

7/2018./V.15./

képviselő-testületi ülés

Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2/2018./V.16/ önkormányzati rendelete a  
az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017/II.21./ önkormányzati rendeletének  
módosításáról

Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
3/2018./V.16./ önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról

- |                 |   |
|-----------------|---|
| 17/2018./V.15./ | Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi beszámolója a gazdálkodás teljesítéséről                               |
| 18/2018./V.15./ | Váci Tűzoltóság beszámolójának elfogadása   |
| 19/2018./V.15./ | Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Központ 2016-2017 évi szakmai beszámolójának elfogadása                          |
| 20/2018./V.15./ | Helyi önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2017. évi ellátásáról szóló beszámolójának elfogadása |
| 21/2018./V.15./ | MÁK által lefolytatott ellenőrzési jelentésről tájékoztatás elfogadása  |
| 22/2018./V.15./ | Önkormányzati gépjármű lakossági igénybevétele  |
| 23/2018./V.15./ | Vízkar-elhárítási terv készítése  |

## Jegyzőkönyv

**Készült:** Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. május 15-én megtartott ülésén.

**Ülés helye:** Községháza Nagybörzsöny

**Jelen vannak** (csatolt jelenléti ív alapján):

Antal Gyuláné	polgármester
Paulik Oszkár	alpolgármester
Juhász Kálmán	képviselő
Schmidt Viktor	képviselő
Szalai Barnabásné	képviselő
Granát Bernadett	jegyző
Urbánné Granát Mária	jkv.

**Meghívottként részt vett:** Kempfné dr. Dudás Hilda Szobi Járási Hivatal vezetője  
Juhász Károly Váci Kat.véd.tű.parancsnok

**Antal Gyuláné polgármester:**

Köszönti az ülés résztvevőit, a meghívott vendégeket. Jelenléti ív alapján megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mert az 5 fős képviselő-testületből jelen van 4 fő képviselő.

Javaslatot tesz az ülés napirendjére.

Egyéb napirendi javaslat nem volt.

A Képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. május 15-i ülésének napirendjét az alábbiak szerint:

### **Nyílt ülés**

- 1.) Előterjesztés Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017/II.21./ önkormányzati rendeletének módosításáról
- 2.) Előterjesztés Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. évi zárszámadásáról
- 3.) Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi beszámolója a gazdálkodás teljesítéséről
- 4.) Váci Tűzoltóság beszámolójának elfogadása
- 5.) Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Központ 2016-2017 évi szakmai beszámolója, valamint a helyi önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2017. évi ellátásáról készült beszámolója
- 6.)Tájékoztatás a Nagybörzsöny Község Önkormányzatánál a MÁK által lefolytatott ellenőrzésről készült jelentésről
- 7.) Önkormányzati gépjármű lakossági igénybevétele
- 8.) Vízkár-elhárítási terv készítése

1,2,4,8.) napirendi pont előterjesztője: Antal Gyuláné polgármester

3,5,6,7.) napirendi pont előterjesztője: Granát Bernadett jegyző

1.) napirendi pont:

**ELŐTERJESZTÉS**  
**NAGYBÖRZSÖNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ 1/2017./II.21./**  
**ÖNKORMÁNYZATI RENDELETÉNEK MÓDOSÍTÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELET TERVEZETÉRŐL**

*(Az előterjesztés írásban a jegyzőkönyvhöz csatolva!)*

**Előterjesztő:** Antal Gyuláné polgármester

**Antal Gyuláné polgármester:**

Elmondja, hogy a napirendi ponttal kapcsolatos írásos előterjesztést a képviselő-testület tagjai kézhez kapták. Megkérdezi, hogy az írásos anyaggal kapcsolatosan van-e észrevétel, javaslat?

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem volt, javasolja annak elfogadását.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotta:

**Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2/2018./V.16./ önkormányzati rendelete**  
**a 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017./II.21./ önkormányzati rendelet**  
**módosításáról**

*(A 2/2018./V.16./ önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 1. sz. mellékletét képezi)*

2.) napirendi pont:

**ELŐTERJESZTÉS**  
**NAGYBÖRZSÖNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**2017. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL SZÓLÓ RENDELET TERVEZETÉRŐL**

*(Az előterjesztés írásban a jegyzőkönyvhöz csatolva!)*

**Előterjesztő:** Antal Gyuláné polgármester

**Antal Gyuláné polgármester:**

Elmondja, hogy a napirendi ponttal kapcsolatos írásos előterjesztést a képviselő-testület tagjai kézhez kapták. Megkérdezi, hogy az írásos anyaggal kapcsolatosan van-e észrevétel, javaslat?

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem volt, javasolja annak elfogadását.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotta:

**Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
3/2018./V.16./ önkormányzati rendelete  
a 2017. évi zárszámadásról**

(A 3/2018./V.16./ önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 2. sz. mellékletét képezi)

- 3.) Napirendi pont tárgya:** Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal  
2017. évi beszámolója a gazdálkodás teljesítéséről
- Napirendi pont előadója:** Granát Bernadett  
(Az előterjesztés írásban a jegyzőkönyvhöz csatolva!)

**Granát Bernadett jegyző:**

Elmondja, hogy a napirendi ponttal kapcsolatos írásos előterjesztést a képviselő-testület tagjai kézhez kapták. Megkérdezi, hogy az írásos anyaggal kapcsolatosan van-e észrevétel, javaslat?

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem volt, javasolja annak elfogadását.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-  
testületének**

**17/2017/V.15./ sz. határozata:**

Nagybörzsöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal 2017. gazdálkodásának teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

**Felelős:** Jegyző

- 4.) Napirendi pont tárgya:** Váci Tűzoltóság beszámolójának elfogadása
- Napirendi pont előadója:** Antal Gyuláné polgármester  
(Az előterjesztés írásban a jegyzőkönyvhöz csatolva!)

**Antal Gyuláné polgármester:**

Szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy a Tűzoltóság 2017. évben végzett tűzvédelmi tevékenységéről szóló beszámolóját írásos előterjesztésként kézhez kapták a képviselők. Kéri, hogy amennyiben elfogadják a beszámolót szavazzák meg.

Megkérdezi van-e észrevétel, javaslat?  
Észrevétel, javaslat nem volt.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-  
testületének**

**18/2018./V.15./ sz. határozata:**

Nagybörzsöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Váci Tűzoltóság 2017. évi tűzvédelmi tevékenységéről szóló beszámolót elfogadta.

**Határidő:** határozat továbbítására azonnal

**Felelős :** Polgármester

*Juhász Károly tü.parancsnok úr az ülésről eltávozott.*

*Juhász Kálmán képviselő az ülésre megérkezett, így a képviselő-testület létszáma 5 főre változott.*

**5.) Napirendi pont tárgya:**

**Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Központ 2016-2017 évi szakmai beszámolója, valamint a helyi önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2017. évi ellátásáról beszámoló  
Granát Bernadett jegyző**

**Napirendi pont előadója:**

*(Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva!)*

**Granát Bernadett jegyző:**

Szóbeli kiegészítésében tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Központ 2016-2017 évi szakmai beszámolója, valamint az önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról készített beszámoló írásos előterjesztésként a képviselők kezébe kapták. A külön jogszabályban meghatározott tartalommal készített átfogó értékelést a képviselő-testület elé kell terjeszteni elfogadásra és az értékelést meg kell küldeni a megyei gyámhivatal részére is. Kéri a képviselő-testület, hogy az írásos előterjesztéssel kapcsolatos véleményét, észrevételét tegye meg.

**Antal Gyuláné polgármester:**

Elmondja, hogy a családsegítők minden szerdán délelőtt itt vannak a településen, szükség esetén bejönnek az önkormányzathoz is.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatokat hozta:

**Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**19/2018./IV.15./ sz. határozata:**

Nagybörzsöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Központ 2016-2017 évi szakmai beszámolóját elfogadta.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Jegyző

**Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**20/2018./IV.15./ sz. határozata:**

Nagybörzsöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2017. évi ellátásáról szóló beszámolóját elfogadta.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Jegyző

**6.) Napirendi pont tárgya:**

**Tájékoztatás a MÁK által lefolytatott ellenőrzésről készült jelentésről**

**Napirendi pont előadója:**

**Granát Bernadett jegyző**

*(Írásos előterjesztés jegyzőkönyvhöz csatolva!)*

**Granát Bernadett jegyző:**

Szóbeli kiegészítésében tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a Magyar Államkincstár által készített ellenőrzési jelentésre intézkedési tervet kell készíteni. Szervezeti problémák vannak, ezeket kell megvitatni és változtatni szükséges ezeken. Pénzügyesek egy helyre történő integrálása a hat településről ezzel a hiányosságok kiküszöbölhetőek lennének, Vámosmikola nem szívesen látná ha Kemence lenne a pénzügyi központ, ragaszkodnának, hogy Vámosmikolán legyen. Ennél a pontnál gyakorlatilag megálltak a tárgyalások. Ki kell erre alakítani egy gyakorlati rendszert, vannak erre jól működő példák. Ez jegyzői hatáskör, azonban ha nincs mögötte támogatás nehezen tudja megvalósítani.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének**

**21/2018.IV.15./ határozata:**

Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár által lefolytatott ellenőrzésről készült jelentést tudomásul vette.

**Felelős:** Jegyző

**7.) Napirendi pont tárgya:**  
**Napirendi pont előadója:**

**Önkormányzati gépjármű lakossági igénybevétele**  
**Antal Gyuláné polgármester**

**Antal Gyuláné polgármester:**

Szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő Ford Transit típusú gépjárművet kérték a lakosság részéről eseti szállítási célokra.

**Paulik Oszkár alpolgármester:**

Kinek lehet odaadni és milyen feltételekkel, ha kéri.

**Antal Gyuláné polgármester:**

Mi sofört nem tudunk biztosítani, mit tegyenek, kéri a véleményt, javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének**

**22/2018.IV.15./ határozata:**

Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat tulajdonát képező Ford Tranzit típusú JIA 053 forgalmi rendszámú gépjármű esetenkénti lakossági célú igénybevétele az alábbi feltételek mellett hagyja jóvá:

- a gépjármű igénybevételehez minden esetben a polgármester külön engedélye szükséges,
- a gépjárművet teletankolva kell visszaszállítani a telephelyére és használati díjként 150 Ft/km összeget kell megfizetni, továbbá
- 50.000,- Ft összegű kaució letétele szükséges, esetleges károkozás esetén az ezt meghaladó

összeg megfizetése is a járművet igénybevevőt terheli.

Felelős: Polgármester

8.) Napirendi pont tárgya:  
Napirendi pont eladója:

Vízkár-elhárítási terv készítése  
Antal Gyuláné polgármester

**Antal Gyuláné polgármester:**

Szóbeli előterjesztésében tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a vizek kártételei elleni védekezés szabályairól szóló 232/1996./XII.26./ Korm. rendelet szerint a védekezésre való felkészülés során a védekezésre kötelezettek feladata a védekezési tervek és nyilvántartások elkészítése, kiegészítése. A védekezési terveket a védekezésre kötelezetteknek minden év december 10-ig felül kell vizsgálnia és a változásokat a terveken át kell vezetnie. Erre a Közép-Duna- Völgyi Vízügyi Igazgatóság évente felhívja a figyelmet és tájékoztatást kér a helyi vízkár elleni védekezési felkészültséggel kapcsolatosan. Az önkormányzat rendelkezik vízkár elhárítási tervvel, azonban annak átdolgozása, felülvizsgálata szükség szerű. Ezért a három település Nagyörzsöny, Kemence és Bernecebaráti, Kemence Község Önkormányzatának gesztorságával vállalkozási szerződést kíván kötni a VITUKI Hungary Kft-vel a három település vízkár-elhárítási tervének elkészítésére, melynek összege bruttó 925.500 Ft, és az összeg a három település között egyenlő arányban oszlik meg. Azonban nem lehet már tovább halasztani a vízkár-elhárítási terv felülvizsgálatát, mivel évente tájékoztatást kell adni a KDVVI felé.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

**Nagyörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének**

**23/2018./V.15./ határozata:**

Nagyörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy Kemence Község Önkormányzatának gesztorságával vállalkozási szerződést kössön **„Bernecebaráti, Nagyörzsöny, és Kemence községek települési vízkár-elhárítási tervének készítése”** tárgyú munka elvégzésére a VITUKI Hungary Kft-vel (1173 Budapest, Mendei u. 3.) **bruttó 952.500,- Ft** vállalkozói díjért, mely összeg a három település között egyenlő arányban - **317.500,- Ft** kerül megosztásra.

Felelős: Polgármester

## Egyéb bejelentés:

### **Kempfné dr. Dudás Hilda hivatalvezető:**

Tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy 2018. január 1-től a kormányablakban rendelkezésre áll a NAV ügyfélszolgálat is, négy járásban telepítettek NAV ügyfélszolgálatot, a NAV épített ki mindent, számos ügy intézésére nyílt ezáltal lehetőség, egyre nagyobb a forgalma is egyre többen veszik igénybe.

### **Antal Gyuláné polgármester:**

Tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az ingyenes gázcsanak bekötés miatt volt érdeklődés a hétvégi lakosok részéről, de azon a területen nem is tudják vállalni a bekötést, pince övezetben a képviselő-testület nem tud hozzájárulni a gázbekötésekhez.

Tájékoztatja továbbá a képviselő-testületet, hogy az Egy falat hús Kft-től kért árajánlatot az ebéd szállítására vonatkozóan, azonban a kiszállítást nem tudják vállalni. Erre még vissza fognak térni.

Mivel több hozzászólás és javaslat nem volt, a Polgármester megköszöni a részvételt és az ülést bezárja.

Kmf.

  
Antal Gyuláné  
polgármester



  
Granát Bernadett  
jegyző

Nagybörzsöny Község Polgármesterétől  
2634 Nagybörzsöny, Rákóczi u. 2.

---

részére

## MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Képviselőtársamat

2018. május 15-én (kedden) 15,00 órai kezdettel tartandó

képviselő-testületi ülésre.

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal

### Napirend:

- 1.) Előterjesztés Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017/II.21./ önkormányzati rendeletének módosításáról
- 2.) Előterjesztés Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. évi zárszámadásáról
- 3.) Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi beszámolója a gazdálkodás teljesítéséről
- 4.) Váci Tűzoltóság beszámolójának elfogadása
- 5.) Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Központ 2016-2017 évi szakmai beszámolója, valamint a helyi önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak 2017. évi ellátásáról beszámoló
- 6.)Tájékoztatás a Nagybörzsöny Község Önkormányzatánál a MÁK által lefolytatott ellenőrzésről készült jelentésről
- 7.) Önkormányzati gépjármű lakossági igénybevétele
- 8.) Vízkár-elhárítási terv készítése

1,2,4,8.) napirendi pont előterjesztője: Antal Gyuláné polgármester

3,5,6,7.) napirendi pont előterjesztője: Granát Bernadett jegyző

Nagybörzsöny, 2018. május 8.

Tisztelettel:

*Antal Gyuláné*  
Antal Gyuláné  
polgármester



**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2018. május 15-i ülésére**

**Tárgy: Nagybörzsöny Község Önkormányzata képviselő-testületének /2018.( ) önkormányzati rendelete a 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017 (II.21.) számú rendelet módosításáról**

**Előterjesztő: Antal Gyuláné polgármester**

**Előkészítő: Granát Bernadett jegyző**

**Döntéshozatal módja: minősített szótöbbség**

**Tárgyalás módja: nyilvános ülés**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Nagybörzsöny Község Önkormányzata Képviselő-testülete által az 1/2017.(II.21.) számú rendelettel elfogadott 2017. évi költségvetési rendelet költségvetési bevételek összege 255.593.754 Ft-ra, a költségvetési kiadások összege 255.593.754 Ft-ra változik.

Az előirányzat módosításra az évközben megérkezett bevételek, és azok felhasználása, a képviselő-testület költségvetés elfogadását követően tett kötelezettségvállalásai miatt szükséges.

### **Hatásvizsgálat:**

#### **1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

A helyi önkormányzat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. § (1) bekezdése értelmében a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg. A költségvetés végrehajtása során elsőbbséget élvez az önkormányzat működőképességének biztosítása, az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához szükséges forrás biztosítása. A költségvetés év közben módosítható.

#### **2. Környezeti és egészségi következményei:**

A költségvetés rendelkezik támogatás értékű működési kiadás formájában és az érvényes társulási megállapodások alapján – többek között – az egészségügyi és szociális, valamint gyermekjóléti feladatok ellátásáról, ezáltal biztosítja az önkormányzat által közvetlenül ellátandó és az említett feladatokat érintő finanszírozások zökkenőmentes megvalósulását, mely hozzásegíti a fenti feladatokat ellátó intézményt ahhoz, hogy fedezete legyen ezen feladatok ellátására, mely így pozitív kihatással van településünk lakosságának egészségi állapotára, szociális életkörülményeire.

#### **3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:**

A költségvetés elkészítése, az előirányzatok módosításának dokumentálása és a hozzá kapcsolódó feladatok ellátása a közös hivatal dolgozóinak munkaköri leírásában szerepel.

#### **4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

#### **5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: Többet erő források biztosítására nincs szükség.**

A fentiek alapján az előterjesztés 1. mellékletét képező rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Nagybörzsöny, 2018. május 08.

Antal Gyuláné sk.  
polgármester

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
..../2018. (.....) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló  
1/2017. (II.21.) rendelet módosításáról**

**Nagybörzsöny község Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2018. ( ..... ) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló  
1/2017. (II.21) rendelet módosításáról**

---

1.§

- (1) A rendelet 3.§ a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:  
"3.§ a) Kiadások összesen 255.593.754 Ft"
- (2) A rendelet 3.§ b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:  
"3. § b) Bevételek összesen 255.593.754 Ft"

2.§

A rendelet hatálybalépésének napja 2017. december 31.

