107060	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás	103 500	103 500
23.	107060	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás (technikai)	12 063 000	13 814 650
24.	MINDÖSSZESEN		594 628 943	1 136 737 192

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek konszolidált kiadási előirányzatai és teljesítésük**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V)		
2.	I. Személyi juttatások	281 690 957	282 930 164
3.	-önkormányzat	146 496 942	158 018 401
4.	-hivatal	31 315 050	35 479 170
5.	-óvoda	33 227 391	36 690 476
6.	Munkaadót terhelő járulékok	81 954 501	85 848 755
7.	-önkormányzat	22 638 533	24 169 471
8.	-hivatal	4 683 931	5 184 403
9.	-óvoda	5 073 991	5 658 288
10.	Dologi kiadások	12 880 611	13 326 780
11.	-önkormányzat	94 213 382	90 230 002
12.	-hivatal	49 968 539	52 206 065
13.	-óvoda	11 404 370	7 152 257
14.	El látottak pénzbeli juttatásai és egyéb juttatás	32 840 473	30 871 680
15.	-BURSA	12 166 500	7 694 548
16.	-szociális tűzifa	910 000	805 000
17.	-új szülötti támogatás (születési támogatás)	400 000	1 889 760
18.	-rendszeres gyermekvédelmi támogatás	300 000	480 000
19.	-települési rezsi támogatás	103 500	144 000
20.	-táboroztatás	5 000 000	1 818 375
21.	-iskolakezdési támogatás (kisgyermeknevelési tám.)	500 000	190 000
22.	-rendkívüli és krízistámogatás	500 000	564 000
23.	-köztemetés	4 193 000	1 408 000
24.	Egyéb működési célú kiadások	260 000	395 413
25.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülre	6 175 600	2 817 742
26.	-egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre	5 375 600	158 512
27.	Előző évi elszámolásból származó kiadás	800 000	1 449 400
28.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	1 209 830
29.	Felújítás	266 678 554	484 067 103
30.	Beruházás	236 178 561	472 725 281
31.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	30 499 993	11 341 822
32.	PÉNZMARADVÁNY	594 628 943	766 997 267
33.	Működési célú	46 259 432	361 651 607
34.	Felhalmozási célú	44 459 432	40 839 923
35.	Megelőlegezés visszafizetése	1 800 000	320 811 684
36.	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	0	8 108 318
		594 628 943	1 136 757 192

**Taszár Községi Önkormányzatnak
és költségvetési szerveinek kiadási előirányzatai kormányzati funkcióként
kormányzati funkciók szerint**

sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állam- igazgatási feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	Száma	Megnevezése					
1.	011130	Önkormányzat igazgatási tevékenysége és egyéb dologi kiadásai (polgármester bére és egyéb juttatásai, képviselők tiszteletdíja, Csalétérfa)	28 719 074	3 465 000	0	32 184 074	43 565 194
2.	011130	Polgármesteri Hivatal	49 705 752	0	0	49 705 752	49 501 021
3.	011130	AFA és fordított AFA	19 556 743	0	0	19 556 743	13 032 140
4.	011130	Felhalmozási és működési tartalék	46 259 432	0	0	46 259 432	361 651 607
5.	011130	Támogatás értékű pénzeszköz átadás	5 375 600	0	0	5 375 600	158 512
6.	011130	Megelőlegzés visszafizetése, előző évi elszámolás	103 500	0	0	103 500	8 108 318
7.	011130	Civil szervezetek működési támogatása	0	800 000	0	800 000	1 449 400
8.	041233	Közfoglalkoztatás	1 218 408	0	0	1 218 408	1 745 950
9.	064010	Közvilágítás	4 860 000	0	0	4 860 000	4 860 000
10.	066010	Zöldterület kezelés (1 fő bére + dologi kiadás)	7 473 316	200 000	0	7 673 316	7 673 316
11.	066020	Felújítás és beruházás	266 678 554	0	0	266 678 554	484 067 103
12.	066020	Város-, községgazdálkodás (2 fő bére + dologi kiadás)	5 849 687	400 000	0	6 249 687	8 254 576
13.	082091	Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	7 951 876	400 000	0	8 351 876	9 851 876
14.	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	53 672 308	2 200 000	0	55 872 308	53 497 675
15.	096015	Gyermekeképzetés	43 833 249	2 000 000	0	45 833 249	48 475 849
16.	104031	Báncsói ellátás	25 770 028	1 000 000	0	26 770 028	28 096 891
17.	107065	Település gondnok	4 873 416	200 000	0	5 073 416	5 073 416
18.	107060	Települési támogatás	12 063 000	0	0	12 063 000	7 694 548
19.	MINDÖSSZESEN		583 963 943	10 665 000	0	594 628 943	1 136 757 192

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
költségvetési szerv bevételei**

Sor- szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei	0	24 003
2.	Saját bevétel	0	24 003
3.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	49 705 752	52 495 071
4.	Irányító szervi támogatás	49 705 752	50 092 223
5.	Pénzmaradvány	0	2 402 848
6.	Ebből:		
7.	-állami támogatás	48 105 752	48 255 121
8.	-önkormányzati hozzájárulás	1 600 000	1 837 102
9.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	49 705 752	52 519 074

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal kiadásai**

Ft

Sor- szám	Kiadások	Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
			Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok és	Dologi kiadások	Tárgyi eszköz
	Polgármesteri Hivatal					
1.	Eredeti előirányzat	49 705 752	33 227 391	5 073 991	11 404 370	0
2.	2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	33 927 391	5 178 991	10 748 739	0
3.	2021. 09. hó módosított előirányzat	49 855 121	36 602 891	5 617 371	7 334 859	300 000
4.	2021. év végi módosított előirányzat	52 519 094	36 690 476	5 658 288	9 595 889	574 441
Sor- szám	MEGNEVEZÉS	KIADÁSOK RÉSZLETEZVE				
			Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat		
1.	Köztisztviselők illetménye			28 800 000	28 696 749	
2.	Jubileumi jutalom			2 600 000	2 600 000	
3.	Utazási költségérítés			452 700	451 245	
4.	Jutalom			0	2 300 000	
5.	Csekély értékű ajándék			0	130 500	
6.	Egyéb költségérítés (anyakönyv vezető munkaruha)			77 300	0	
7.	Egyéb személyi juttatás			80 000	594 591	
8.	Cafetéria			1 217 391	1 917 391	
9.	Személyi juttatások összesen:			33 227 391	36 690 476	
10.	Járlékok összesen:			5 073 991	5 658 288	
11.	Szakmai anyagok beszerzése			200 000	0	
12.	Üzemeltetési anyagok			600 000	788 009	
13.	Készletbeszerzés			800 000	788 009	
14.	Kommunikációs szolgáltatás			200 000	222 988	
15.	Közüzemi díjak átadása önkormányzatnak			3 500 000	3 385 535	
16.	Karbantartási kiadások			0	0	
17.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás			2 334 372	2 373 145	
18.	Szolgáltatási kiadások			5 834 372	5 758 680	
19.	Kiküldetés			100 000	4 437	
20.	ÁFA			420 952	238 073	
21.	Egyéb dologi kiadás (probono)			141 070	140 070	
22.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			562 022	378 143	
23.	Dologi kiadások összesen:			7 496 394	7 152 257	
24.	Tartalék			0	2 443 612	
25.	Beruházási kiadások			0	574 441	
26.	Kiadások összesen:			45 797 776	52 519 074	

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
bevételei
körmányzati funkciók szerint**

2021. évi eredeti előirányzat							Ft
Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatói feladatok	Összesen	
	Száma	Megnevezése					
1.	011130	Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752	
2.		2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121	
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074	

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Polgármesteri Hivatal
kiadásai
kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	COFOG		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgat ási feladatok	Összesen
	Száma	Megnevezése				
1.		Eredeti előirányzat	49 705 752	0	0	49 705 752
2.	011130	2021. 05. hó módosított előirányzat	49 855 121	0	0	49 855 121
3.		2021. év végi módosított előirányzat	52 519 074	0	0	52 519 074

Ft

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei**

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Működési bevételek	4 762 500	4 954 818
2.	Intézményi működési bevétel	4 762 500	4 954 818
3.	ebből: térítési díj bevétel	4 762 500	4 889 815
4.	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő felhasználása	1 080 269	1 731 624
5.	- működési célú igénybevétele	1 080 269	1 731 624
6.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei	0	0
7.	Irányító szervi támogatás	122 632 816	124 085 128
8.	Ebből:		
9.	-állami támogatás	112 706 897	115 011 295
10.	-önkormányzati hozzájárulás	9 925 919	9 073 833
12.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 475 585	130 771 570

Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde Kiadásai

Sor- szám	Kiadások		Összesen	Működési kiadások			Felhalmozási kiadás
				Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Beruházás, felújítás
1.	091110 091140 096015 104031	Eredeti előirányzat	128 475 585	81 954 501	12 880 611	32 840 473	800 000
2.	091110 091140 096015 104031	2021.10. módosított előirányzat	129 048 254	86 130 478	13 183 015	29 734 761	0
3.	091110 091140 096015 104031	2021.év végi módosított előirányzat	130 771 570	85 848 755	13 326 780	30 871 680	23 000
Sor- szám	Megnevezése					Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
						Kiadások részletezve	
1.	Munkabérek					77 007 735	74 682 615
2.	Jutalom					0	3 580 000
3.	Jubileumi jutalom					421 200	1 225 584
4.	Csekély értékű ajándék					0	0
5.	Helyettesítés, túlóra					395 141	209 393
6.	Béren kívüli juttatás (Cafetéria)					3 597 000	4 699 588
7.	Közlekedési költségtérítés					437 425	585 510
8.	Egyéb személyi juttatás					0	790 065
9.	Mebízási díj					96 000	96 000
10.	Személyi juttatások összesen					81 954 501	85 848 755
11.	Munkaadót terhelő járulékok					12 880 610	13 326 780
12.	Személyi juttatások és járulékok összesen					94 835 111	99 175 535
13.	Szakmai anyagok beszerzése					300 000	77 495
14.	Üzemeltetési anyagok					20 580 000	21 775 223
15.	Készletbeszerzés					20 880 000	21 852 718
16.	Informálkai szolgáltatások					110 000	104 400
17.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások					150 000	132 239
18.	Kommunikációs szolgáltatások					260 000	236 639
19.	Közüemi díjak					2 705 000	2 031 802
20.	Karbantartási, kjsjavítási szolgáltatások					1 685 000	72 441
21.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás					30 000	3 858
22.	Egyéb szolgáltatások					1 570 000	1 350 285
23.	Szolgáltatási kiadások					5 990 000	3 458 386
24.	Kiküldetés					0	20 270
25.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA					5 710 472	5 268 667
26.	Befizetendő ÁFA és ÁFA visszatérítés bevallás alapján					0	35 000
27.	Tartalékok					0	701 355
28.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások					5 710 472	6 005 022
29.	Dologi kiadások összesen					32 840 472	31 573 035
30.	Tárgyi eszköz beszerzés					629 950	18 110
31.	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA					170 050	4 890
32.	Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés					800 000	23 000
33.	Dologi kiadások és nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés összesen					33 640 472	31 596 035
34.	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen					128 475 583	130 771 570

13. melléklet a 4/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
bevételei
kormányzati funkciók szerint

Sor- szám	Szakfeladat		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	2021. év végi módosított előirányzat
	COFOG	Megnevezése				
1.	091140	Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel	122 632 816	0	122 632 816	124 085 128
2.		Előző évi pénzmaradvány	1 080 269	0	1 080 269	1 731 624
3.		Intézményi saját bevétel - térítési díj	4 762 500	0	4 762 500	4 954 818
4.	MINDÖSSZESEN		128 475 585	0	128 475 585	130 771 570

**Taszár Községi Önkormányzat irányítása alá tartozó
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde
költsgvetési szerv kiadásai
körmányzati funkciók szerint**

Eredeti előirányzat							
Sor- szám	Szakfeladat		Önként vállalt feladatok	Kötelező feladatok	Összesen	Önként vállalt feladatok	Összesen
	COFOG	Megnevezése					
1.	Eredeti előirányzat			123 275 585	5 200 000		128 475 585
2.	2021. 10. hó módosított előirányzat			122 720 111	6 328 143		129 048 254
3.	2021. év végi módosított előirányzat			130 771 570	0		130 771 570
Kiadások részletezve							
Sor- szám	Megnevezés	eredeti előirányzat			2021. év végi módosított előirányzat		
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Összesen
1.	Munkabérek	77 007 735	0	77 007 735	74 682 615	0	74 682 615
2.	Juttalom	0	0	0	3 580 000	0	3 580 000
3.	Jubileumi jutalom	421 200	0	421 200	1 225 584	0	1 225 584
4.	Csekély értékű ajándék	0	0	0	0	0	0
5.	Helvetesítés, túlóra	395 141	0	395 141	209 393	0	209 393
6.	Béren kívüli juttatás (Cafetéria)	0	3 597 000	3 597 000	4 699 588	0	4 699 588
7.	Köztetkedési költségtérítés	437 425	0	437 425	585 510	0	585 510
8.	Egyéb személyi juttatás	0	0	0	790 065	0	790 065
9.	Megbízási díj	96 000	0	96 000	96 000	0	96 000
10.	Személyi juttatások összesen	78 357 501	3 597 000	81 954 501	85 848 755	0	85 848 755
11.	Munkaadót terhelő járulékok	12 077 611	803 000	12 880 611	13 326 780	0	13 326 780
12.	Személyi juttatások és járulékok	90 435 112	4 400 000	94 835 112	99 175 535	0	99 175 535
13.	Szakmai anyagok beszerzése	300 000	0	300 000	77 495	0	77 495
14.	Uzemeltetési anyagok	20 580 000	0	20 580 000	21 775 223	0	21 775 223
15.	Készletbeszerzés	20 880 000	0	20 880 000	21 852 718	0	21 852 718
16.	Informátikai szolgáltatások	110 000	0	110 000	104 400	0	104 400
17.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	150 000	0	150 000	132 239	0	132 239
18.	Kommunikációs szolgáltatások	260 000	0	260 000	236 639	0	236 639
19.	Közüzemi díjak	2 705 000	0	2 705 000	2 031 802	0	2 031 802
20.	Karbantartási, kéjsjavítási szolgáltatások	1 685 000	0	1 685 000	72 441	0	72 441
21.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	30 000	0	30 000	3 858	0	3 858
22.	Egyéb szolgáltatások	1 570 000	0	1 570 000	1 350 285	0	1 350 285
23.	Szolgáltatási kiadások	5 990 000	0	5 990 000	3 458 386	0	3 458 386
24.	Kiküldetés	0	0	0	20 270	0	20 270
25.	Működési célú előzetesen felszám. ÁFA	5 710 473	0	5 710 473	5 268 667	0	5 268 667
26.	Beízelendő ÁFA és ÁFA visszatérítés	0	0	0	35 000	0	35 000
27.	Tartalék	701 355	0	701 355	701 355	0	701 355
28.	Beízelések és egyéb dologi kiadások	5 710 473	0	5 710 473	5 005 022	0	5 005 022
29.	Dologi kiadások összesen	32 840 473	0	32 840 473	31 573 035	0	31 573 035
30.	Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés (villanyutó)	0	629 950	629 950	18 110	0	18 110
31.	Beruházási célú előzetesen felszám. ÁFA	0	170 050	170 050	4 890	0	4 890
32.	Nagy értékű tárgyi eszköz beszerzés	0	800 000	800 000	23 000	0	23 000
33.	Dologi kiadások és tárgyi eszköz	32 840 473	800 000	33 640 473	31 596 035	0	31 596 035
34.	Költségtvetési kiadások összesen:	123 275 585	5 200 000	128 475 585	130 771 570	0	130 771 570