**Antal Gyuláné sk**  
polgármester

**Granát Bernadett sk**  
jegyző

**Záradék:**

**A rendelet 2018. május -án kihirdetésre került:**

**Granát Bernadett sk**  
jegyző

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2018. május 15-i ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló Nagybörzsöny Község Önkormányzatának 2017. évi gazdálkodásáról.

**Előterjesztő:** **Antal Gyuláné** polgármester

**Előkészítő:** **Granát Bernadett** jegyző

**Döntéshozatal módja:** minősített szótöbbség

**Tárgyalás módja:** nyilvános ülés

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV tv. ( ÁHT ) 91.§-a alapján Nagybörzsöny Község Önkormányzata 2017.évi költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint számol be.

### **ÁHT." Zárszámadás az államháztartás önkormányzati alrendszerében**

*91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.*

*(2) A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:*

*a) a 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 keletkeztető ügyletek, 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.*

*(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.*

*(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el."*

A rendelet a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendeletben meghatározottak figyelembe készült, így a rendeletbe csak azok a rendelkezések kerültek bele, melyet magasabb szintű jogszabály nem tartalmaz, valamint helyi döntést fogalmaznak meg.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

#### **A tervezett jogszabály hatásai:**

a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

- társadalmi hatása: jelentős,
- gazdasági hatása: jelentős,
- költségvetési hatása: jelentős,

b) környezeti és egészségi következmények:

- nincsenek,

c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

- a hivatalnak el kell látnia a zárszámadással kapcsolatos információ szolgáltatási feladatokat.

**A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

**A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:**

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

## **2. Indoklás**

A 2017. évi zárszámadásról szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendelet alkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2017. évi gazdálkodás teljesítésének adatai.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

## **3. Véleményeztetés**

A rendelet tervezetét kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

A fentiek alapján az előterjesztés 1. mellékletét képező rendelet-tervezetet terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

**Nagybörzsöny, 2018. május 08.**

**P.H.**

**Antal Gyuláné sk  
polgármester**

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat képviselő-testületének  
...../2018 (V. ...) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról  
(tervezet)**

Nagybörzsöny Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

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

**2. Az Önkormányzat összesített 2017. évi költségvetésének teljesítése**

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2017. évi

- a) kiadási főösszegét 241.754.356 forintban,
- b) bevételi főösszegét 254.494.093 forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti önkormányzati szinten összesített, 2017. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 213.949.242 forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 216.474.958 forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete 2.525.716 forint hiány.

3. § (1) Az önkormányzat összesített 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 71.847.016 forint,  
ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása: 53.499.019 forint,
- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 78.195.564 forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: 24.384.327 forint,
- d) B4 Működési bevételek: 7.522.335 forint,
- e) B5 Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 32.000.000 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 213.949.242 forint,
- i) B8 Finanszírozási bevételek: 40.544.851 forint,  
ebből
  - ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 40.544.851 forint,
  - ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei: 0 ezer forint,
  - ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek

bevételei: 0 ezer forint,  
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 254.494.093 forint.

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített bevételeiből:

a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 226.768.887 forint,  
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 4.102.923 forint,  
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: 0 forint.

(3) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a teljesített költségvetési működési bevételek: 135.753.678 forint,  
b) a teljesített költségvetési felhalmozási bevételek: 78.195.564 forint.

4. § (1) Az Önkormányzat összesített 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) működési költségvetés: 94.297.436 forint,  
aa) K1 Személyi juttatások: 34.696.568 forint,  
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7.157.244 forint,  
ac) K3 Dologi kiadások: 45.312.595 forint,  
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.138.500 forint,  
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások: 4.992.529 forint,  
b) felhalmozási költségvetés: 122.177.522 forint,  
ba) K6 Beruházások: 1.581.680 forint,  
bb) K7 Felújítások: 81.595.842 forint,  
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások: 39.000.000 forint,  
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig): 216.474.958 forint,  
d) K9 Finanszírozási kiadások: 25.279.398 forint,  
amelyből:  
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai: 25.279.398 forint,  
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai: 0 forint,  
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai: 0 forint,  
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig): 241.754.356 forint.

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 235.904.837 forint,  
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 5.849.519 forint,  
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: 0 forint.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett:

a) teljesített beruházási kiadások beruházásonként:  
aa) Arculati kézikönyv 1.192.500 forint,  
ab) Nyomtató 53.900 forint,  
ac) Fénymásoló 335.280 forint

b) teljesített felújítási kiadások felújításonként:

ba) Vis maior projektek 10.546.715 forint,  
bb) Energetikai beruházás 71.049.127 forint

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

- a) Lakásfenntartási támogatás 1.296.000 forint,
- b) Települési támogatás 74.000 forint,
- c) Gyermekvédelmi támogatás 688.500 forint,
- d) Temetési segély 80.000 forint

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

- a) ..... fejlesztési cél,
- b) ..... fejlesztési cél.

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

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

a) a teljesített működési bevételek és a teljesített működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 41.456.242 forint többlet,

b) a teljesített felhalmozási bevételek és a teljesített felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 43.981.958 forint hiány.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés .... pontja szerinti 2017. évi teljesített többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történt

- a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása: ..... forint,
  - aa) működési célú: ..... forint,
  - ab) felhalmozási célú: ..... forint,
- b) hitel, kölcsön törlesztése: ..... forint,
  - ba) működési célú: ..... forint,
  - bb) felhalmozási célú: ..... forint,
- c) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése: ..... forint,
  - ca) működési célú: ..... forint,
  - cb) felhalmozási célú: ..... forint,
- d) egyéb finanszírozási kiadás: ..... forint,  
ebből:
  - da) működési célú: ..... forint,
  - db) felhalmozási célú: ..... forint.

(3) Az Önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2017. évi teljesített hiányának finanszírozási módja az alábbiak szerint történt:

- a) belső finanszírozással: 2.525.716 forint,
- b) külső finanszírozással: ..... forint,

(4) A (3) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül

a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele:

2.525.716 forint,

aa) működési célú:	..... forint,
ab) felhalmozási célú:	2.525.716 forint,
b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása:	..... forint,
ba) működési célú:	..... forint,
bb) felhalmozási célú:	..... forint.
(5) A (3) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül	
a) hitel, kölcsön felvétele:	..... forint,
ebből:	
aa) működési célú:	..... forint,
ab) felhalmozási célú:	..... forint,
b) értékpapír beváltása, értékesítése:	..... forint,
ebből:	
ba) működési célú:	..... forint,
bb) felhalmozási célú:	..... forint,
c) értékpapír kibocsátása:	..... forint,
ebből:	
ca) működési célú:	..... forint,
cb) felhalmozási célú:	..... forint,
d) egyéb finanszírozás:	..... forint,
ebből:	
da) működési célú:	..... forint,
db) felhalmozási célú:	..... forint.

6. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 12 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszáma 8 fő.

7. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

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

(2) A céltartalék felhasználását célonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat összevont 2017. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: ..... forintban kerül jóváhagyásra. A jóváhagyott maradvány az 1. számú melléklet szerint használható fel.

### 3. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése

9. § Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített költségvetésének

- kiadási főösszegét: 215.624.462 forintban,

b) bevételi főösszegét: 227.817.561 forintban állapítja meg.

10. § (1) Az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	71.847.016 forint,
ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása:	53.499.019 forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	78.195.564 forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:	24.384.327 forint,
d) B4 Működési bevételek:	4.468.081 forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:	.....forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	..... forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	32.000.000 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	210.894.988 forint,
i) B8 Finanszírozási bevételek:	16.922.573 forint,
ebből	
ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei:	16.922.573 forint,
ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei:	..... forint,
ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	..... forint,
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig):	227.817.561 forint.

(2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 226.449.166 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 1.368.395 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: ..... ezer forint.

(3) Az önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített működési bevételek: 132.699.424 forint,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek: 78.195.564 forint.

11. § (1) Az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	68.167.542 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	20.614.258 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	4.031.846 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	36.390.409 forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	2.138.500 forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	4.992.529 forint,
b) felhalmozási költségvetés:	122.177.522 forint,
ba) K6 Beruházások:	1.581.680 forint,
bb) K7 Felújítások:	81.595.842 forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	39.000.000 forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	190.345.064 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	25.279.398 forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	25.279.398 forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos	

ügyletek kiadásai: .....forint  
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig): 215.624.462 forint.

(2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési kiadásaiból:  
a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 215.086.962 forint,  
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 537.500 forint,  
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: ..... forint.

12. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat saját, 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 5 fő,  
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 5 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszám-előirányzata 8 fő.

#### 4. Az önkormányzat Apróka Óvoda költségvetési szervének a 2017. évi költségvetésének teljesítése

13. § A képviselő-testület Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített 2017. évi

a) kiadási főösszegét: 12.606.492 forintban,  
b) bevételi főösszegét: 12.739.054 forintban

állapítja meg.

14. § (1) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,  
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,  
c) B3 Közhatalmi bevételek: ..... forint,  
d) B4 Működési bevételek: 2 forint,  
e) B5 Felhalmozási bevételek: ..... forint,  
f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök: ..... forint,  
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ..... forint,  
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 2 forint,  
i) B8 Finanszírozási bevételek: 12.739.052 forint,

ebből:

ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 12.739.052 forint,  
ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei: ..... ezer forint,  
ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: ..... ezer forint,

j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 12.739.052 forint.

(2) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 2 forint,  
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: ..... forint,  
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: ..... forint.

(3) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

a) a teljesített működési bevételek: 2 forint,  
b) a teljesített felhalmozási bevételek: ..... forint.

15. § (1) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	12.606.492 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	7.957.633 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1.777.941 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	2.870.918forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	..... forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	..... forint,
b) felhalmozási költségvetés:	..... forint,
ba) K6 Beruházások:	..... forint,
bb) K7 Felújítások:	..... forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	..... forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	12.606.492 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	..... forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	..... forint,
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	12.606.492 forint.

(2) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 12.606.492 forint,  
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: ..... forint,  
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: ..... forint.

16. § (1) A képviselő-testület az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 3 fő,  
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

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

## 5. Az önkormányzat Konyha költségvetési szervének a 2017. évi költségvetésének teljesítése

13. § A képviselő-testület Konyha költségvetési szerv teljesített 2017. évi

- a) kiadási főösszegét: 13.523.402 forintban,  
b) bevételi főösszegét: 13.937.478 forintban  
állapítja meg.

14. § (1) A Konyha költségvetési szerv 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,  
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,  
c) B3 Közhatalmi bevételek: ..... forint,

d) B4 Működési bevételek:	3.054.252 forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:	..... forint,
f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök:	..... forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	..... forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	3.054.252 forint,
i) B8 Finanszírozási bevételek:	10.883.226 forint,
ebből:	
ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei:	10.883.226 forint,
ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei:	..... ezer forint,
ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	..... ezer forint,
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig):	13.937.478 forint.
(2) A Konyha költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:	
a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 319.719 forint,	
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 2.734.533 forint,	
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: .....	forint.
(3) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:	
a) a teljesített működési bevételek: 3.054.252 forint,	
b) a teljesített felhalmozási bevételek: .....	forint.

15. § (1) A Konyha költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	13.523.402 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	6.124.677 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1.347.457 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	6.051.268 forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	..... forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	..... forint,
b) felhalmozási költségvetés:	..... forint,
ba) K6 Beruházások:	..... forint,
bb) K7 Felújítások:	..... forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	..... forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	13.523.402 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	..... forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	..... forint,
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	13.523.402 forint.

(2) A Konyha költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 8.211.383 forint,	
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 5.312.019 forint,	
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: .....	forint.

16. § (1) A képviselő-testület a Konyha költségvetési szerv 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 4 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 4 fő.

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

## 6. Egyéb rendelkezések

17. § Az Önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

18. § Az Önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételeit és kiadásait a 4. számú melléklet tartalmazza.

## 6. Záró rendelkezések

19. § E rendelet ..... év ..... hó ..... napján lép hatályba.

Nagybörzsöny, 2018. május „ „

P.H.

Antal Gyuláné sk  
polgármester

Granát Bernadett sk  
jegyző

### Záradék:

A rendeletet a „ „ napon kihirdetésre került.

P.H.

Granát Bernadett  
jegyző sk

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2018. május 15-i ülésére**

**Tárgy:** Beszámoló Kemencei közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi gazdálkodásáról.

**Előterjesztő:** Granát Bernadett jegyző

**Előkészítő:** Granát Bernadett jegyző

**Döntéshozatal módja:** minősített szótöbbség

**Tárgyalás módja:** nyilvános ülés

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV tv. ( ÁHT. ) 91.§-a alapján a **Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal**, költségvetésének teljesítéséről az alábbiak szerint számol be.

### **ÁHT."** Zárszámadás az államháztartás önkormányzati alrendszerében

*91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.*

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

*a) a 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 keletkeztető ügyletek, 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.*

*(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.*

*(4) A térségi fejlesztési tanács zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdés rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy zárszámadási rendeleten zárszámadási határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el."*

**Fentiek alapján az alábbi a következő határozati javaslatot terjesztem elő :**  
**( 1.sz. melléklet beszámoló )**

### **Határozati javaslat**

/2018. ( ) kt. határozat

Nagybörzsöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi gazdálkodásának teljesítéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: jegyző  
Határidő : 2018. .

**Kemence, 2018. május 10.**

**Granát Bernadett sk**  
**jegyző**

**Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szervének a 2017. évi költségvetésének teljesítése**

10. § A képviselő-testület a Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv teljesített 2017. évi

- a) kiadási főösszegét: ..... 67.265.254 forintban,  
b) bevételi főösszegét: ..... 76.595.744 forintban  
állapítja meg.

11. § (1) A Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányazonként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,  
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,  
c) B3 Közhatalmi bevételek: ..... forint,  
d) B4 Működési bevételek: 107.157 forint,  
e) B5 Felhalmozási bevételek: ..... forint,  
f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök: ..... forint,  
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ..... forint,  
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 107.157 forint,  
i) B8 Finanszírozási bevételek: 76.488.587 forint,  
ebből:  
ia) B813 maradvány igénybevétele: 8.421.387 forint,  
ib) B816 központi, irányítószervi támogatás: 68.067.200 forint  
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): **76.595.744 forint.**

(2) A Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

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

(3) A Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített működési bevételek: 107.157 forint,  
b) a teljesített felhalmozási bevételek: ..... forint.

12. § (1) A Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

- a) működési költségvetés: 67.265.254 forint,  
aa) K1 Személyi juttatások: 50.718.659 forint,  
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 11.870.036 forint,  
ac) K3 Dologi kiadások: 4.676.559 forint,

ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	0 forint,
b) felhalmozási költségvetés:	0 forint,
ba) K6 Beruházások:	0 forint,
bb) K7 Felújítások:	0 forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	0 forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	67.265.254 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	0 forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	0 forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	0 forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	0 forint,
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	<b>67.265.254 forint.</b>

(2) A Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:	0 forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:.....	0 forint,
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai:	67.265.254 forint.

13. § (1) A képviselő-testület a Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

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



**Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság**  
**Vác Katasztrófavédelmi Kirendeltség**  
**Vác Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság**

H-2600 Vác, Szilassy utca 6-10. ☒ H-2600 Vác, Szilassy u. 6-10  
Tel./Fax: (06-27) 314-005; E-mail: vac.kk@katved.gov.hu;



**BESZÁMOLÓ VÁC HIVATÁSOS TŰZOLTÓ-PARANCSNOKSÁG ÉVI TŰZVÉDELMI  
TEVÉKENYSÉGÉRŐL**



*Készítette*  
*Vác, 2018. április 10.*

**Juhász Károly tű. őrnagy**  
**tűzoltóparancsnok**

## Tartalom

A BESZÁMOLÁSI ÉV LEGFONTOSABB TŰZVÉDELMI CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI .....	3
AZ ELVÉGZETT FELADATOK, MEGTETT INTÉZKEDÉSEK .....	4
A vezetői-irányítói munka.....	4
Mentő tűzvédelem.....	4
Tervezett és végrehajtott gyakorlatok.....	11
Ellenőrzések száma, tapasztalatai .....	13
Technikai felszereltség .....	13
Polgári védelmi feladatok.....	14
Hatósági tevékenység .....	15
Oktatási, továbbképzési tevékenység .....	16
Védelmi igazgatás .....	17
Sportversenyek.....	17
Együttműködés .....	18
Összegzés .....	19
A KÖVETKEZŐ ÉV FELADATAI .....	20

## **A BESZÁMOLÁSI ÉV LEGFONTOSABB TŰZVÉDELMI CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI**

Vác Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság (továbbiakban HTP) a működési területéhez tartozó huszonhat település és az ott élő lakosok száma (95.139 fő), valamint a terület (55.000 ha.) földrajzi adottságaiból fakadó összetettsége alapján, a Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság (továbbiakban Pest MKI), azon belül Vác Katasztrófavédelmi Kirendeltség (továbbiakban KvK) egyik legjelentősebb szervezeti egysége. A KvK területét kettéosztja a Duna folyam. Ebből adódóan, az alárendeltségébe tartozó két Tűzoltó-parancsnokság (Vác Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság és Szentendre Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság) is jobban elkülönül, önállóbban folytatja tevékenységét, mint más kirendeltségek tűzoltóságai.

A HTP szakmai felügyelete alá tartozik Vámosmikola Önkormányzati Tűzoltóság (továbbiakban Vámosmikola ÖTP), mely kilenc település elsődleges védelmét biztosítja. A HTP területén két Önkéntes Tűzoltó Egyesület (továbbiakban ÖTE) működik, melyek szakmai felügyeletét szintén a HTP látja el. Nagymaros ÖTE egy régóta működő, II-es együttműködési kategóriájú megállapodással rendelkező egyesület. Vác ÖTE egy frissen, 2014 évben bejegyzett, jelenleg IV-es kategóriájú szervezet. A HTP a korábban megalakult három járási mentőcsoporttal is folyamatos, jó együttműködést alakított ki.

A HTP technikai szervezési állománytáblázat szerint; 3 gépjárműfecskenő (melyből egy tartalék), magasból mentő, műszaki mentő, erdőtűzes gépjármű és egy vízszállító, továbbá a szervezési állománytáblázat szerinti 76 fő biztosítja a terület tűzvédelmét. Az állomány összetételét szemlélve megállapítható, hogy mind alparancsnoki, mind beosztotti tekintetben, rátermettség és nagyfokú szakmai tapasztalat a jellemző.

A HTP-nek éves szinten nagyságrendileg 660 eseményt kell kezelnie. A működési területén több jelentős közút és vasútvonal is keresztülhalad, valamint a vízi közlekedés is nagy forgalmúnak tekinthető. Mindhárom szállítási ágazatban jelentős a veszélyes áruk szállítása, ami a tűzoltói állomány részéről speciális beavatkozási ismereteket igényel. A szállított anyagok, összetételükben és mennyiségükben is potenciális veszélyforrást jelentenek. Több, jelentős számú munkavállalót foglalkoztató üzem, oktatási és egyéb létesítmény is található a területen. Tűzoltási és műszaki mentési tervvel tizenkilenc létesítmény rendelkezik.

Árvízveszéllyel a Duna folyam mentén nyolc település érintett. Szintén árvízveszély alakulhat ki az Ipoly folyón is, akár egy dunai áradás visszaduzzasztó hatása következtében, mely további településeket érinthet. A domborzati viszonyok alapján, a terület megosztottságát jellemzi, hogy magas hegyvidék és síkság is található a területen. A kisebb gyorsfolyású patakok szintén gyakori feladatot rónak a katasztrófavédelemre.

A 2017. év legfontosabb célkitűzése az alapfeladatok (tűzoltás és műszaki mentés) zökkenőmentes ellátása, továbbá az előzőekben megjelenített, a terület sokoldalú, mind földrajzi, mind infrastrukturális adottságaiból fakadó katasztrófavédelmi feladatok (tűzoltósági, polgári védelmi, iparbiztonsági) maradéktalan biztosítása volt.

## **AZ ELVÉGZETT FELADATOK, MEGTETT INTÉZKEDÉSEK**

A 2017. évre tervezett fő feladatok teljesültek, valamint rendkívüli esemény, veszélyhelyzet nem alakult ki a HTP működési területén. 2017. év, az alapfeladatok ellátása mellett, a megelőzés, a felkészülés éve volt. A számos hatályba lépett új jogszabályt, azok végrehajtási rendeletét, a belső szabályzó intézkedéseket az állomány megismerte és az abban foglaltakat a mindennapos munka során hatékonyan alkalmazta. A ciklusos képzés keretein belül az állomány továbbképzése a hatályos Főigazgatói Intézkedés előírásainak megfelelően folyamatos. A képzések, kereszt- és továbbképzések, rendkívüli oktatások keretén belül az állomány felkészült a tűzoltási és műszaki mentési feladatok felszámolására, a katasztrófák okozta károk elhárítására. A jogszabályi változásokat az állomány minden tagja nyomon követi, a szükséges ismereteket elsajátítja. Az állomány fizikai állóképessége átlagon felüli, melyet a megyei és országos rendezésű versenyeken történő kimagasló szereplés is bizonyít. A fejlődéshez és a szinten tartásához szükséges felszerelések, eszközök biztosítottak. A szakmai és sport versenyeken a kitűzött célokat az állomány teljesítette. A tervezett rendezvényeinket megtartottuk.

### **A vezetői-irányítói munka**

2017. március 1-jén személyi változások történtek a HTP vezetésben, melynek folytán Juhász Károly tű. őrnagy tűzoltóparancsnoki kinevezése megtörtént.

A vezetői fórumrendszer a hatályos intézkedésben leírtak alapján történik. A napi pontosításon a HTP törzs állománya (parancsnok, műszaki biztonsági tiszt, katasztrófavédelmi megbízottak), valamint a felvevő szolgálat szolgálatparancsnoka van jelen. Az itt elhangzottak a csoportértekezleten kerülnek ismertetésre az állomány felé. A HTP-n bevezetésre került egy belső információs rendszer, amely segítségével az állomány tájékoztatása folyamatos. Ezen túl a heti koordinációk és a havi parancsnoki vezetői értekezletek is rendszeresen, jelenléti íveken dokumentálva megtartásra kerültek, amin a berendelték, meghívottak vesznek részt. Utóbbiról emlékeztetők is készültek. A vezetői ellenőrzések tervezése a Havi Naptár- és Ellenőrzési tervben történik, majd a végrehajtást követően a meghatározott helyen dokumentálásra kerülnek, az ellenőrzések megállapításai. Az elmúlt év során a korábban feltárt hibák, hiányosságok pótlása, kijavítása megtörtént. A tapasztalatok és következtetések levonása révén, az ellenőrzések megállapításai tekintetében folyamatosan javuló tendencia mutatkozik.

### **Mentő tűzvédelem**

2017. évben a HTP készenléti szolgálatot ellátó állománya, tűzoltási és műszaki mentési tevékenységét a hatályos jogszabályok, szabályzatok előírásait betartva végezte, eleget téve ezzel, mind a törvényben megfogalmazott kötelezettségének, mind a polgári lakosság elvárásainak.

A lakosság elvárásainak megfelelően a beérkezett jelzéseket (tüzeset, műszaki mentés) az állomány haladéktalanul, a legjobb tudása szerint számolta fel, hajtotta végre, a beérkezett visszajelzések alapján az állampolgárok legnagyobb meglepedésére. A készenléti szolgálatot ellátó állomány tűzoltási és műszaki mentési tevékenységére, a munkavégzés hatékonyságára, minőségére panasz, kifogás nem érkezett.

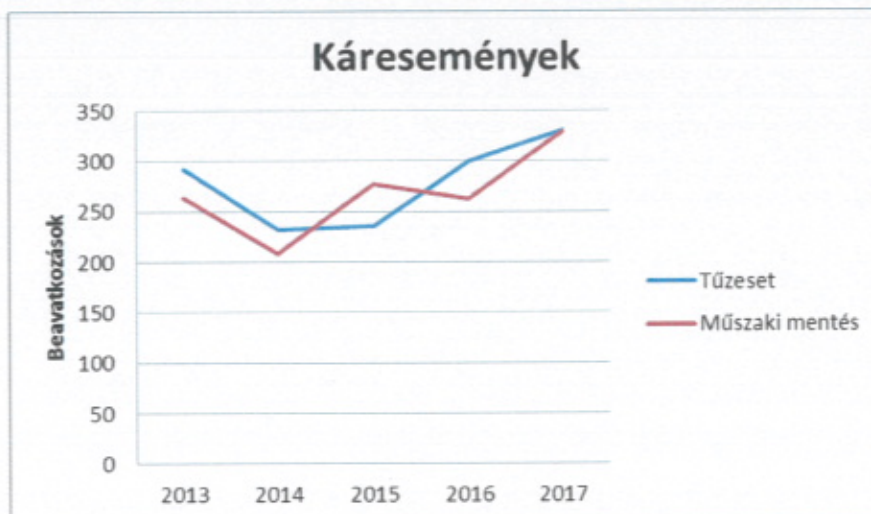
A közlekedési balesetek száma a személy- és tehergépjármű forgalom folyamatos növekedése, valamint az M2-es út építése ellenére sem emelkedett 2017. évben. Az M2-es autópályát átépítésének közlekedésbiztonságát erősítette, hogy sebességkorlátozást, valamint sávszűkítést vezettek be az épített szakasz teljes hosszán. A balesetek számának alakulásában jelentős szerepet játszottak a közlekedési szabályokban bevezetett szigorítások és azok következetes betartatása, valamint a fejlett biztonságtechnikai berendezések alkalmazása. A közlekedésben résztvevő járművek biztonságtechnikai, utas- és ütközésvédelem tekintetében komoly fejlődésen mennek keresztül. Ezen események felszámolásához történő felkészülés megköveteli a beavatkozáshoz szükséges technikai eszközpark folyamatos fejlesztését, a meglévő karbantartását, valamint a végrehajtó állomány elméleti és gyakorlati ismereteinek szinten tartását.

A szolgálati csoportok irányítását végzők, azok tevékenységéért közvetlenül felelős szolgálatparancsnokok, rajparancsnokok, szerparancsnokok az elméleti és gyakorlati feladatok végrehajtása, a tűzoltási és műszaki mentési tevékenység irányítása, és a szolgálat szervezési feladatok terén a szakmai elvárásoknak megfelelően, magas színvonalon dolgoztak, de ugyanez mondható el a beosztott tűzoltói, a gépjárművezetői, a különleges szerkezetelők, valamint az ügyeleti szolgálatot ellátó állomány munkavégzéséről, hozzáállásáról. Az eseményekhez történő kivonulásnál a riasztási fokozatok megválasztása minden esetben helyesnek bizonyult, az állomány a beavatkozásokat gyorsan és szakszerűen hajtotta végre. Szolgálat szervezés szempontjából nem adódtak problémák.

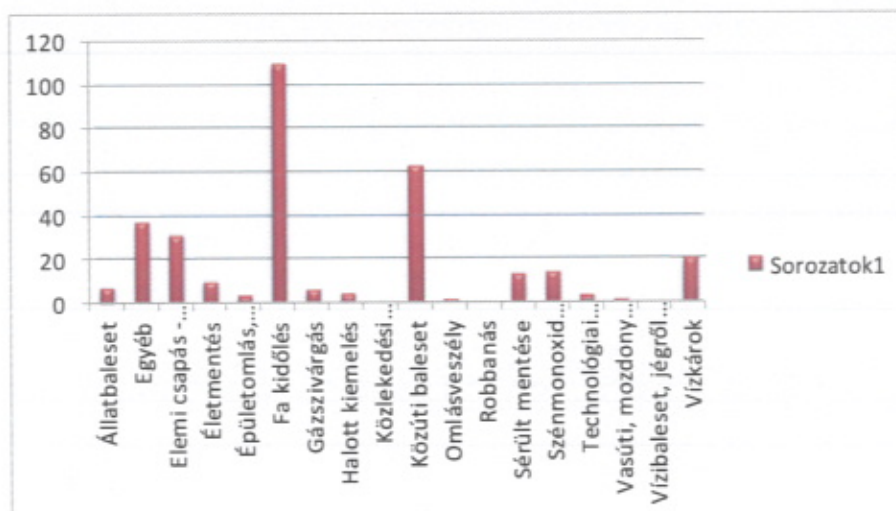
- Az állomány egyéni védőeszközzel, védőfelszereléssel való ellátottsága 2017. évben biztosított volt. Az állomány rendelkezik az egészséget nem veszélyeztető, biztonságos munkavégzéshez szükséges eszközökkel, felszerelésekkel. Az védőeszközök, felszerelések, a különböző technikai eszközök szakemberek által elvégzett felülvizsgálata megtörtént. Az elhasználódott, beavatkozások és gyakorlatok során megsérült egyéni és csapat védőeszközök utánpótlására vonatkozó igényeinket a felettes területi szerv, a Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság folyamatosan biztosította.

#### ▪ **A tevékenység számokban**

Az év során a HTP működési területén 330 tüzesetet és 329 műszaki mentést végeztek. Ezek közül 112 eset téves jelzés, szándékosan megtévesztő jelzés nem volt, valamint a Megyei Főügyeletre, illetve a HTP ügyeletére 21 esetben jelentettek be utólagosan tüzesetet. A tüzeseteket követően 5 esetben indult tűzvizsgálati eljárás.



*Események megoszlása éves bontásban*  
forrás: saját adat



*Események megoszlása beavatkozás módja szerint*  
forrás: saját adat

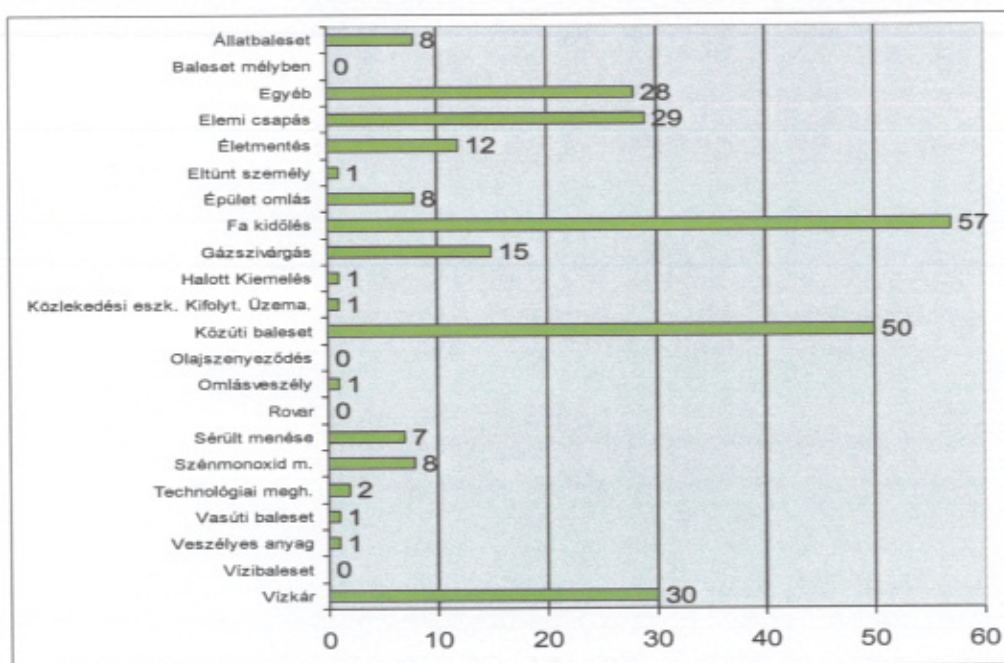
Esemény	2013.	2014.	2015.	2016.	2017
Tűzeset	292	232	236	300	330
Műszaki mentés	264	208	277	263	329
<b>Összes eseményszám</b>	<b>556</b>	<b>440</b>	<b>513</b>	<b>563</b>	<b>659</b>

*Események megoszlása éves bontásban*  
forrás: saját adat

Az alábbi táblázatból is jól látható, hogy a beavatkozások száma 2017. évben az előző évek adataitól eltérően növekedés figyelhető meg. A növekedésben közrejátszott az időjárás, úgy mint viharos erejű szél, vagy a nagy mennyiségű lehulló hó. Ezért a megváltozott időjárási viszonyokhoz nem megfelelően alkalmazkodó gépjárművezetők miatt az év folyamán a műszaki mentések száma megemelkedett. A tüzesetek számának növekedésben a közterületen, valamint a szabad területen keletkezett tüzek voltak a mérvadók. A 2017 évben az otthon jellegű létesítményekben keletkezett tüzek számában csökkenés tapasztalható. Ebben nagy szerepe volt a megelőzési, lakosságtájékoztatási tevékenységnek. A téves tűzjelzések száma a korábbi évekhez képest csökkent 126 darabról 87 darabra. Ebben nagy szerepe volt a megelőző, hatósági tevékenységnek.

A műszaki mentések száma emelkedést mutat. A HTP működési területén bekövetkezett műszaki mentések számát több időjárási tényező is befolyásolta, hatással volt rá. A műszaki mentések számának emelkedését két jelentős időjárási esemény befolyásolta a havazás, valamint a viharos erejű szél. A HTP működési területén keletkezett viharkárok felszámolásában a tűzoltóság állománya és technikai eszközei, folyamatosan a szükséges mértékben nyújtottak segítséget.

2017. évben 6 alkalommal gázvezeték átvágás, 14 esetben szénmonoxid mérgezés következtében avatkoztak be a rajok. Ezen események, továbbá a kéménytüzek és más hatósági eljárást igénylő események során a HTP a vonatkozó eljárásrendek alapján végezte a hatósági cselekmények részfeladatait.



*Kimutatás – Műszaki mentések helyszíne*

*forrás: saját adat*

▪ **Események megoszlása települések szerint**

A HTP működési területéhez 26 település tartozik, melyből 5 Vámosmikola Önkormányzati Tűzoltóság művelési körzete. Ezekon a településeken az Vámosmikola ÖTP végzi az elsődleges beavatkozást, és 2017 évben minden ott keletkező, eseményt önállóan számolt fel.(összesen 78 db.)

Település	Tűzeset	Műszaki Mentés	Megjegyzés
Csörög	13	5	
Göd	39	69	
Ipolydamásd	3	5	Vámosmikola ÖTP
Ipolytölgyes	2	3	Vámosmikola ÖTP
Kismaros	15	18	
Kisnémedi	0	0	
Kosd	5	3	
Kóspallag	1	1	
Letkés	11	3	Vámosmikola ÖTP
Márianosztra	0	1	
Nagybörzsöny	4	8	Vámosmikola ÖTP
Nagymaros	18	27	
Penc	5	4	
Püspökszilágy	1	2	
Rád	5	5	
Szob	4	4	
Szokolya	4	16	
Szöd	11	4	
Szödliget	13	8	
Vác	138	127	
Vácduka	7	1	
Váchartyán	4	8	
Vácrátót	5	3	
Vámosmikola	25	14	Vámosmikola ÖTP
Verőce	23	14	
Zebegény	8	7	

*Kimutatás – 2017. évi események megoszlása települések szerint*

*forrás: saját adat*

A fenti táblázatból jól kitűnik, mely településeken jelentősebb a káresetek száma. Vác településen kiemelkedően magas számú adatok jelentkeznek. Magasabb eseményszám jelentkezik még Göd város tekintetében is. Kiugróan alacsony adatok is szerepelnek a kimutatásban. Kisnémedi településen ahol 2017-ben egy káresemény sem volt.