Taszár Községi Önkormányzatnak bevételi költségvetése

Sorsz	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	I. Működési bevételek	279 544 864	277 802 644
2.	1. Működési célú támogatás államháztartáson belülről	216 960 748	216 865 916
3.	Támogatásértékű bevételek	14 252 819	11 757 331
4.	- elkülönített állami pénzalapból (Munkaügyi Kp)	1 217 343	2 664 726
5.	- iparűzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	8 312 458
6.	- fejezeti kezelésű előirányzattól (rgyvk, közművelődési program támogatás-NKA)	403 500	780 147
7.	Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása	202 707 929	205 108 585
8.	2. Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745
9.	Adók (helyi adók)	22 631 976	26 476 778
10.	-magánszemélyek kommunális adója (10000,- Ft/ingatlan/év)	10 000 000	8 318 804
11.	-iparűzési adó	12 631 976	18 157 974
12.	Bírságok (pótlékok, bírság bev.-ek)	200 000	478 967
13.	3. Intézményi működési bevétel	39 752 140	33 980 983
14.	Aru- és készletértékesítés	0	0
15.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke (IKSZT)	20 000	3 795
16.	Bérlési díj bevételek	18 000 000	23 061 479
17.	ÁFA bevétel	13 032 140	3 291 941
18.	Továbbszámírozott szolgáltatás	8 700 000	7 623 768
19.	II. Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 358 941
20.	1. Felhalmozási bevétel	198 100 000	729 358 941
21.	Tulajdonosi bevétel (ingatlan értékesítés)	2 000 000	31 700 000
22.	Államháztartáson belülről	196 100 000	697 658 941
23.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I.+II.):	477 644 864	1 007 161 585
24.	Megelőlegezés 2022. évi		7 958 821
25.	III. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány, valamint a vállalkozási maradvány alaptevékenység	111 141 310	112 523 493
26.	- működési célú igénybevétele	42 562 756	37 013 647
27.	- felhalmozási célú igénybevétele	68 578 554	75 509 846
28.	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I.+II.+III.):	588 786 174	1 127 643 899

Taszár Községi Önkormányzatnak kiadási költségvetése

Ft

Sors szám	Kiadások	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
1.	064010 Közvilágítás	4 860 000	4 860 000
2.	066020 Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	23 481 800	251 759 502
3.	066020 Beruházás, felújítás	265 878 554	484 067 103
4.	011130 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége (tartalékkal)	81 568 136	353 310 276
5.	011130 Önkormányzatok és társulások elszámolásai	5 375 600	158 512
6.	011130 Civil szervezetek működési támogatása	800 000	1 449 400
7.	910502-1 Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése	8 351 876	9 851 876
8.	882122-1 Települési támogatás(BURSA,RGYVK)	12 166 500	7 694 548
9.	107055 Falugondnok	5 073 416	5 073 416
10.	066010 Zöldterület	7 673 316	7 673 316
11.	041237 Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása (GINOP)	1 218 408	1 745 950
12.	A) Önkormányzat összesen:	416 447 606	1 127 643 899
13.	B) Polgármesteri Hivatal összes kiadása:	49 705 752	50 092 223
14.	E) Hivatal intézményfinanszírozása:	49 705 752	50 092 223
15.	C) Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	128 475 585	131 013 116
16.	F) Óvoda intézményfinanszírozása:	128 475 585	131 013 116
17.	Önkormányzat mindösszesen: (A+B+C)-(E+F)	416 447 606	1 127 643 899