Az adatok jól tükrözik, hogy az adott település mekkora lakosságszámmal, milyen potenciális veszélyforrásokkal rendelkezik (ipar, infrastruktúra, közlekedés). Természetesen az adatokat torzíthatja, nagymértékben megemelheti egy-egy nagyobb természeti csapás, például a települést érintő jelentős mértékű viharok. Így a fenti adatok minimálisan torzított képet mutatnak.

Az eseményszámok mellett fontos mentő-tűzvédelmi tényező a kiérkezési idő. Azonnali észlelést feltételezve a korai kiérkezés, ami a kárérték növekedését meg tudja akadályozni. HTP területén Szob város és vonzáskörzetének települései tekintetében javasolt egy állandó készenléttel működő katasztrófavédelmi őr létrehozása, amivel csökkenteni lehet a beavatkozások idejét, növelni a hatékonyságát.

Szob a Duna bal partján, az Ipoly folyó torkolatánál fekszik. A város, a környezetében található kistérség központja. Járási székhely, melyhez 17 település tartozik, összesen 25.000 fős lakosságszámmal. A térség települései, HTP működési területéhez tartoznak. Szob városa Váctól 28 km távolságra található, megközelítése - szinte teljes szakaszában - a Duna mellett futó 12-es számú főúton a legoptimálisabb. A vonulási idő 30 perc, mely, az időjárás és a forgalom függvényében némileg változhat. A HTP szakmai felügyelete alá tartozik Vámosmikola ÖTP, mely ugyan közelebb található a városhoz, azonban a kiérkezési idő nagyságrendileg azonos a hivatásos tűzoltóságéval, mivel az Vámosmikola ÖTP riasztási ideje jóval magasabb. Fentiek alapján látható, hogy a város, illetve a környező települések esetében a segítségnyújtás hosszabb idő alatt érkezik, azaz a terület, úgynevezett „fehér folt” a beavatkozó egységek számára. Szob központi elhelyezkedése (3 irányba vezet innen közlekedési útvonal), jelentősebb forgalmú vasútállomása, RÉV átkelési lehetősége, továbbá



Szob település elhelyezkedése

forrás: KAP online

a mezőgazdasági feldolgozó ipara által ideális hely egy készenléti állománnyal rendelkező katasztrófavédelmi őr kialakítására. Megvalósulása esetén a térségben lakók és dolgozók élet- és vagyonbiztonsága jelentős mértékben javulna. Szob Katasztrófavédelmi őr működési területéhez öt (Szob, Márianosztra, Kóspallag, Ipolydamásd, Zebegény) település tartozna, melyek esetében a beavatkozásokat az állomány önállóan tudná elvégezni. Az érintett településeken a káresemények száma

nem túl magas, azonban előfordulnak köztük olyan események is melyek esetében egy korábban megkezdett beavatkozás nagymértékben növelné az életmentés esélyét, a keletkező károk enyhítését. Szob város és vonzáskörzetének települései tekintetében nem csak a számadatok szerint szükséges katasztrófavédelmi őr létrehozása, hanem azt a kiérkezési idő lerövidülése is alátámasztja.

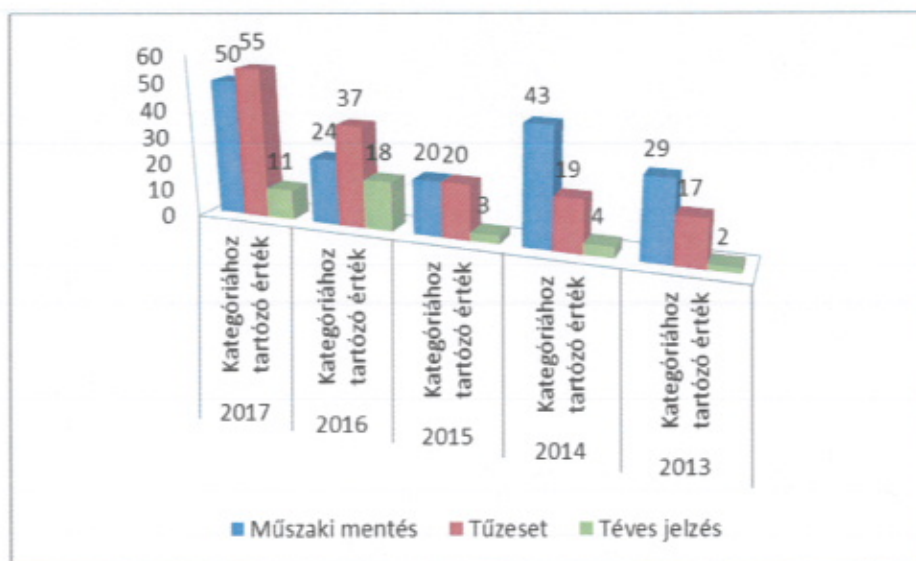
Az elmúlt év során a HTP működési terület településein 2 esetben volt kiemelkedő, II-es, riasztási fokozatú káresemény. Mindkettő Vác városban volt az egyik a Kölcsey Ferenc utcában, ahol egy középmagas épület 3. emeletének erkélye égett. A tűz átterjedt a felette lévő 4. és 5. emeleti erkélyre. Az erkélyen berendezési tárgyak, papírok égtek. Kiérkezéskor a 3.emeleti erkélyen egy 2kg-os PB palack felrobbant. Személyi sérülés nem történt. A másik esemény szintén Vác városban a Dr. Csányi László körúton egy 3 emeletes 16 lakásos épület II. emeleti lakásában keletkezett a tűz. A kb. 60 m<sup>2</sup>-es lakás egyik 10 m<sup>2</sup>-es szobája teljesen

kiégett, valamint a lakás közlekedőjére és bejárati ajtójára terjedt át a tűz. A tüzet az itt lakók megpróbálták eloltani, majd kimenekültek az épületből (2 felnőtt és egy gyermek) - őket később a mentők füstmérgezés gyanújával a váci kórházba szállították. Az épületből több mint 10 főt menekítettek ki.

▪ **Önkormányzati és önkéntes tűzoltóságok**

Kirendeltség illetékességi területén működő Vámosmikola ÖTP felügyeletét a működési terület szerint 2014. július 1-től HTP látja el. Az együttműködési megállapodás a hatályos Főigazgatói intézkedés alapján került megkötésre és azóta is ennek iránymutatásai alapján történik a szolgálatellátás.

Az Vámosmikola ÖTP beavatkozásai számokban: 116 db. káresemény esemény. Ebből 55 esetben műszaki mentésnél, 50 esetben tüzesetnél avatkoztak be. Téves jelzés 11 volt, valamint 1 alkalommal utólagos tüzesetnél voltak.



Vámosmikola ÖTP tevékenysége számokban  
forrás: saját adat

Az Vámosmikola ÖTP jelentős szerepet játszik a környező települések tűzvédelmében (9 település, 6900 fő lakosság szám). A szolgálatokat 10 fő főállású és 2 önkéntes tűzoltóval látják el. Minden a műveleti körzetükben keletkezett káreseményt önállóan számoltak fel.

Rendelkeznek a hatályos jogszabályokban foglaltaknak megfelelő felszereléssel és eszközállománnyal. Az ellenőrzések alaposak voltak, felülellenőrzésre nem volt szükség. A 2017. évben az Vámosmikola ÖTP esetében 19 felügyeleti ellenőrzésre került sor. A HTP 16 alkalommal hajtott végre felügyeleti ellenőrzést. Az Vámosmikola ÖTP 12 alkalommal tartott helyismereti- és azt követően szituációs begyakorló gyakorlatot. Ezen túl 6 alkalommal parancsnoki ellenőrző gyakorlat végrehajtására is sor került.

A HTP működési területén a tűzoltó egyesületek különböző szintű felszereltségűek, önálló beavatkozásra jelenleg még nem alkalmasak. Rendszerbe állító gyakorlaton való részvételüket a közeljövőben nem tervezik. Nagymaros ÖTE 79 esetben vonult, segítséget nyújtva a hivatásos erőknél, a beavatkozások nagy részét önállóan megoldotta.

A 2017. évben kiírt ÖTE pályázaton a Nagymarosi egyesület indult, a pályázott felszerelések minden esetben egyeztetve voltak a tűzoltósággal. Pályázaton nyertek egy EDR rádiót és egy CO mérőt. Az év folyamán sikeres eszközbeszerzési projekt indult az egyesületnél, melynek folyamán már birtokukban van egy 4 tagos dugólétra szett, egy új háti oltó és egy adalit sisaklámpa. Folyamatban van még egy állványcső, összecusukható terelőkúpok, kézilámpák és mászóöv beszerzése.

### Tervezett és végrehajtott gyakorlatok

Létesítmény megnevezése	Helyismereti foglalkozások időpontjai	Begyakorló gyakorlatok időpontjai	Ellenőrző gyakorlatok időpontjai
<i>Naszálytej Tejfeldolgozó és Ker. Zrt. Vác, Deákvári fasor 10.</i>	január	február	
<i>Bartók Béla Zeneiskola Vác, Konstantin tér 8.</i>	február	május	szeptember
<i>Járvorszky Ödön Kórház Vác, Argentin Döme tér 1-3.</i>	március		
<i>Középmagas Lakóépület Vác, Dr. Csányi László körút 82.</i>			március
<i>Michelin Mo. Ker-i Kft raktára Vác, Szent László út 44.</i>	április		
<i>Boronkay György Műszaki Középiskola Vác, Németh László u. 4-6</i>	május		
<i>Idősek Otthona Vác, Burgundia utca 9-11.</i>	június		
<i>DDC Kft. hulladék tározó Vác, Kőhidpart dűlő 2.</i>	július	augusztus	
<i>Piarista Gimnázium Középiskola és Kollégium Vác, Konstantin tér 6.</i>	augusztus		
<i>Szent Orbán Erdei Wellness Hotel Nagybörzsöny, Petőfi utca 208.</i>	szeptember		
<i>Eichhoff Elektro Kft. Vác, Deákvári fasor 8.</i>	október	november	
<i>Szent Kereszt Ferences Templom Vác, Géza Király tér 12.</i>	november		
<i>Camelot Club Hotel és Étterem Vác, Hrsz.: 07</i>	december		

*Vác HTP 2017-ben szervezett gyakorlatai*

*forrás: saját adat*

A 2017. évben a HTP állománya összesen 48 alkalommal, elsősorban a Tűzoltási Műszaki Mentési Tervvel (továbbiakban TMMT) rendelkező, kiemelt fontosságú és egyéb tűzoltási szempontból frekvenciánként létesítményben tartott helyismereti- és begyakorló gyakorlatokat. A gyakorlatok végrehajtásának értékelése megfelelő, illetve jó minőségű volt. A HTP állománya a megtartott helyismereti- és begyakorló gyakorlatok során nagymértékben fejlesztette tudását és képességeit.

A 115/2011 Belügyminisztérium Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság (továbbiakban OKF) Főigazgatói intézkedésnek megfelelően a TMMT készítésére kötelezett létesítmények felkutatását folyamatosan végezzük. A HTP jelenleg 21 darab az Igazgatóság által jóváhagyott TMMT-vel rendelkezik.

Az év során 6 alkalommal parancsnoki ellenőrző gyakorlat is végrehajtásra került. Az ellenőrző gyakorlatok alkalmával a vezetők meggyőződhetnek a készenléti szolgálat felkészültségéről, mely minden esetben megfelelő értékelést kapott.

Az évben májusban két alkalommal kaptunk meghívást falunapra, ahol népszerűsítettük a tűzoltói hivatást egy látványos tűzoltási, és műszaki mentési bemutatóval.

A felettes szerv részéről, a Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Mobil Ellenőrzési Szolgálatára több alkalommal ellenőrizte az ellenőrző gyakorlatokat, melyeknek a minősítése megfelelő volt.



*Vác, begyakorló gyakorlat  
forrás: saját kép*



*Kosd, tűzoltási bemutató  
forrás: saját kép*

### **Ellenőrzések száma, tapasztalatai**

Az év során a HTP 121 ellenőrzést hajtott végre saját szervezeti elemét, továbbá a felügyelete alá tartozó ÖTP-t és ÖTE-ket érintően. Ezek során elsősorban a szolgálatellátás, a szolgálatváltás, az oktatás-képzés, a gyakorlatok végrehajtása, a beavatkozások ellenőrzése valósult meg.

A felettes szervek részéről a Mobil Ellenőrzési Osztály és a Megyei Ellenőrzési Szolgálat több esetben ellenőrizte a HTP és a felügyelete tartozó Vámosmikola ÖTP. Az ellenőrzések építő jellegűek voltak. A folyamatosan javuló tendenciát a HTP ellenőrzési napló bejegyzések alátámasztják.

### **Technikai felszereltség**

A tűzoltó gépjárművek jellemzően 2000. év előtti beszerzésűek, a folyamatos tűzoltói karbantartásnak köszönhetően rendeltetésszerűen üzemelnek. A vízszállító beszerzése folyamatban van.

<b>rendsám</b>	<b>kategória</b>	<b>típus</b>	<b>gyártmány</b>	<b>állapot</b>
PIB-976	fecskendő	Rába R16	Rába-Renault	üzemképes
GNX-131	fecskendő	Mercedes-Benz	1124 AF TLF 2000	üzemképes
HDR-661	fecskendő	Mercedes-Benz	1234 AF TLF 4000	üzemképes
KXG-678	erdőtüzes szer	Mercedes-Benz	Unimog 405/40	üzemképes
JMY-157	magasból mentő	Iveco Magirus	150E28 DLK37	üzemképes

	szer			
HZU-038	csapat szállító	Ford	Transit 2,0 TCI	üzemképes
XBL-140	utánfutó	Vác-Jármű Kft.	400-6743 Csónakszállító	üzemképes
XBL-085	utánfutó	Győri Ipari Szövetkezet	EU/mk-800 Szivattyú Szállító	üzemképes
XBL-086	utánfutó	Alagi Állami Tangazdaság	Farmer 200 Rocsó Szállító Alu test	üzemképes
H-21957-30	csónak	Alagi Állami Tangazdaság	Hajtómotor: Suzuki DT30 2T Alu test	üzemképtelen
H-21956-11	csónak	Zodiac	Cheroky Gumicsónak	üzemképtelen

*Vác HTP járműparkja*  
*forrás: saját adat*

### **Polgári védelmi feladatok**

Minden embernek joga van az élethez és a személyi biztonsághoz, a környezetében lévő veszélyek megismeréséhez, a védekezési szabályok elsajátításához, de egyúttal kötelessége, hogy közreműködjön a katasztrófák elhárításában is. Ezt az elvet szem előtt tartva, valamint az önvédelmi képesség fokozása érdekében új alapokra helyeztük és kiszélesítettük a felkészítési tevékenységet, mely kiterjedt a polgármesterek, jegyzők, közigazgatási vezetők, falugondnokok, a tanulóifjúság, a pedagógusok, valamint a lakosság körére egyaránt. A tűzoltó-parancsnokság polgári védelmi tevékenységét a tűzoltóparancsnok, valamint a Vác KVK polgári védelmi felügyelője végzi, mivel a katasztrófavédelmi megbízottak vezénlyésben vannak. A polgári védelmi szervezetek megalakítási tervei rendelkezésre állnak, vezetve vannak. A felkészítések dokumentálása megfelelő, azok tervszerűen, ciklikusan kerülnek végrehajtásra a szabályozók figyelembe vételével. A HTP a nyári időszakban is fogadta az iskolás csoportokat, táborozókat előzetes egyeztetések alapján. A bemutatók és a csoportok laktanya látogatása során felhívtuk a fiatalok figyelmét a tűzgyújtási tilalom tartalmi elemeire és a nyári időszak egyéb veszélyforrásaira. A közbiztonsági referensek továbbképzése mellett a Helyi Védelmi Bizottságok ülésein és a munkacsoportok felkészítése során is nagy hangsúlyt fektettünk a téli időjárási viszonyokkal kapcsolatos feladatok ismertetésére.

#### HTP által végzett polgári védelmi és általános feladatok:

- Ár- és belvíz elleni védekezésre felkészülés,
- Iratsejtezés, anyagsejtezés végrehajtása,
- Befogadó helyek, közkifolyók elhelyezkedésének felülvizsgálata,
- Adatszolgáltatás, napi jelentés a térség területén folyó rendkívüli téli védekezési és belvíz elleni védekezési feladatokról,
- Felkészülés rendkívüli téli időjárási viszonyokra (pl.: veszélyes közúti csomópontok bejárása, melegedők, ideiglenes elhelyezési lehetőségek felülvizsgálata).

### **Lakosságfelkészítés:**

- A 2017-es évben is megrendezésre került a felmenő rendszerű katasztrófavédelmi ifjúsági verseny helyi szintű fordulója. A rendezvény helyszíne: Vác Művelődési Ház, Rózsakert volt. Általános iskola: 15 csapat 60 fővel, Középiskola: 6 csapat, 24 fővel. Összesen: 21 csapat 84 fő részvételével került megrendezésre.
- A 2017. évben sor került a települési önkéntes mentőszervezetek riasztási gyakorlatára. A települési mentőszervezetek riasztási gyakorlatán összesen 199 fő vett részt. A mentőszervezetek riasztási gyakorlatainak értékelése megfelelő volt.
- Szob településének parancsnoki törzs törzsvezetési gyakorlatát 2017. október 06-án az önkéntes települési mentőszervezetek rendszerben tartó gyakorlatával együtt hajtottuk végre.
- Közösségi szolgálat 2017. évben hét középiskola (40 fő vett részt).

### **Járási és települési mentőcsoportok**

A HTP működési területét érintő mindhárom járásban megalakult és működik járási mentőcsoport.

- **Váci Járás (Naszály):** a mentőcsoport tagjai a Jávorszky Ödön Városi Kórház dolgozóiból egy részből áll, mint krízis intervenciós team. A mentőcsoport profilja az egészségügyi szakterületen történő segítségnyújtás és krízis helyzetek esetén történő egyéb (lelki, pszichikai) segítségnyújtás. Feladatai közé tartozik a kitelepítések, tömegbalesetek, egyéb nagy tömeget érintő esemény során közreműködés a katasztrófavédelmi, lakosságvédelmi intézkedések sikeres végrehajtása érdekében. Komoly technikai felszereltség birtokában vannak, melyek használatában hivatalosan képzettek (terepjárók, quadok, alpintechnika).
- **Szobi Járás (Dupoly):** a mentőcsoport fő profilja a műszaki mentés, árvízvédelem. Adott helyzetben képesek egyéb járulékos katasztrófavédelmi feladatok ellátására is (befogadóhelyek működtetése). Elsősorban kéziszerszámokkal rendelkeznek.
- **Dunakeszi Járás (Keszi):** a mentőcsoport fő profilja a műszaki mentés, árvízvédelem. Adott helyzetben képesek egyéb járulékos katasztrófavédelmi feladatok ellátására is (befogadóhelyek működtetése). Elsősorban kéziszerszámokkal rendelkeznek.

### **Hatósági tevékenység**

A HTP önálló hatósági jogkörrel nem rendelkezik, a KvK által végzett hatósági ügyek során eljárási részcselekményeket végez, a gyorsabb és hatékonyabb ügyintézés és a költséghatékonyság érdekében. A hatósági résztevékenységet a KvK hatósági osztályvezetőjének iránymutatása alapján az alábbi esettípusokban végeztünk.

- Lakossági bejelentés alapján helyszíni szemlék lefolytatása,
- Szabadtéri tüzek korábbi helyszíneinek ellenőrzése,
- Tűzcsapok, tűzivíz tároló medencék ellenőrzése,
- Kéménytűz esetén az eljárási cselekmény megindítása,
- Szénmonoxid mérgezés esetén az eljárási cselekmény megindítása,
- Gáz, vagy más közművezeték átvágás esetén az eljárási cselekményben való részvétel,
- Csapadékvíz elvezető csatornák állapotának helyszíni ellenőrzése,
- Lakosságvédelmi intézkedések,
- Közútkezelők szemléje,
- Kockázati helyszínek felülvizsgálata,
- Kijelölt befogadók helyek polgári védelmi eseti ellenőrzése.

A tűzoltói beavatkozások jellemző helyszíneinek vizsgálatával a korábbi évek beavatkozási tapasztalatai alapján, kijelölésre kerültek azok a kockázati helyszínek, amelyek évről-évre jelentős tűzoltói kapacitást kötöttek le. A területen tapasztaltokról helyszíni jegyzőkönyv készült, amelyben foglalt hiányosságok alapján a tulajdonosok felé hatósági eljárás lett kezdeményezve. Az elmúlt években a kockázati helyszíneken végrehajtott ellenőrzések és a preventív munka eredményeképpen a 2017. év során nagymértékben csökkent az erdő-, vegetáció karbantartásának hiányában kialakult tüzek száma.

A végrehajtott gyakorlatok, helyismereti foglalkozások, valamint a káresemények során fokozott figyelmet fordítottunk a tűzoltási beavatkozással kapcsolatos feltételek biztosítottágának meglétére, így például a megfelelő oltóvíz rendelkezésére állásával kapcsolatos előírásokra. 2017. évben számos esetben, a feltárt hiányosságok megszüntetését kezdeményeztük a települések vízszolgáltatóival szemben, mely jelentős mértékben hozzájárul a jövőben bekövetkező káresemények hatékony felszámolásához.

### **Oktatási, továbbképzési tevékenység**

A HTP a tervezett képzéseket megtartotta, az elmaradtakat pótolta. A képzések dokumentálását minden esetben elvégeztük, a központi tananyag minden esetben használva volt. Az előadások a legtöbb esetben, kivetített PPT formátumban kerültek feldolgozásra. Az előadásokat nagy gyakorlattal és szakmai tapasztalattal bíró kollégák vezették. Tervezetten felüli előadások is voltak melyeket külső előadók, illetve a HTP, KvK vagy az Igazgatóság munkatársai oktattak le (OTSZ, OMSZ). A meghirdetett továbbképzéseken részt vettünk.

A belügyi továbbképzési rendszer keretében minden hivatásos tűzoltó esetében meghatározásra került egy pontszámhatár, melyet négy év alatt kell teljesíteni. A képzések területi, központi és belügyi szervezésűek. A továbbképzési rendszerben egyénekre meghatározott pontokat mindenki megszerezte.

A készenléti szolgálatot ellátó tűzoltók éves kiképzési terv szerint, ciklusos (három hetes intervallumok) továbbképzéseken vesznek részt minden szolgálatban töltött napjukon. Egy év során tizenöt ciklus keretében fejlesztik tudásukat és tartják szinten ismereteiket. Az új végzettségek és jogosultságok megszerzésére irányuló tanfolyamokon a bejelentettek kivétel nélkül eredményesen részt vettek.

Az időszakos orvosi, pszichológiai vizsgálatokon az állomány minden tagja alkalmasnak bizonyult. Az elméleti, gyakorlati és fizikai szintfelmérőket végrehajtottuk.

### **Védelmi igazgatás**

Vác Járás Helyi Védelmi Bizottsága 2017. megtartotta soros üléseit. A HVB katasztrófavédelmi elnökhelyettese a HTP parancsnoka. A HVB ülések napirendi pontjai között szerepelt a 2017. évi munkaterv elfogadása, jogszabályi változások, beszámoló, rendkívüli téli időjárásból adódó feladatok ismertetése.

Az üléseken a HVB Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott állandó tagokon túl a napirendi pontokba felvett témakörök, feladatokhoz kapcsoló szervek, intézmények vezetői, képviselői vettek részt. A katasztrófavédelmi elnökhelyettes a Védelmi Bizottság ülésén aktívan részt vett, előterjesztéseit rendben megtette, azokat a védelmi bizottság határozattal elfogadta, jóváhagyta. Vác Katasztrófavédelmi Kirendeltség területén található 4 Járási Helyi Védelmi Bizottság az éves munkatervében rögzített katasztrófavédelmi feladatokat végrehajtotta. A tervezett ülések megtartásra kerültek. A 2017. január és október között végrehajtott feladatokról az októberi üléseken a HVB elnökök a társszerveket, önkormányzatokat és egyéb meghívottakat tájékoztatták.

### **Sportversenyek**

A HTP állománya az alábbi sportversenyeken indult és képviselte a katasztrófavédelem szervezetét:

- BM Síverseny: Sági József, Kramár Zoltán, Babella Dávid, Ponicsán László, Mészáros Attila
- BM OKF Terepfutó Bajnokság, Zánka: Sági József I. hely
- Rendészeti Terepfutó Bajnokság, Normafa: Sági József I. hely abszolútban, Hajas Sándor OKF. 6. hely (BM 22. hely)
- BM OKF Atlétikabajnokság Zánka (pontszerző): Sági József 35 év feletti 1500m síkfutás I.hely
- 
- Turul Lépcsőfutó Bajnokság, Tatabánya: Sági József I. hely abszolútban, Hajas Sándor 4. hely, valamint Vígh József.
- BM OKF Lépcsőfutó Bajnokság, Budapest: páros abszolút I. hely és 40 év feletti kategória győztes Sági- Farkas páros 30 abszolút és kategória I. hely; Sági József egyéni I. hely Hajas Sándor- Povazsan Zs. Páros kat.3. hely, absz. 4.hely, Hajas S. egyéni kat. 4. hely.
- BM OKF Úszóbajnokság Budapest (pontszerző): Babella Dávid, Nagy Nikodémusz
- Ezen felül két alkalommal a rendészeti futóválogatottba meghívást kapott Sági József, és képviselte a szervezetet az Ultrabalaton és az Ultra Tisza Tó kör csapatversenyeken.

- Sági József indult még a Masters Hegyi futó Világbajnokságon (Szlovákia) ahol az igen előkelő 3. helyet szerezte meg.



BM OKF Lépcsőfutó Bajnokság

*forrás. saját fotó*

### **Együttműködés**

Feladataink ellátásához nélkülözhetetlen volt az együttműködés a rendvédelmi szervekkel, a Magyar Közút, az ELMŰ, a DMRV, a TIGÁZ ZRT., valamint különböző szolgáltatók szakembereivel. Mindennapos kapcsolatot tartottunk a Rendőrség, a Büntetés Végrehajtás, a Nemzeti Adó és Vámhivatal és az Országos Mentő Szolgálat vezetőivel, kollégáival. Kölsönösen tartottunk előadásokat, továbbképzéseket a mindennapi munkavégzéshez szükséges szakmai színvonal növelése érdekében. A HTP a katasztrófavédelem helyi szerveként kitűnő kapcsolatot ápol a rendvédelmi és a közigazgatási szervekkel, külön hangsúlyozva az átalakult védelmi igazgatási szereplőkkel való együttműködést, együttgondolkodást.

Az önkormányzatokkal való közvetlen kapcsolattartás kiemelt fontosságú, és nem csak a székhely szerinti településeken. A polgármesterekkel való hatékony együttműködés és az információáramlás mindkét fél munkavégzését, reagáló képességét javítja. Egymás feladatainak kölcsönös segítése az elmúlt évben igen magas színvonalú volt.

Vác Város Önkormányzata, 2015 őszén a készenléti állomány elhelyezésére szolgáló helyiségek felújításával támogatta a parancsnokságot. 2016-ban Vác HTP parancsnok-helyettese felkereste a működési területhez tartozó önkormányzatok polgármestereit, hogy a 2015-ben megkezdett felújítások folytatásaként az elhelyezésre szolgáló hálóhelyiségek klímatiszálásában segítséget nyújtsanak. A támogatásokból megvásárlásra került 5 db készülék, aminek a felszerelése a 2017. évben megvalósult.

Ezúton is köszönetemet fejezem ki a HTP és a magam nevében, a számunkra nyújtott támogatásért, melynek folytán a szolgálatot teljesítő tűzoltók elhelyezési körülményei jelentős mértékben javultak.

Vác és Környéke Tűzvédelméért Alapítvány, több mint kétmillió forint támogatást nyújtottak a HTP-nek eszközök, valamint ismeret terjesztő anyagok beszerzésében. Továbbá 30 db rugós heverőt is beszerettek, ami a HTP-n került elhelyezésre.

Az állampolgárokkal történő kapcsolattartás szintén egy fontos szegmense munkánknak. A felénk irányuló tájékoztatás, problémáikhoz való segítőkész hozzáállás nagymértékben növeli a szervezet elismertségét a lakosság körében. A lakosságfelkészítését a megelőzési (katasztrófa bekövetkezése előtti) időszakban el kell végezni. Fontos, hogy a helyreállítási tudnivalókra, magatartási szabályokra is fel legyenek készítve a lakosok. A felkészítés nem lehet időszakos lakosságvédelmi program, annak folyamatosnak kell lennie, mert a tudatosítás csak a rendszeres, ismétlődő jellegű ismeretanyag átadással biztosítható.

### Összegzés

Elmondható, hogy a HTP a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzóknak megfelelően, a területén élő állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát garantálva végezte feladatait az elmúlt évben.

A hatósági szemlélet alkalmazása a mentő tűzvédelemben nagymértékben elősegítette a káresemények számának szinten tartását, a szabadtéri erdő és vegetáció tüzek számának csökkentését. A lakosság elvárásainak megfelelően a beérkezett jelzéseket (tüzeset, műszaki mentés) haladéktalanul, az állomány a legjobb tudása szerint számolta fel, hajtotta végre, a beérkezett visszajelzések alapján az állampolgárok legnagyobb meglegedésére. A készenléti szolgálatot ellátó állomány tűzoltási és műszaki mentési tevékenységére, a munkavégzés hatékonyságára, minőségére panasz, kifogás nem érkezett.

A HTP jármű és eszközellátása a mai kornak megfelelő. A 2017. évben átadásra került egy új hazai gyártású Rába gépjárműfecskendő, ami így már a Vác HTP működési területének biztonságát erősíti.

A felettes szervek szakmai szemléletű támogatására minden esetben számíthatott a vezetés és a teljes személyi állomány. A munkatervben foglalt, valamint az év közben adódó feladatokat a legjobb tudásunk szerint végrehajtottuk. Az elvégzett munkánk során a társszervekkel, más szervezetekkel, önkormányzatokkal, intézményekkel, civil szervezetekkel törekedtünk a hatékony együttműködésre.

Vác és Környéke Tűzvédelméért Alapítvány, több mint 2 millió forint értékű eszközbeszerzéssel támogatta a tűzoltóságot.

Vác HTP 2017. évben is biztosította a közösségi szolgálat teljesítésének lehetőségét az együttműködő középiskolák részére, melynek keretében összesen 40 tanuló részére került kiállításra teljesítésigazolás.

Méltóan szerepeltünk a különböző szakmai és sport versenyeken. A működési területünkön található önkormányzatokkal, önkéntes tűzoltó egyesülettel jó kapcsolatot tartottunk fenn,

melyre a következő években is törekedni fogunk. A személyi állomány példamutató munkájára, támogatására továbbra is szükség lesz a következő évben/években.

Elmondható, hogy a 2017. évre tervezett fő feladatok és célkitűzések teljesültek. A tűzoltó-parancsnokság szolgálatellátása zavartalanul, rendben zajlott. A HTP balesetmentesen végezte tűzoltási és műszaki mentési feladatait.

## **A KÖVETKEZŐ ÉV FELADATAI**

A HTP 2018. évben még nagyobb igyekezettel, a folyamatos fejlődés szem előtt tartásával, a szervezeti kultúrából fakadó követelményeknek megfelelő példamutatóan, az államigazgatási szervekkel, a hivatásos és civil szervezetekkel együttműködve, a társadalom megaláztatására kívánja biztosítani a területén élő állampolgárok, élet- és vagyónbiztonságát. Tevékenységével igyekszik méltó módon képviselni a rendvédelem, azon belül a katasztrófavédelem szervezetét.

Szükséges a káresetek számának csökkenésére irányuló feladatok végrehajtását tovább folytatni. Fontos feladat a HTP teljes állománynak bevonása az integrált hatósági és megelőző tevékenységbe. A készenléti szolgálatok a tevékenységük során, azzal párhuzamosan preventív szemlélettel kell, hogy végezzék szolgálati feladataikat.

Készenléti állományunk vonatkozásában nagyobb hangsúlyt kívánunk fektetni az életszerű gyakorlatok tartására.

Továbbra is törekszünk, a költséghatékonyság szem előtt tartására, a tűzoltóság épületében az állagmegóvásra, a tisztasági festések szükség szerinti végrehajtására, az esetleges meghibásodások javítására.

A korábbi évek során, elsősorban a megelőzés hatékonyságának is köszönhetően tendenciózan csökkent a szabadtéri tüzesetek száma. Ezen kedvező folyamat alakulását továbbra is prioritásként kezeli a szervezet. A szénmonoxid mérgezéssel járó események számának csökkentése továbbra is szintén kiemelt feladat. Az ilyen események gyakran végzetesek is lehetnek. Szükséges a lakosság megfelelő színvonalú tájékoztatása és felkészítése, melyben a katasztrófavédelem szervezetén kívül igen nagy szerep jut a média különböző szereplőinek.

A HTP területén működő Vámosmikola ÖTP, a Váci és Nagymarosi ÖTE, a járási és települési mentőcsoportokkal történő együttműködésre, kapcsolattartásra, valamint tevékenységük felügyeletére, segítésére, az előző évhez hasonlóan nagy hangsúlyt kell fektetni.

A járási hivatalokkal, önkormányzatokkal, társszervekkel, a térségben működő civil szervezetekkel, alapítványokkal történő kapcsolattartás jó színvonalának fenntartása kiemelt feladat az idei évben is. A gyors és hatékony együttműködés nem csak káresemények, hanem a napi munka során is előnyös.

Az újonnan kinevezett, fiatal tűzoltók esetében rendkívül fontos, hogy a közvetlen vezetőik irányításával minél hamarabb megismerjék a HTP érintő feladatokat és munkafolyamatokat.

Az idei évben is számos sportrendezvényen kívánunk az előző évekhez méltó sikereket elérni, mellyel a katasztrófavédelem, és lakóhelyünk hírnevét öregbíthetjük.

Az idei évben is kiemelt feladata a HTP korszerűsítése, pontosabban a kondicionáló terem bővítése, fejlesztése.

Fontos feladat a személyi állomány vonatkozásában a képzések, továbbképzések (szervezetten belül és kívül) rendszerében való részvétel, melyek által a különböző beosztásokat betöltő személyek szakmai fejlődése megvalósul. A tervezett helyismereti- és begyakorló gyakorlatok nagymértékben hozzá fognak járulni, hogy a HTP állománya fejlessze tudását és képességeit.

Szervezetünk a továbbiakban is lehetőséget fog biztosítani a középiskolák tanulói számára előírt közösségi szolgálat teljesítésére, ahol a diákok a napi munkálatok, a laktanya környezetének karbantartásában való részvételen túl megismerkedhetnek a katasztrófavédelem szervezetével is.

Továbbra is részt veszünk a működési területen tartandó rendezvények felügyeletében, részvételünkkel azok színvonalának emelésében. Idén is megrendezzük a tűzoltóság nyílt napját, ahol lehetőséget biztosítunk az állampolgárok számára a tűzoltók életébe való betekintésre.

A katasztrófavédelem három nagy szakterületén belül a tűzoltósági szakterület alapvető szervezeti egységeként a lakosság védelme érdekében dolgoznak a hivatásos tűzoltó-parancsnokságok. Szeretnénk minden állampolgárt és együttműködő partnert biztosítani arról, hogy az idén is számíthat a katasztrófavédelem minden munkatársára és a közös helytállásra a veszély órájában.