**Taszár Községi Önkormányzatnak
bevételi költségvetése
kormányzati funkciók szerint**

Sor-szám	COFOG	Megnevezése	Kötelező feladatok	2021. év végi módosított előirányzat
1.		1. Önkormányzatok működési támogatásai		
2.		1.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	73 637 092	80 088 869
3.		1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	48 105 752	50 092 223
4.	066010	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület gazdálkodás	5 767 946	5 767 946
5.	064010	1.1.1.3 Településüzemeltetés - köztisztviselés	5 201 572	5 201 572
6.	013320	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető	146 441	146 441
7.	045160	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak	2 673 989	2 673 989
8.	066020	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 715 252	16 180 558
9.	066020	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	26 140	26 140
10.		1.2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (óvoda)	54 264 250	57 653 770
11.		1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	29 999 000	34 361 650
12.	107060	1.3.1. Települési önkormányzatok szociális és egyéb feladatainak támogatása	12 063 000	13 814 650
13.	107060	1.3.3. Bölcsőde támogatása	17 936 000	20 547 000
14.	107060	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás és szociális tűzifa	103 500	1 892 650
15.		1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	40 506 647	36 591 825
16.	096015	1.4.1. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	40 506 647	36 591 825
17.		1.5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 300 940	4 372 292
18.	082091	1.5.2. Nyilvános könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	4 300 940	4 372 292
19.		2. Működési célú támogatásértéktű bevételek	14 149 319	9 864 515
20.	041237	elkülönített állami pénzalapból	1 217 343	1 745 950
21.	082091	egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	300 000	1 500 000
22.	011130	iparűzési adó 50 %-a 2020. évi teljesítés szerint	12 631 976	7 636 395
23.		előző évi elszámolásból		-1 017 830
24.		3. Közhatalmi bevételek	22 831 976	26 955 745
25.	011130	vagyoni típusú adók (kommunális adó)	10 000 000	8 318 804
26.	011130	egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (iparűzési adó 1 %)	12 631 976	18 157 974
27.	011130	egyéb közhatalmi bevételek	200 000	478 967
28.		4. Működési bevételek	39 752 140	33 979 983
29.	011130	szolgáltatás ellenértéke	20 000	3 795
30.	011130	egyéb tulajdonosi bevételek	18 000 000	23 061 479
31.	011130	közvetített szolgáltatások	8 700 000	7 623 768
32.	011130	ÁFA bevételek (fordított és egyéb)	13 032 140	3 290 941
33.		5. Felhalmozási		
34.		Felhalmozási célú támogatásértéktű bevételek	198 100 000	729 358 941
35.	066020	fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	196 100 000	697 658 941
36.	066020	tulajdonosi bevételek felhalmozási célra (KAVIZ Kft., ingatlan eladás)	2 000 000	31 700 000
37.		BEVÉTEL ÖSSZESEN:	477 644 864	1 015 120 240
38.		6. Előző évi pénzmaradvány	111 141 310	112 523 659
39.		Előző évi működési célú pénzmaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	42 562 756	37 013 647
40.		Előző évi felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele (BELSŐ FINANSZÍROZÁS)	68 578 554	75 510 012
41.		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	588 786 174	1 127 643 899

**Taszár Községi Önkormányzatnak kiadási költségvetése kötelező,
kormányzati funkciók szerint**

Sor- szám	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz- gatási feladatok	Előirányzatok összesen	2021. év végi módosított előirányzat
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16 881 459	0	0	16 881 459	18 746 443
2.	Készenléti, ügyeleti, túlóra díja	1 050 000	0	0	1 050 000	193 622
3.	Béren kívüli juttatások (Cafetéria)	173 913	1 043 478	0	1 217 391	1 667 979
4.	Jutalom	0	0	0	0	750 000
5.	Egyéb személyi juttatások	0	0	0	0	757 819
6.	Csekély értékű ajándék	0	0	0	0	115 000
7.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	18 105 372	1 043 478	0	19 148 850	22 230 863
8.	Választott tisztségviselők juttatásai (polgármester, képviselők)	9 166 200	3 000 000	0	12 166 200	13 009 677
9.	Egyéb külső személyi juttatás	0	0	0	0	238 630
10.	Külső személyi juttatások	9 166 200	3 000 000	0	12 166 200	13 248 307
11.	Munkaadókat terhelő járulékok	4 062 409	621 522	0	4 683 931	5 184 403
12.	Személyi juttatások és járulékok összesen:	31 333 981	4 665 000	0	35 998 981	40 663 573
13.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 255 000	0	0	6 255 000	5 333 255
14.	Készletbeszerzés	6 255 000	0	0	6 255 000	5 333 255
15.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	150 000	0	0	150 000	105 574
16.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	300 000	0	0	300 000	310 000
17.	Kommunikációs szolgáltatások	450 000	0	0	450 000	415 574
18.	Közüzem díjak	15 170 000	0	0	15 170 000	17 199 631
19.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 000 000	0	0	1 000 000	0
20.	Egyéb szolgáltatások	7 536 796	0	0	7 536 796	20 973 205
21.	Szolgáltatási kiadások	23 706 796	0	0	23 706 796	38 172 836
22.	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	6 524 603			6 524 603	8 224 789
23.	Fizetendő ÁFA és egyéb dologi kiadások	13 032 140			13 032 140	59 611
24.	ÁFA összesen:	19 556 743	0	0	19 556 743	8 284 400
25.	Dologi kiadások	49 968 539	0	0	49 968 539	52 206 065
26.	Személyi juttatások, járulékok és dologi kiadás	81 302 520	4 665 000	0	85 967 520	92 869 638
27.	Családi támogatások és RGYVK	12 166 500	0	0	12 166 500	7 694 548
28.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 166 500	0	0	12 166 500	7 694 548
29.	Működési célú támogatások államháztartáson belülre	5 375 600	0	0	5 375 600	158 512
30.	Egyesületek, civil szervezetek támogatása	0	800 000	0	800 000	1 449 400
31.	Előző évi elszámolás	0	0	0	0	1 209 830
32.	Működési és felhalmozási tartalékok	46 459 432	0	0	46 459 432	361 651 607
33.	Egyéb működési célú kiadások	51 835 032	800 000	0	52 635 032	364 469 349
34.	Működési kiadások összesen:	145 304 052	5 465 000	0	150 769 052	465 033 535
35.	Finanszírozási kiadások					178 543 261
36.	EU-s fejlesztések ((ipari park, iskola energetikai korszerűsítés)	197 430 000	0	0	197 430 000	360 311 428
37.	Magyar Falu Program (óvoda tető és tornaszoba, közösségi tér, építési telkek)	68 248 554	0	0	68 248 554	61 122 686
38.	Egyéb saját forrásból megvalósuló beruházás és önerők	0	0	0	0	3 452 844
39.	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzés	0	0	0	0	6 010 104
40.	Felhalmozási kiadás ÁFA-ja	0	0	0	0	53 170 041
41.	Beruházások és felújítások összesen:	265 678 554	0	0	265 678 554	484 067 103
42.	Költségvetési kiadások (Önkormányzat intézmények nélkül):	410 982 606	5 465 000	0	416 447 606	1 127 643 899

**Taszár Községi Önkormányzatnak és költségvetési szerveinek
beruházási és felújítási előirányzatai célonként**

Sor- szám	Felújítási cél megnevezése	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
	Községi Önkormányzat (nem intézményi)		
1.	12-es épület ablakcsere		127 670
4.	Építési telkek kialakítása	14 849 994	2 730 497
5.	Helyi piac kialakítása, utak felújítása	0	26 188 362
6.	Hivatali épület vízesblokk		250 000
7.	Ipari park	1 330 000	1 330 000
8.	Iskola energetikai korszerűsítés	196 100 000	151 286 883
9.	Kamera rendszer kialakítása	0	1 019 759
10.	KEHOP 2.1.3-15-2016-00003 ivóvízminőségjavító	0	239 884 899
12.	Közösségi tér fejlesztése	9 898 561	0
13.	Magyar Falu Program eszközbeszerzés	0	4 736 240
14.	Művelődési ház felújítás	0	11 875 004
15.	Óvoda és bölcsőde tetőfelújítás	28 850 000	29 056 639
16.	Óvodai játszó udvar kialakítása	0	
17.	Óvodai tornaszoba fejlesztés	14 849 999	14 099 999
23.	Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése		883 710
25.	Összesen:	265 878 554	483 469 662
26.	Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde		
27.	Tárgyi eszköz beszerzés	800 000	23 000
28.	Összesen:	800 000	23 000
29.	Taszári Polgármesteri Hivatal		
30.	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	0	574 441
31.	Összesen:	0	574 441
32.	Összesen Önkormányzat és intézményei:	266 678 554	484 067 103

**Taszár Községi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből
eredő fizetési kötelezettségének bemutatása**

Eredeti előirányzat

Megnevezés		2021. évben	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévét követő években			Összesen
			2022. évben	2023. évben	2024. évben	
Helyi adók	01	26 955 745	29 651 320	32 616 451	35 878 097	125 101 613
Osztalékok, koncessziós díjak	02	2 000 000	2 200 000	2 420 000	2 662 000	9 282 000
Díjak, pótlékok, bírságok	03	200 000	220 000	242 000	266 000	928 000
Saját bevételek	04	29 155 745	32 071 320	35 278 451	38 806 097	135 311 613
Saját bevételek (04. sor) 50 %-a	05	14 577 873	16 035 660	17 639 226	19 403 048	67 655 806
Előző év(ekben) keletkezett, illetve keletkező, tárgy-évet terhelő fizetési kötelezettség (=07.sor)	06	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	07	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (=06.sor)	08	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (05-08)	09	14 577 873	16 035 660	17 639 226	19 403 048	67 655 806