**Szob Járási Család-és Gyermekjóléti Központ**

2628 Szob, Ipolysági u. 3.

Tel, fax: 27/ 371-701

e-mail: [csgysztasz@invitel.hu](mailto:csgysztasz@invitel.hu) vagy [csaladsegitoszob@gmail.com](mailto:csaladsegitoszob@gmail.com)

---

**Ikt.sz: 130-4/2018**

**Tárgy: Szakmai beszámoló  
2016 és 2017. évről**

**Nagybörzsöny Polgármesteri Hivatal Képviselő-testülete**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

A mellékelt 2016 és 2017. évi szakmai beszámoló megtárgyalására és elfogadására kérem a T. Képviselő-testületet.

*Szob, 2018. április 12.*

*Tisztelettel:*

**Ujlaky Zoltán**  
*Intézményvezető*

Szob Járási Család-és Gyermekjóléti Központ

2628 Szob, Ipolysági u. 3.

Tel, fax: 27/ 371-701

e-mail: [csgysztsz@invitel.hu](mailto:csgysztsz@invitel.hu) vagy [csaladsegitoszob@gmail.com](mailto:csaladsegitoszob@gmail.com)

---

Ikt.sz:

## **SZAKMAI BESZÁMOLÓ**

Szob Járási Család-és Gyermekjóléti Központ

**2016 és 2017. évi munkájáról**

**NAGYBÖRZSÖNY településen**

*Készítette: Ujlaky Zoltán intézményvezető*

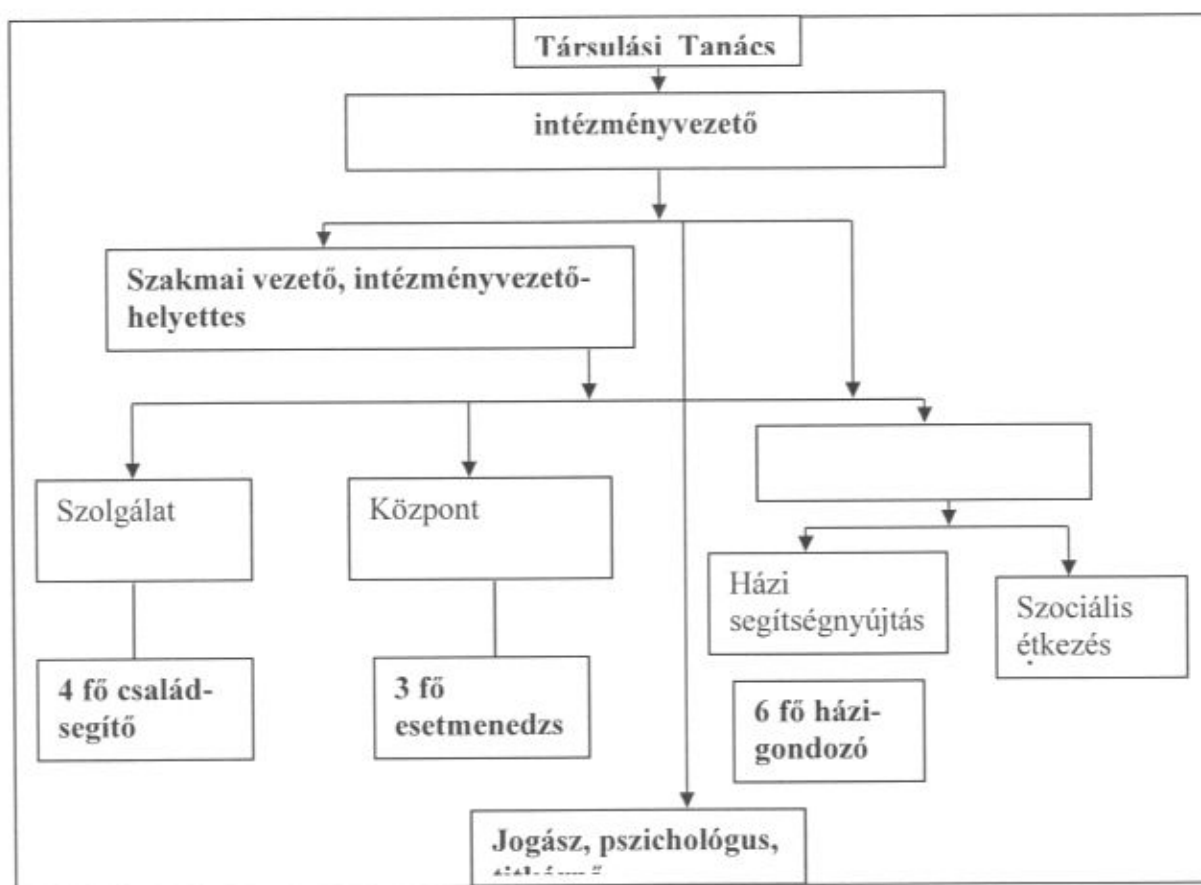
*Kelt: Szob, 2018. április 12.*

## I. AZ INTÉZMÉNY SZERVEZETI, SZEMÉLYI FELTÉTELEI

### Az intézmény szervezeti egységei:

- |                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| I. Család-és Gyermekjóléti Szolgálat | 12 település                                |
| II. Család-és Gyermekjóléti Központ  | A Szobi Járás teljes közigazgatási területe |
| III. Házi segítségnyújtás            | Társult településeken (6 település)         |
| IV. Szociális étkeztetés             | Társult településeken (6 település)         |

### Az Intézmény szervezeti felépítése, személyi feltételei:



## A Szob Járási Család-és Gyermejjóléti Központ szakemberei 2016-ben:

<i>Sor- szám</i>	<i>Családsegítő</i>	<i>Munkakör</i>	<i>település</i>	<i>Változás</i>
	Együd Emese és Kalácskáné Boros Hajnal Csilla	Családsegítő	Nagybörzsöny	-

**KIEGÉSZÍTÉS:** Az Intézmény a jelenlegi létszám- és szakképesítési mutatóival megfelel a törvényi előírásoknak, amely lehetővé teszi a magasabb színvonalú- és hatékonyabb feladatellátást.

## II. Néhány számadat a Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat családsegítői munkájáról

### /1. CSALÁD-ÉS GYERMEKJÓLÉTI GONDOZÁSI ESETEK SZÁMA:

<i>Ellátási forma</i>	<b>2016-ben Gonozott</b>		<b>2017-ben Gonozott</b>	
	gyermek	család	gyermek	család
<i>Eseti ellátás</i>	7	7	2	2
<i>Alapellátás</i>	25	12	8	5
<i>Véd. vétel</i>	2	1	10	3
<i>Átmeneti nev.</i>	----	----	----	----
<i>Utógonozás</i>	----	-----	----	-----
<i>Egyéb 18 év feletti</i>	17	5	2	2

### ESETI ELLÁTÁS:

Az **eseti ellátás**ban részesülő családok/egyének problémája vagy **nem igényel** családgonozást (néhány találkozás alapján a problémát sikerül megoldani), vagy a kliens nem kívánja igénybe venni a **folyamatos családgonozást**. Ez a klienskör minden évben az újonnan a Szolgálathoz fordulókat jelentik, amely tartalmazza a visszatérő klienseket, az új (önkéntes) ügyfeleket, illetve a jelzőrendszer által küldött eseteket is.

A legtöbb eseti ellátás **iskolai hiányzáshoz kapcsolódik**.

## ALAPELLÁTÁS:

Az **alapellátás** az önkéntesen igénybe vehető, **folyamatos családgondozást jelent, amely hatósági eszközöktől mentes**, csak a kliens- és családgondozó együttműködésére vonatzik. Az ellátásba legtöbbször valamilyen jelzőrendszeri tag (Pedagógiai Szakszolgálat, oktatási-nevelési intézmény gyermekvédelmi felelőse-osztályfőnök) is bevonásra kerül. Az alapellátás min. 3 hónap családgondozást jelent, amely vagy eredményesség, vagy az ellátás kliens általi visszautasítása, illetve eredménytelenség miatti hatósági intézkedés esetén szűnhet meg. Sajnos, vannak olyan esetek, amelyek évek óta elhúzódóak, a családgondozó nem vonható ki a család napi életéből, szükséges a folyamatos jelenlét, ugyanakkor hatósági intézkedés nem szükséges.

A gyermekjóléti szolgáltatás feladata a gyermek testi, lelki egészségének, családban történő nevelésének elősegítése érdekében a **válsághelyzetben lévő várandós anya támogatása**, segítése, tanácsokkal való ellátása, valamint számára családok átmeneti otthonában igénybe vehető ellátáshoz való hozzájutás szervezése.

## VÉDELEMBE VÉTEL:

A **védelembé vétel**: a jegyzői hatáskörbe tartozó **hatósági intézkedés**, amely a család számára kötelező együttműködést ír elő, a **gyermek veszélyeztetettségének megszüntetése érdekében**.

## CSALÁDJÁBÓL KIEMELT GYERMEKEK SZÜLEINEK GONDOZÁSA:

A gyermekjóléti szolgálat a családból kiemelt gyermek visszahelyezését, a segítő családgondozást a gyámhivatal által elfogadott egyéni elhelyezési terv alapján teljesíti. A gyermekjóléti szolgálat családgondozója együttműködik a területi gyermekvédelmi szakszolgálat vagy a nevelőszülői hálózatot működtető, illetve a gyermekotthon családgondozójával. Az együttműködés keretében a családsegítő elsősorban a **szülőket támogatja a nevelésbe vétel megszüntetéséhez szükséges feltételek megvalósításában**, a gyermekekkel való kapcsolattartásban. A családgondozás során személyes segítő kapcsolat keretében közreműködik a család lakáskörülményeinek rendezésében, a szülők szociális és egyéb ellátásokhoz való hozzájutásához, támogatást nyújt ügyeik intézéséhez.

## KIEGÉSZÍTÉS:

A **klienskör kisebb részét teszik ki**, az egyéb probléma miatt gondozott egyének, illetve **az idősek köre**. Ennél az ügyfélkörnél az egyedülléttel, az idős korról összefüggő problémák fordulnak elő leggyakrabban, kezelésükben szorosán együttműködünk a házi gondozókkal; másik részük ügyek intézése miatt keresi meg Szolgálatunkat.

## A LEGGYAKRABBAN ELŐFORDULÓ PROBLÉMATÍPUSOK:

### /1. Család és Gyermekjóléti Szolgálat:

<i>2016-ben</i>	<i>2017-ben</i>
Anyagi	Anyagi
Gyermeknevelési	Gyermeknevelési
Szülők, vagy a család életvitele	Szülők, vagy a család életvitele
Szülői elhanyagolás	Intézményi hiányzások
<b>Felnőttek esetében</b>	<b>Felnőttek esetében</b>
Foglalkoztatással kapcsolatos	Foglalkoztatással kapcsolatos
Anyagi	Anyagi
Családi kapcsolati probléma	Családi kapcsolati probléma
Életviteli probléma	Életviteli probléma

### KIEGÉSZÍTÉS:

2016-ban és 2017-ben is az anyagi és a gyermeknevelési problémák, az iskolai, óvodai igazolatlan hiányzásokhoz kapcsolódó problémák a leggyakrabban előforduló problémák.

### ESETKEZELÉSEK JELLEGE:

#### /1.Család-és Gyermekjóléti Szolgálat

<i>2016-ben</i>	<i>2017-ben</i>
<b>Gyermekek esetén</b>	
1. Családlátogatás	1. Családlátogatás
2. Információnyújtás	2. Információnyújtás
3. Segítő beszélgetés	3. Segítő beszélgetés
4. Tanácsadás	4. Tanácsadás
<b>Felnőttek esetén</b>	
1. Információnyújtás	1. Családlátogatás
2. Családlátogatás	2. Segítő beszélgetés
3. Segítő beszélgetés	3. Ügyintézés
4. Ügyintézés	4. Adományokhoz, szolgáltatásokhoz való hozzáférésben segítségnyújtás

### KIEGÉSZÍTÉS:

A Családsegítő Szolgálattal kapcsolatban álló klienseknek az elmúlt években a családlátogatások mellett tanácsadásra (kérelmek, ellátások igénylése, álláslehetőségekről tájékoztatás) volt a **legnagyobb szükségük**.

A kiemelt ügyek intézésében együttműködtünk a Polgármesteri Hivatallal és Jegyzővel.

### FORGALMI NAPLÓ ADATA (bejövő kliens, családlátogatás, megbeszélés, ügyfélfogadás)

#### /1. Család-és Gyermekjóléti Szolgálat:

	<i>2016-ben</i>	<i>2017-ben</i>
<i>Éves összes forgalom:</i>	166	168

Magyar Élelmiszerbank Egyesület élelmiszer adományokkal segítette munkánkat, és a Kistérség rászorultjait.

Családgondozóink évközben járják a településeket, igyekeznek feladataikat hatékonyan ellátni, melyhez számítunk a települések intézményeinek együttműködésére.

Az eddig említett eredményeken túl folyik a mindennapi munka korszerűsítése, szakmai fejlesztése, igyekszünk szolgáltatásainkat egyre szélesebb körben kiterjeszteni.

2016 és 2017-ben **minden településen megszerveztük** és lebonyolítottuk az **Éves Gyermekvédelmi Tanácskozást**, melynek legfőbb célja a jelzőrendszer tapasztalatcseréje és az együttműködés egyeztetése.

Létszám- és képzettségi mutatóink az előírásoknak megfelelnek, munkánkat igyekszünk hatékonyan szervezni, hogy mindenki számára elérhető szolgáltatásokat nyújthassunk.

Törekszünk arra, hogy családgondozóink a társintézmények és a kliensek számára is megfelelő segítséget nyújtsanak.

**A szakmai beszámoló megvitatására és elfogadására kérem a T. Képviselő-testületet.**

#### **Mellékletek:**

- 2017 évi gyermekvédelmi tanácskozás összegzése
- 2018 évi gyermekvédelmi tanácskozás összegzése

Szob, 2018. április 12.

Tisztelettel:

Ujlaky Zoltán  
Intézményvezető

## 2017. évi GYERMEKVÉDELMI TANÁCSKOZÁS NAGYBÖRZSÖNY

**Tanácskozás időpontja:** 2017. 02. 08. 09:00 óra

**Tanácskozás helve :** Polgármesteri Hivatal Nagybörzsöny

**Tanácskozáson megjelentek:**

- Polgármester
- Óvoda intézményvezetője
- Ált. Isk. intézményvezetője
- Védőnő
- Család-és gyermekjóléti szolgálat családsegítői

**Tanácskozáson elhangzott:**

- **Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Szolgálat családgondozója** tájékoztatást tartott a 2016-os évi gyermekvédelmi jelzőrendszeri tapasztalatokról. Ismertette a tanácskozás fontosságát. Elmondta, hogy a jelenlévők a jelzőrendszer tagjai és kéri őket, hogy probléma észlelése esetén jelzésüket tegyék meg a szolgálat illetve a településen tevékenykedő családgondozók felé. Beszámolt az elmúlt év munkájáról, a gondozott családok főbb problémáiról, melyek a szülői elhanyagolás, bántalmazás, munkanélküliség, szenvedélybetegség, szegénység.
- **A Nagybörzsönyi Apróka Óvoda vezetője** átfogó beszámolót tartott a 2016-os év veszélyeztetett gyermekeinek higiénias körülményeiről, az esetleges problémák észlelésekor megtett intézkedésekről. Elmondta, hogy a legnagyobb problémát a hajtetvesség jelenti, a védőnő együttműködő, de visszatérő mégis a jelenség. Bármely fejlődési területen észlelt elmaradás, hiányosság esetén az óvoda megteszi a szükséges szakemberhez történő irányítást. Felsorolta a fokozottabb figyelmet igénylő gyermekeknél felmerülő testi érzelmi elhanyagolást és az esetleges értelmi elmaradásokat. A vezető óvónő elmondta, hogy higiénés hiányosságok előfordulnak, napi szinten vizsgálják a gyermekek haját. Védőnő is segít, nagy kiszerelesben tud irtószert vásárolni és a szülőkhöz eljuttatni. Van utazó logopédus illetve fejlesztő pedagógus, aki a gyerekekkel heti 1-alkalommal foglalkozik. Szülők kevesen járnak a szülői értekezletre, vizsgálatokra nem viszik a gyerekeket, pedig nagy szükség lenne a gyermekek fejlődése szempontjából. Nem érzik fontosnak a szülők, hogy milyen fontos lenne elvinni a gyerekeket különféle vizsgálatokra, gyözködni kell őket.

- **A Szobi Fekete István Általános Iskola Nagybörzsönyi Általános Tagiskola tagintézmény vezetője** tájékoztatást tartott az iskolában felmerülő problémákról, iskolába járó halmozottan hátrányos helyzetű gyermekekről, melyeknél a következő problémák jelentkeznek: időjárásnak nem megfelelő, gondozatlan ruházat, fáradékonyosság, rendszeres tisztálkodás hiánya, hajtetvesség, iskolai felszerelés hiánya, globális elhanyagoltság, reggelenként a tanulók nagy része nincs tanulásra alkalmas állapotban. Iskolapszichológus kéthetente foglalkozik a gyerekekkel, heti egy alkalommal pedig logopédus.
- **Polgármester Asszony** elmondta, hogy örül az együttműködésnek, a családgondozók bármikor fordulhatnak hozzá bizalommal.
- **A védőnő** elmondta, hogy a településen dolgozó családsegítőkkal heti szinten kapcsolatban állnak, így a felmerülő problémákról rendszeresen jelzéssel élnek egymás felé. Problémát jelent az alacsony szociokulturális, lakáskörülmények és higiéniai problémák. A szülők a legtöbb esetben szenvedélybetegek, munkanélküliek és alulképzettek. Több a Halmozottan Hátrányos helyzetű vagy speciális ellátást igénylő gyermek.

#### Tanácskozáson megfogalmazott kérések:

- A jelzőrendszer tagjainak kérése, a hatékonyabb együttműködés a hátrányos helyzetű gyermekek veszélyeztetettségének megszüntetése érdekében.