Taszár Községi Önkormányzat
2021. évi létszám-előirányzata

Eredeti előirányzat

Megnevezés	Ktv.hatály	Kjt. hatály	M.tv.könyv	Összesen
Polgármesteri Hivatal	7	0	0	7
Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde	0	22	0	22
Önkormányzat nem intézményi	1	3	3	7
Összesen:	8	25	3	36

Taszár Községi Önkormányzat
2021. évi közfoglalkoztatotti létszám-előirányzata

Közfoglalkoztatás	Intézmény	Eredeti előirányzat (fő)
	Önkormányzat	1
Összesen:		1

EU támogatással megvalósuló programok, projektek

Sorszám	Megnevezés	2021. év végi módosított előirányzat			
		Eredeti előirányzat		2021. év végi módosított előirányzat	
		Bevétel	Kiadás	Bevétel	Kiadás
Felhalmozási támogatás					
1.	Ipari Park kialakítása Taszáron	1 330 000	1 330 000	0	1 330 000
2.	TOP-3.2.1-16-S01-2019-00033 azonosítószámú: Taszári Általános Iskola energetikai felújítása	196 100 000	196 100 000	196 100 000	151 286 883
3.	TOP-2.1.3-16-SO1-2021-00026 azonosítószámú: Csapadékvíz-elvezetési hálózat rekonstrukciója Taszáron	0	0	202 125 000	0
4.	MFP-KOEB/2021 Kommunális eszköz beszerzése	0	0	15 000 000	4 736 240
5.	Taszári Napsugár Óvoda és Bölcsőde játszóudvarának fejlesztése	0	0	4 999 993	0
6.	Tornaszoba kialakítása a Taszári Napsugár Óvodában			0	14 099 999
7.	Vásártér kialakítása Taszáron, belterületi utak járdák felújítása	0	0	39 549 049	26 188 362
8.	KEHOP 2.1.3-15-2016-00003 ivóvízminőségjavító program	0	0	239 884 899	239 884 899
9.	Művelődési Ház felújítása Taszáron	0	0	0	11 875 004
10.	Hivatali épületének felújítása	0	0	0	250 000
11.	Taszári Napsugár Óvoda tetőfelújítás	0	0	0	29 056 639
12.	VP6-19.2.1.-103-8-20 kódszámú: Falvak népességmentartó erejének támogatása 2020	0	0	0	1 019 759
13.	Építési telkek kialakítása Taszáron	0	0	0	2 730 497
14.	Felhalmozási összesen:	197 430 000	197 430 000	697 658 941	482 458 282
15.	Működési támogatás				
16.	Működési támogatás	0	0	0	0
17.	Működési összesen:	0	0	0	0
18.	MIND ÖSSZESEN:	197 430 000	197 430 000	697 658 941	482 458 282

Taszár Községi Önkormányzat
általános tartaléka és céltartalékának felosztása

Cél megnevezése	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
	Önkormányzat	
Általános működési tartalék	44 459 432	40 839 923
Felhalmozási tartalék	1 800 000	320 811 684
Tartalék összesen	46 259 432	361 651 607

Taszár Községi Önkormányzat
2021. évi előirányzat-felhasználási ütemterv

Eredeti előirányzat

Megnevezés	BEVÉTELEK												összesen
	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	
Működési bevétel	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	5 612 218	67 346 616
Támogatások	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	16 892 327	202 707 929
Felhalmozási és töke jellegű bevételek	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	16 508 333	198 100 000
Támogatásértékű bevételek	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	1 187 735	14 252 819
Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek					112 221 579								112 221 579
BEVÉTELEK													
ÖSSZESEN:	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	40 200 613	594 628 943

Eredeti előirányzat

Megnevezés	KIADÁSOK												összesen
	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	
Működési kiadások	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 246	23 474 251	281 690 957
Felhalmozási kiadások	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 213	22 223 211	266 678 554
Működési tartalék	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 953	3 854 949	46 259 432
KIADÁSOK													
ÖSSZESEN:	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 412	49 552 411	594 628 943

HAVI EGYENLEG
(Bevétel-Kiadás):

	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 799	-9 351 790	0
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	---

Göngyöltett egyenleg:

	-9 351 799	-18 703 598	-28 055 397	-37 407 196	65 462 584	56 110 785	46 758 986	37 407 187	28 055 388	18 703 589	9 351 790		0
--	------------	-------------	-------------	-------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------	--	---

Taszár Községi Önkormányzatának konszolidált költségvetési mérlege

BEVÉTELEK			KIADÁSOK		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	482 407 364	1 020 099 227	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	548 369 511	775 105 585
Működési célú	284 307 364	282 771 465	Működési célú kiadások	281 690 957	291 038 482
Működési célú támogatás Áht-n belülről	216 960 748	216 865 916	Személyi jellegű kiadások	146 496 942	158 018 401
Közhatalmi bevétel	22 831 976	26 955 745	Munkaadót terhelő járulékok	22 638 533	24 169 471
Működési bevétel	44 514 640	38 949 804	Dologi kiadások	94 213 382	90 230 002
Finanszírozási célú bevétel	0	7 958 821	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 166 500	7 694 548
Megelőlegezés 2022. évi (2021. dec-i utalás)	0	7 958 821	Egyéb működési célú támogatás Áht-n belülről	5 375 600	158 512
			Egyéb működési célú támogatás Áht-n kívülre	800 000	1 449 400
Felhalmozási célú	198 100 000	729 368 941	Visszatérítés a 2020. évi működési célú támogatás elszámolásából	0	1 209 830
Felhalmozási bevételek	198 100 000	729 368 941	Finanszírozási kiadások	0	8 108 318
Felhalmozási bevételek összesen	198 100 000	729 368 941	Megelőlegezés 2021. évi (2020. dec-i utalás)	0	8 108 318
			Felhalmozási célú kiadások	266 678 554	484 067 103
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	482 407 364	1 020 099 227	Beruházási és felújítási kiadások	266 678 554	484 067 103
(pénzmaradvány nélkül)			Pénzmaradvány 2022. évben	46 259 432	361 651 607
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA					
Belső forrásból az előző évi pénzmaradvány igénybevétele	112 221 579	116 657 965	Működési célú pénzmaradvány 2022.	44 459 432	40 849 923
Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	43 643 025	41 148 119	Felhalmozási célú pénzmaradvány 2022.	1 800 000	320 801 684
Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele	68 578 554	75 509 846	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY előző évi	-112 221 579	-116 657 965
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	594 628 943	1 136 757 192	Működési hiány	44 459 432	-41 148 119
Működési célú bevételek összesen	327 950 389	323 919 584	Felhalmozási hiány	1 800 000	-75 509 846
Finanszírozási célú bevétel működésre	0	7 958 821	KIADÁSOK ÖSSZESEN	594 628 943	1 136 757 192
Felhalmozási célú bevételek összesen	266 678 554	804 878 787	A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	46 259 432	361 651 607
			Működési pénzmaradvány	44 459 432	40 839 923
			Felhalmozási pénzmaradvány	1 800 000	320 811 684
			KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	594 628 943	1 136 757 192
			Működési célú kiadások összesen	327 950 389	323 780 087
			Finanszírozási célú kiadás működésre	0	8 108 318
			Felhalmozási célú kiadások összesen	266 678 554	804 868 787

Taszár Községi Önkormányzat
által a lakosságnak juttatott szociális, rászorultsági jellegű ellátások

Saját hatáskörben méltányossági alapon nyújtandó segélyek	Eredeti előirányzat	2021. év végi módosított előirányzat
ASZK hozzájárulás	0	0
- BURSA	910 000	805 000
-szociális tűzifa önerő	400 000	1 889 760
-újszülötti támogatás (10 fő*30eFt)	300 000	480 000
- köztemetés	260 000	395 413
-települési rezszi támogatás	5 000 000	1 818 375
-táboroztatás	500 000	190 000
-iskolakezdési támogatás	500 000	564 000
-rendkívüli és krízis támogatás	4 193 000	1 408 000
Összesen:	12 063 000	7 550 548

28. melléklet a 4/2022. (V.26.) önkormányzati rendelethez

Taszár Községi Önkormányzat 2021. évi közvetett támogatásai
(az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 24 §-a alapján)

	Megnevezés	Kedvezményben részesültek száma	Közvetett támogatás (kedvezmény) 2021. évi összege EFT-ban	Indoklás
	Térítésmentesen biztosított helyiségek illetve létesítmények bérleti díja és rezsi költsége			
1.	-MVRSZSM-i Egyesülete (Taszár, Ltp. 8. épületben lévő helyiség)	1	300 000	14/2015. (I.29.)
2.	-TURUL Egyesület (Taszár, Ltp. 8. épületben lévő helyiség)	1	120 000	15/2015. (I.29.)
3.	-Rippl-Rónai Múzeum (Laktanya területén a 6-os épület 997 m2)	3	1 500 000	135/2017. (V.25.)
4.	-Katolikus Karitás (Széchenyi u. 80. szám alatt lévő kisikolában egy tanterem)	1	120 000	249/2012. (IV.28.)
	Bérleti díj kedvezmény összesen:	6	2 040 000	