## **2018. évi gyermekvédelmi tanácskozás összegzése**

2018. február hónapban kerültek megrendezésre a **GYERMEKVÉDELMI TANÁCSKOZÁSOK** a Kistérségi településeken, melynek célja:

- Áttekinteni a Település gyermekvédelmi jelzőrendszert
- Problémás esetek áttekintése, átbeszélése
- Javaslatok, tapasztalatok átbeszélése
- Aktuális esetek megbeszélése

**Tanácskozás időpontja:** 2018. 02. 28. 12:30 óra

**Tanácskozás helye:** Polgármesteri Hivatal, Nagybörzsöny

### **Meghívottak köre:**

- Polgármester
- Óvoda intézményvezetője
- Védőnő
- Család-és gyermekjóléti szolgálat családsegítői
- Család- és gyermekjóléti központ eszményvezetője

### **Tanácskozáson elhangzott:**

- 1.2017. évi esetek átbeszélése
- 2.Problémás családokról egyeztetés
3. Hátrányos, illetve problémás gyerekekről egyeztetés
4. Egyeztetés a jelzőrendszeres megbeszélések gyakoriságáról, témáiról
5. A Szolgálat 2017. évi statisztikai adatainak beszámolója a területre vonatkozóan.
6. A gyermekek élelmezési és ruházati problémái
- 7.A szülők munkanélkülisége, és az ebből adódó anyagi problémák

### **Tanácskozáson megfogalmazott kérések:**

- 1.Aktuális problémák megoldása-milyen módon, fontossági sorrendet betartva.
2. Idén is hangsúlyoztuk a jelzéseket **ÍRÁSBAN** kéri a Szolgálat a probléma megszüntetésének érdekében.

**I.Szob Járási Család-és Gyermekjóléti Központ** családsegítője tájékoztatta a jelenlévőket az elmúlt év tapasztalatairól, a statisztika ismertetésével:

Ellátottak létszám adatai:

	<b>Eseti ügy</b>	<b>alapellátás</b>	<b>Védelembé vétel</b>	<b>Átmeneti nevelés</b>
<b>Gyerekek száma</b>	2 fő	8 fő	10fő	-----
<b>Összesen:</b>	2 fő	<b>8fő</b>	10fő	

Ügyintézési típusok:

- 1.Családlátogatás
- 2.Segítő beszélgetés
- 3.Ügyintézés
- 4.Adományokhoz, szolgáltatásokhoz való hozzáférésben segítségnyújtás

Problémák gyakorisági sorrendje:

1. anyagi,
2. családi konfliktus
3. szülők vagy a család életvitele

- **Szob Járási Család- és Gyermekjóléti Szolgálat családgondozója** tájékoztatást tartott a 2017-es évi gyermekvédelmi jelzőrendszeri tapasztalatokról. Ismertette a tanácskozás fontosságát. Elmondta, hogy a jelenlévők a jelzőrendszer tagjai és kéri őket, hogy probléma észlelése esetén jelzésüket tegyék meg a szolgálat illetve a településen tevékenykedő családgondozók felé. Beszámolt az elmúlt év munkájáról, a gondozott családok főbb problémáiról, melyek a szülői elhanyagolás, bántalmazás, munkanélküliség, szenvedélybetegség, szegénység.
- **A Nagybörzsönyi Apróka Óvoda vezetője** átfogó beszámolót tartott a 2017-es év veszélyeztetett gyermekeinek körülményeiről, az esetleges problémák észlelésekor megtett intézkedésekről. Bármely fejlődési területen észlelt elmaradás, hiányosság esetén

az óvoda megteszi a szükséges szakemberhez történő irányítást. A szülők kevesen járnak a szülői értekezletre, vizsgálatokra nem viszik a gyerekeket, pedig nagy szükség lenne a gyermekek fejlődése szempontjából.

- **Polgármester Asszony** elmondta, hogy örül az együttműködésnek, a családgondozók bármikor fordulhatnak hozzá bizalommal.
- **A védőnő** elmondta, hogy a településen dolgozó családsegítőkkal heti szinten kapcsolatban állnak, így a felmerülő problémákról rendszeresen jelzéssel élnek egymás felé. Problémát jelent az alacsony szociokulturális, lakáskörülmények és higiénias problémák. A szülők a legtöbb esetben szenvedélybetegek, munkanélküliek és alulképzettek.

## V. A TANÁCSKOZÁS ÖSSZEGZÉSE

A gyermekvédelmi tanácskozáson elhangzottak és a gyakorlati tapasztalatok alapján elmondható, hogy a jelzőrendszer a településen megfelelően működik.

## BESZÁMOLÓ

A HELYI ÖNKORMÁNYZAT  
GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKVÉDELMI FELADATAINAK  
2017. ÉVI ELLÁTÁSÁRÓL  
149/1997. (IX. 10.) Korm. rendelet 10. sz. melléklete alapján.

**Jóváhagyta:**

Nagybörzsöny Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a /2018. (V.) számú határozatával

### 1.) Település demográfiai mutatói:

Községünk lakóinak száma: 713 fő.

0-18 éves korú gyermekek száma: 149 fő.

2.) Nagybörzsöny Község Önkormányzat 4/2016. (V.12.) a pénzügyi és természetbeni gyermekvédelmi támogatásokról, valamint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekvédelmi alapellátásokról önkormányzati rendelete szabályozza az önkormányzat által nyújtható pénzügyi és természetbeni ellátások biztosítását. **Kérelem 2017. évben nem került benyújtásra.**

2017. évben a Gyermekvédelemről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi, XXXI. tv. 19-20/B. §-a alapján **58 fő részesült rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben.** Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére a Gyvt. 20/A. § (1) bekezdése alapján : „ A települési önkormányzat jegyzője annak a gyermeknek, fiatal felnőttnek, akinek rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsága

a) a tárgyév augusztus 1-jén fennáll, a tárgyév augusztus hónapjában,

b) a tárgyév november 1-jén fennáll, a tárgyév november hónapjában pénzügyi támogatást folyósít.”

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó természetbeni ellátás 2017. évben összesen: **688.500**.- Ft volt melyet Erzsébet utalvány formájában kaptak meg a jogosultak.

2017. évben rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény kérelmek közül egy sem került elutasításra

A gyermekétkeztetést az önkormányzat tulajdonában lévő és az önkormányzat által üzemeltetett, konyha által biztosítjuk.

Gyermekétkeztetési kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok: 58 fő.

### 3.) Személyes gondoskodást nyújtó ellátások:

- gyermekjóléti szolgáltatás,
- gyermekek napközbeni ellátása.

A gyermekjóléti és szociális alapszolgáltatási feladatokat a Szobi Kistérségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás keretében látjuk el. Heti egy alkalommal, szerdai napon 9-11 óráig tartanak ügyfélfogadást községünkben, így továbbra is önkormányzatunk látja el, illetve segíti a mentálhigiénés problémákkal küzdő, illetve krízishelyzetben lévő segítségre szorulókat a napi problémák megoldásában, elsősorban szociális, életvezetési tanácsadás.

A védőnői szolgálatot helyettesítéssel látjuk el.

Várandós anyák száma 4 fő, gondozott gyermekek száma 0-3 évig 19 fő. A védőnő a gyermekekkel a védőnői fogadóórákon, személyes találkozásokon és telefonon tartja a kapcsolatot.

Szob Járási Család-és Gyermekjóléti Központ tájékoztatása alapján az általuk ellátottak száma 2017. évben:

	Eseti ügy	alapellátás	Védelembe vétel	Átmeneti nevelés
<b>Gyerekek száma</b>	2 fő	8 fő	10fő	-----
<b>Összesen:</b>	2 fő	<b>8fő</b>	10fő	

A jelzőrendszer tagjaival a kapcsolat tartás rendszeres, szoros az együttműködés, a felmerülő problémákról rendszeresen jelzéssel élnek.

4.- 5./ ----

6./ Szakmai ellenőrzés 2017. évben nem volt.

7./ A gyermekvédelmi és gyermekjóléti szolgáltatások jelenleg biztosítottak, és kielégítik a jelentkező igényeket, elvárásokat, probléma nem volt.

Az oktatási intézményekben - óvoda, iskola – rendszeres szűrővizsgálatot, negyedévenkénti tisztasági vizsgálatot végez.

A gyermekek napközbeni ellátása az óvoda, illetve a napközi keretében biztosított.

Az alapellátás keretében továbbra is szeretnénk biztosítani az óvodai, illetve a napközi-otthonos ellátását.

8./ Az önkormányzat nem rendelkezik bűnmegelőzési koncepcióval.

Az önkormányzatnak a területileg illetékes Rendőrkapitánysággal a kapcsolata jó. 2017. évben kiskorú által elkövetett szabálysértést, bűncselekményt nem volt.

9./ A településen civil szervezetek: Tegyük Együtt Nagybörzsönyért Egyesület, Nagybörzsöny Fejlődéséért Közalapítvány

Nagybörzsöny, 2018. május 11.

**Granát Bernadett sk**  
jegyző

Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság

Iktatószám: BPM-ÁHI/911-6/2018.  
Ellenőrzés száma: 34/2017.

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek	PIR törzsszám
Nagybörzsöny Község Önkormányzata	731179
Nagybörzsönyi Apróka Óvoda	832517
Nagybörzsönyi Konyha	836108

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő és az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetői
Nagybörzsöny Község Önkormányzata	Granát Bernadett Jegyző	Antal Gyuláné polgármester
Nagybörzsönyi Apróka Óvoda		Békiné Nemszilaj Judit intézményvezető
Nagybörzsönyi Konyha		Csáki Sándorné intézményvezető

### A vizsgálatot végezték

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Kiss Éva vizsgálatvezető	2017.07.10.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/4244-1/2017.
Bajnainé Koncz Katalin ellenőr	2017.07.10.	2017. 08. 17.	BPM-ÁHI/4244-1/2017.
Marosvölgyi Anita ellenőr	2017.07.10.	az intézkedési terv elfogadásának időpontja	BPM-ÁHI/4244-1/2017.

### A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 115/A-115/F. §-ai.

### A jelentésben alkalmazott rövidítések:

- az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (továbbiakban: Info. tv.),
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (továbbiakban: Áfa tv.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (továbbiakban: Szja)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet (továbbiakban: 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet (továbbiakban: 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet),
- a közokiratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Levt.),
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nek. tv.),
- A közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.)

**A kincstári ellenőrzés tárgya:**

- a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

**A kincstári ellenőrzés célja:**

- Az Áht., a Szt., az Áhsz., 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet, és a 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél
- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

**A kincstári ellenőrzés típusa:**

Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

**A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak:**

2017. költségvetési év

**A vizsgált 2017. évi beszámoló státusza:** a 2017. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2018. 03. 20.-i „feldolgozás alatt” állapotú adatszolgáltatás-, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat.

**Ellenőrzött adatszolgáltatások:**

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
731179	Nagybörzsöny Község Önkormányzata	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév Időközi mérlegjelentés IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés)
832517	Nagybörzsönyi Apróka Óvoda	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés)
836108	Nagybörzsönyi Konyha	Időközi költségvetési jelentés 6. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés II. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés)

**A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:**

- az időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg a módszertanában meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat
- az időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a mintavételes vizsgálatot követő adatszolgáltatás(ok)ból,
- a módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján,
- véletlenszerű mintavétel,
- ésszerűségi teszt,

- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata.
- A részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan.
- az eljárásrendben, illetve a módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése,
- az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a Kincstári Ellenőrzési Portálra (a továbbiakban: KEP) 2018.03.20.-ig feltöltött és az 2018. 03. 13.-án kelt dokumentum jegyzék szerint bemutatott, átadott dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

## II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

### **Az irányító szerv és az irányítása alá tartozó intézmények ellenőrzésének tapasztalatairól**

A Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) a szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett **Nagybörzsöny Község Önkormányzatánál** (a továbbiakban: Önkormányzat) a 2017. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy az Önkormányzat éves beszámolója megbízható, valós képet mutat és jelentős hibát nem tartalmaz.

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek gazdálkodási feladatait a **Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal** (a továbbiakban: Közös Hivatal) látta el. 2017. évben az Önkormányzat határidőben eleget tett adatszolgáltatási kötelezettségének, így bírság kiszabására nem került sor. A bizonylatok, dokumentumok feldolgozása és nyilvántartása az ASP integrált pénzügyi rendszerben történt. A vizsgált szervezetek az ellenőrzés ideje alatt együttműködtek a vizsgálatot végző ellenőrökkel.

Az Igazgatóság 2017. július 21. napján kelt levelével a Ket. 49. § (1) bekezdése szerint értesítette az Önkormányzatot az ellenőrzés megkezdéséről. A levél tartalmazta a helyszíni vizsgálatot megelőzően elektronikusan bekért dokumentumok részletes felsorolását.

Az Önkormányzat az ellenőrzés I. szakaszában a bekért dokumentumokat, bizonylatokat elektronikus úton a Kincstár által működtetett KEP felületére történő feltöltéssel teljesítette.

A helyszíni ellenőrzés 2017. október 25-én kezdődött. Az ellenőrzés által feltárt, azonnali intézkedést igénylő megállapításokat a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban 2017. november 30-án küldtük meg az Önkormányzatnak.

A belső kontrollrendszer értékelését a szabályzatok feldolgozását követően, a helyszínen egyeztetett munkalapok alapján készítettük el.

Az ellenőrzés II. szakaszában, a 2018. március 13-án tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban megfogalmazottak végrehajtásának ellenőrzését, az éves beszámolót megalapozó, Gyorsjelentés és a 12. havi időközi költségvetési jelentés adatainak összefüggéseit, valamint a nyilvántartásokkal történő egyeztetését végeztük.

Az Áht. 91. § (1) bekezdés alapján a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani az Önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentést.

A költségvetési beszámolóra vonatkozó megállapításokat is tartalmazó jelentés elkészítésének feltétele, a Kincstár által működtetett KGR-K11 rendszerben legalább „feladott” státuszú adatszolgáltatás megléte.

A Kincstár ellenőrzése az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolójának megalapozottságához azzal járult hozzá, hogy az időközi adatszolgáltatások során feltárt hibákról a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat megküldésével, illetve a helyszínen szóban is rámutatott a feltárt hibákra, javításuk így biztosítottá vált és részben megtörtént.

Az Önkormányzat éves beszámolója a jelentés tervezet véglegesítéséig (2017. március 20.) nem állt rendelkezésre, ezért az ellenőrzés során nem volt biztosított a Mérleg, az Eredménykimutatás és a Maradványkimutatás értékelése, továbbá a belső összefüggések és a mérleget alátámasztó dokumentumok vizsgálata.

**Az ellenőrzés megállapításai:**

Belső kontroll elemek	Kontrollelemek állapota (megfelelő/intézkedést igényel M/I)		
	1. Nagybörzsönyi Község Önkormányzata	2. Nagybörzsönyi Apróka Óvoda	3. Nagybörzsönyi Konyha
1. Kontrollkörnyezet	I	I	I
2. Integrált kockázatkezelési rendszer	I	I	I
3. Kontrolltevékenységek	I	I	I
4. Információ és kommunikációs rendszer	M	M	M
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)	M	M	M

Az Önkormányzat és intézményei **belső kontrollrendszerének** kialakítása megtörtént, szabályozási hiányosságok miatt további fejlesztése szükséges. Az elkészített szabályzatok előírásait nem minden esetben vették figyelembe a gyakorlati munka végzésénél. Az Önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények kontrollkörnyezete a számviteli politika vonatkozásában nincs összhangban a jogszabályokban leírtakkal,

**Rendszeresen előforduló hiba volt** a kiadásokkal kapcsolatos **kötelezettségvállalás**, más fizetési kötelezettség vállalása során a gazdálkodási **jogkörök és hatáskörök** gyakorlása során a pénzügyi ellenjegyzés és az érvényesítés a több esetben nem a jogszabályoknak és szabályzatoknak megfelelően történt.

A **könyvvezetés** során a főkönyvi számlákat év közben a vonatkozó jogszabályok előírásai szerint alkalmazták. A **havi, negyedéves zárlattal** kapcsolatos feladatoknak csak részben tettek eleget, az **éves könyvviteli zárlattal** kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeket nem teljes körűen végezték el.

A **gyorsjelentés** a KGR–K11 rendszerben vizsgálat időpontjában „pénzügyileg jóváhagyott” státuszban volt, adatai a főkönyvi kivonat adataival összehasonlítva nem mutattak eltérést. A helyszíni ellenőrzés során meggyőződünk arról, hogy a leltár, a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások adatai közötti egyeztetés lehetősége biztosított volt, eltérést nem mutatott.

A **főkönyvi kimutatásában szereplő ingatlanvagyon 2017. december 31-ei állapotnak megfelelő bruttó értékét nem támasztották alá vagyontaszteri nyilvántartással, annak számszaki egyezőségéről nem tudunk meggyőződni. Az ellenőrzés teljes mértékben nem szerzett arról bizonyosságot, hogy a gyorsjelentés megbízható, valós képet mutat.**

Az Önkormányzat a feltárt hibák és hiányosságok részletezéséről, értékeléséről valamint a szükséges intézkedésekről e jelentés formájában, intézményenként kap értesítést.

**Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek az Önkormányzat beszámolójának valós összképét lényegesen befolyásolják**

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett intézmény megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	Az Önkormányzat a <b>kontrollkörnyezetét alkotó, jogszabályok által előírt szabályzatokat</b> csak részben készítette el, több esetben aktualizálni szükséges, nem a jelenlegi tulajdoni viszonyoknak megfelelő tartalommal készültek	Nagybörzsöny Község Önkormányzata Nagybörzsönyi Apróka Óvoda Nagybörzsönyi Konyha	Vizsgálják felül a gazdálkodást szabályozó eszközöket az Áhsz. és az Ávr. hatályos rendelkezései szerint.
2.	A <b>gazdálkodási jogkörök és hatáskörök</b> gyakorlása nem az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történt.	Nagybörzsöny Község Önkormányzata Nagybörzsönyi Apróka Óvoda Nagybörzsönyi Konyha	Vizsgálják felül és aktualizálják, az összeférhetlenségi előírások betartását figyelembe véve, a <b>Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítési rendjének szabályzatát.</b> Az intézményvezetők az Ávr. 57. § (4) bekezdése alapján aláírásukkal hitelesítsék azt.
3.	A <b>belső kontrollrendszer</b> kialakítása és működtetése részben történt meg az Önkormányzatnál, a vizsgálat során feltárt a hiányosságok miatt további fejlesztésre szorul.	Nagybörzsöny Község Önkormányzata Nagybörzsönyi Apróka Óvoda Nagybörzsönyi Konyha	Vizsgálják felül és a jelenlegi szervezeti viszonyoknak megfelelően alakítsák ki belső kontroll rendszerüket.
4.	Az Önkormányzat és Intézményei esetében, hogy olyan <b>kiadási előirányzat-módosításokat</b> mutattak ki a könyvekben, amelyek képviselőtestületi határozattal nem lettek alátámasztva.	Nagybörzsöny Község Önkormányzata Nagybörzsönyi Apróka Óvoda Nagybörzsönyi Konyha	Gondoskodjanak róla, hogy az Áht. 34. § (4) bekezdésének megfelelően az előirányzat módosítás mindig képviselőtestületi rendelet-módosítás alapján történjen.
5.	Az önkormányzat nem könyvel <b>időbeli elhatárolást.</b>	Nagybörzsöny Község Önkormányzata Nagybörzsönyi Apróka Óvoda Nagybörzsönyi Konyha	A <i>Szt. 44. § -ban</i> előírtak érvényesülése érdekében kezdeményezzenek intézkedést, az elhatárolások könyvekben való rögzítése érdekében

6.	<p><b>A könyvvezetés során</b> a jogszabályi előírásokat nem teljes körűen érvényesítették. Az ellenőrzés folyamán olyan hitel visszafizetési tranzakciót és hozzá kapcsolódó kamatfizetést tártunk fel, amely nyitó adathoz köthetőek. A 2017. évi mérleg nyitó adataiban, a hitel előírása nem jelenik meg, mert nem megfelelő főkönyvi számlára, szabálytalan könyveléssel került beállításra a összeg.</p>	<p>Nagybörzsöny Község Önkormányzata</p>	<p>Kezdeményezzenek intézkedést, hogy az <i>Áhsz. 54. § B</i> pontjában előírtak érvényesüljenek.</p>
7.	<p>Az <b>Ingyatlanvagyonkatasztert</b> az Önkormányzat nem vezette folyamatosan a tulajdonában lévő ingatlanvagyonról.</p>	<p>Nagybörzsöny Község Önkormányzata</p>	<p>Az Önkormányzat vezessen folyamatos nyilvántartást a tulajdonában lévő ingatlanvagyonról a 147/1992. (XI. 6.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdése és az 1-5. számú mellékletének megfelelő-en.</p>

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak!

**Az ellenőrzött szervezetek észrevételt nem tettek, így az ellenőrzés megállapításait fenntartottuk.**

### III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Költségvetési szerv megnevezése:  
PIR-törzsszám:

Nagybörzsöny Község Önkormányzata  
731179

#### 1. Belső kontrollrendszer értékelése

Nagybörzsöny Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítását, a rendelkezésre álló szabályzatok értékelése, az erre irányuló belső kontroll munkalapok összesített eredménye, valamint a mintatételek vizsgálata során tapasztaltak alapján a kontrollrendszer elemeit – *kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, nyomon követési rendszer (monitoring)* – értékeltük.

Az Önkormányzat kontrollkörnyezetét alkotó, jogszabályok által előírt szabályzatokat részben saját hatáskörben alkotta meg, részben Ávr. 9. § (5) a) bekezdés alapján, a gazdasági feladatokat ellátó Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Közös Hivatal) készítette el. A szabályzatok hatálya kiterjesztésre került az Önkormányzatra, azonban a Szt. 14. § (11) bekezdésében előírt tartalmi és jogszabályi hivatkozásainak felülvizsgálata, aktualizálása nem történt meg. Számviteli politikával és számlarenddel az Önkormányzat nem rendelkezett. Az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében meghatározott számviteli politika elkészítéséért, módosításáért a 31. § (1) bekezdése szerinti személyek felelősek. Az Önkormányzat tekintetében gazdasági vezetői jogkört – gazdasági vezető hiányában az Ávr. 11. § (1)-(3) bekezdése szerint a Közös Hivatal jegyzője gyakorolta. A kialakított kockázatkezelési rendszer nem felelt meg a Bkr. 7. § szerinti integrált kockázatkezelési rendszer követelményeinek.

A gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlása nem az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történt. Nem került kialakításra és működtetésre a Bkr. 7. § (1)-(5) pont szerinti integrált kockázatkezelési rendszer. Nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásának, a Bkr. 8. § (2) d) szerint a megfelelő könyvvezetés és beszámolás kontrollja.

#### **1.1. Kontrollkörnyezet**

Az Önkormányzat rendelkezett az Áht. 10. § (5) bekezdése alapján **Szervezeti és működési szabályzattal** (továbbiakban: SZMSZ), amely az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásai ellenére, nem tartalmazta az ellátandó feladatok kormányzati funkciók szerinti felsorolását, valamint a Bkr. 15. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység feladatait.

Az Önkormányzat önállóan nem rendelkezett **Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítési rendjének szabályzatával** (a továbbiakban: Kötelezettségvállalási szabályzat), a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának módját, a gazdasági tevékenységet ellátó Közös Hivatal szabályzata tartalmazta.

A szabályzat kiterjesztésre került az Önkormányzatra, azonban a polgármester az Ávr. 57. § (4) bekezdése alapján azt nem hitelesítette. Nem rögzítették az Ávr. 52. § (1) valamint az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó szabályokat. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek kijelöléséről, azok aláírás-mintájáról, a belső szabályzatában foglaltak szerinti nyilvántartás nem teljes körű és nem naprakész. Nem a szabályzat mellékleteiben feltüntetett nyomtatványok kerültek használatra az operatív tevékenységek során.

Az Önkormányzat az Áhsz 50. § (1) előirtak ellenére nem rendelkezett önálló **Számviteli politikával**. Az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében meghatározott **számviteli politika** elkészítéséért, módosításáért az Áhsz. 31. § (1) bekezdése szerinti személyek felelősek.

A Szt. 14. § (5) bekezdése értelmében, a számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok közül az **Önköltség-számítási szabályzatot** és a **Pénzkezelési szabályzatot** saját hatáskörben készítették el.

Az **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát**, valamint az **Eszközök és források értékelésének szabályzatát** a Közös Hivatal kiterjesztette az önkormányzatra, melyet a szerv vezetője az Áht. 10. § (1), (4a) bekezdései alapján nem hagyta jóvá.

Az **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában** nem került meghatározásra az Áhsz. 22. § (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével, az eszközök és források fizikai leltárfelvételének és a pénzeszközök leltározásának módja. A leltározásra vonatkozó szabályokat az operatív munka során nem alkalmazták, nem rendelkeztek a kis összegű követelések év végi besorolásának elveiről, dokumentálásának szabályairól az Áhsz. 50. § (2) b) pontjának megfelelően. **Eszközök és a források értékelési szabályzata nem teljeskörűen tartalmazza** az Áhsz. 50. § szerinti kötelezően előírt tartalmi elemeket.

A **pénzkezelési szabályzat** előírásai ellenére nem tartották be az Áhsz. 52. § és a Szt. 167. § (1) c) rendelkezéseit, a pénztárelenőr a készpénzmozgásokat nem ellenőrizte, aláírásával nem igazolta. Az Önkormányzat hatáskörében kibocsájtott **Önköltség számítási szabályzatot** nem aktualizálták, hatálya nem került kiterjesztésre az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre. A szabályzatot az Intézményvezetők az Áht. 10. § (1), (4a) bekezdései ellenére nem hagyták jóvá. **Önálló Számlarenddel** nem rendelkezett az Önkormányzat.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdésében előírt **egyéb szabályzatok** nem teljes körűen készültek el. Az elkészült szabályzatok hatálya kiterjesztésre került az Önkormányzatra.

A Nek. tv. 80. § (2) bekezdése alapján megkötésre került az **Együttműködési megállapodás** a Német Nemzetiségi Önkormányzattal, amely nem teljes körűen tartalmazta a Nek, tv. 80. § (4) bekezdésében előírtakat.

### **1.2. Integrált kockázatkezelési rendszer**

A jegyző által kialakított kockázatkezelési rendszer nem felel meg a Bkr. 7. § (1)-(5) pontjában előírtaknak. Nem szabályozott az Önkormányzat tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, az alkalmazandó eljárások és határidők, valamint a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek kijelölése. Nem készítették el a Bkr. 6. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, továbbá a 2013. évi L. tv. 2. § k), 11. § (1) f) bekezdésében szabályozott Informatikai rendszer biztonsági szabályzatot.

### **1.3. Kontrolltevékenységek**

A kontroll eljárások nem a Bkr. 8. § (1)-(2) bekezdésekben előírtaknak megfelelően kerültek kialakításra. A Közös Hivatal Ellenőrzési nyomvonalra szabályozta a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, de a szabályzat aktualizálása nem történt meg, nem határozták meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelős kijelölésére nem került sor.

A gazdasági események elszámolásának a Bkr. 8. § (2) d) szerint a megfelelő könyvvetés és beszámolás kontrollja nem volt biztosított, a gazdálkodó szervezet nem rendelkezett gazdasági vezetővel, feladatát a jegyző látta el, az Ávr. 11. § (1)-(3) bekezdése szerint.

### **1.4. Információ és kommunikációs rendszer**

Az Önkormányzat iratkezelési feladatait a Közös Hivatal látta el. Az Ltv. 10. § (1) c) pontja alapján iratkezelési szabályzat 2015-ben készült a Közös Hivatal számára, amelyet a jegyző,

nem az illetékes közlevéltárral és a fővárosi és megyei Kormányhivatallal egyetértésben adott ki. Az Önkormányzat csak részben tett eleget az Info. tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Info. tv. 32-34. § szerint.

### **1.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

Az alkalmazott nyomon követési rendszer nem a Bkr. 10. § rendelkezése alapján került kialakításra és működtetésre. Az önkormányzat a Bkr. 17. § (1) - (1) a) bekezdésben előírt Belsőellenőrzési kézikönyvvel nem rendelkezett, az Áht. 70. § (1) valamint a Bkr. 15. § (1) pontjaiban elrendelt független belső ellenőrzési tevékenység nem működött. A Közös Hivatal jegyzőjének nyilatkozata alapján a független belsőellenőrzési rendszer kialakítása folyamatban van. A szerv vezetője nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot.

## **2. Az időközi mérlegjelentés, a mérleg ellenőrzésének tapasztalatai**

**A II. negyedévi mérlegjelentéshez** kapcsolódóan ellenőriztük a kiválasztott mintatételek a főkönyvi és részletező nyilvántartással való megalapozását. A Gyorsjelentést összevetettük a főkönyvi kivonattal, a részletező nyilvántartásokkal. Az utolsó helyszíni ellenőrzés időpontjában (2018. március 13.) ellenőriztük az rendelkezésre álló, nem hitelesített mérleg adatait, annak leltárral való alátámasztását, ezek alapján vontunk le a következtetést a 2017. évi költségvetési beszámoló és a kapcsolódó adatszolgáltatás megalapozottságáról. A vizsgálat során a mérleg sorait az azt alátámasztó leltárral egyeztetjük, eltérés nem állapítottunk meg.

**A II. negyedévi mérlegjelentés** ellenőrzését a részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt könyvviteli számlákból kiválasztott minták alapján végeztük el. 30 db tételt ellenőriztünk, ebből 13 db hibás tétel vonatkozásában 3 db intézkedést igénylő megállapítás tettünk a közbenső táblában, ebből 1 javítása megtörtént.

### Visszamenőleg nem javítható hibák:

- a 2016. évi záró leltár hiányosságai: a leltározási utasítás nem került kiadásra, a leltár nem teljes körű és csak részben támasztja alá a beszámoló adatait, az aláírások nem szabályszerűek.
- a 2016. évi pénztár indokolatlanul magas záró állománya, ami jelentősen meghaladja az Áhsz. 50 § (6) pontjában előírt maximális mértéket (kiadási előirányzat főösszegének 1,2%-át).
- az ellenőrzés folyamán feltárt hitel hibás főkönyvi számon került rögzítésre, így a 2017. évi mérleg nyitó adataiban nem jelenik meg.

**Az évközi adatszolgáltatási kötelezettségnek** a jogszabályi határidőre eleget tettek, az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonattal, az analitikus nyilvántartások adatait bizonylatokkal alátámasztották. **A havi, a negyedéves zárlattal** kapcsolatos kötelezettségnek eleget tettek, az éves zárlati feladatokat teljes körűen elvégezték, a jogszabály által előírt határidőre. A **Gyorsjelentés** főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő könyvviteli számláinak értékeivel megegyeztek.

**A részletező nyilvántartásokat** folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették. **A főkönyvi könyvelés** során a mérleg számlák vezetése nem minden esetben felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

**A Mérleget** az Áhsz. 32. § (1a) pontjában megjelölt határidőre elkészítették, azonban a vizsgálat időpontjában az éves beszámoló a KGR-K11 rendszerben „feldolgozás alatt” stádiumban volt. A leltározási szabályzat szerinti leltározás elvégzése dokumentummal igazolt, leltárt a mérleg alátámasztásához elkészítették.

A nem javítható hibák, az el nem végzett helyesbítések, valamint a könyvvezetés ellenőrzése alapján fennáll a kockázata annak, hogy az éves költségvetési beszámoló, valamint az az alapján történő adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmaz.

### **3. A költségvetési jelentés ellenőrzésének tapasztalatai**

Az Önkormányzat a 6. havi költségvetési jelentéséhez kapcsolódóan kiválasztott mintatételek ellenőrzését, főkönyvi nyilvántartással való megalapozását, a 12. havi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal való összevetését, a részletező nyilvántartásokkal való megalapozásának megfelelőségét, szabályszerűségét értékeltük.

A 6. havi költségvetési jelentés ellenőrzéséhez a részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból mintát vettünk. 32 db tétel került vizsgálatra, azok ellenőrzése alapján 16 db tételre vonatkozóan 5 db intézkedést igénylő megállapítás tettünk, melyből 4 db hiba javításra került. Jelenleg is fennálló, jövőbeli intézkedést igénylő hiba:

- a 2017. évi mérlegben sem kerültek elszámolásra a több évet érintő költségek és bevételek időbeli elhatárolásként,

A közbenso megállapítások, javaslatok alapján jelenleg is fennálló, jövőbeli intézkedést igénylő hibák:

- Az Ávr. 55. § bekezdésében előirt pénzügyi ellenjegyzés nem minden esetben volt feltüntetve a kötelezettségvállalás dokumentumán, az Ávr. 57. § (3) bekezdésében előirt szakmai teljesítésigazolás nem minden esetben szerepel a számlákon,
- A saját hatáskörben üzemeltetett pálinkafőzdénél, a bevételeket és kiadásokat elkülönítetten kell az Önkormányzat könyvelésében kimutatni. Az Möt.v. szerint az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előirt önkormányzati feladat- és hatáskörök ellátását. Biztosítani kell, hogy a bevételek és kiadások elszámolása a pénzkezelési szabályzatban rögzítettek szerint történjen,
- Az Önkormányzat könyveiben a 2017. évi kiadási előirányzatok között úgy történt előirányzat-módosítás, hogy az nem került képviselőtestület elé beterjesztésre, a testület nem hagyta jóvá, rendeletmódosítás nem született róla.
- A kiadási utalványrendeleten feltüntetett pénzügyi ellenjegyzés nem minden esetben az Ávr. 59 §. (1-4) pontjainak megfelelően, a pénzmozgást megelőzően történik.

Nem javítható hiba:

- A vizsgálat során feltárt hitel nem lett a Magyar Államkincstár felé bejelentésre, az Önkormányzat könyveiben hibás főkönyvi számon került rögzítésre, a 2017. évi mérleg nyitó adataiban nem jelenik meg.

Az előirányzatok, kötelezettségek és követelések részletező nyilvántartásait folyamatosan vezették. Az előirányzat módosítást, átcsoportosítást belső dokumentum nem támasztotta alá.

A 12. havi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal való összevetése alapján eltérést nem állapítottunk meg.

## ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

### 1. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések

A polgármester kezdeményezzen intézkedést, hogy

- 1.1. az Önkormányzat SZMSZ-ében kerüljenek rögzítésre az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásai alapján, az ellátandó feladatok kormányzati funkciók szerinti felsorolásai, valamint a Bkr. 15. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet feladatai,
- 1.2. gondoskodjanak a **Kötelezettségvállalási szabályzat** naprakészségéről, aktualizálják a szabályzat mellékleteit, a gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlása az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történjen,
- 1.3. készítsék el az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírt **önálló számviteli politikát**, és a számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatokat, és az Áhsz. 51. § (2) előírásában előírt önálló számlarendet, a **Számviteli politika** keretében *gondoskodni kell arról, hogy* **Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata** (Áhsz. 22. § (2) bekezdése figyelembevételével), **Az eszközök és források értékelésének szabályzata** (az Áhsz. 50. § (2) bekezdése figyelembevételével), a **Pénzkezelési szabályzat**, **Önköltség-számítási szabályzat** *egységesen kerüljenek kibocsájtásáról.*
- 1.4. Ávr. 13. § (2) bekezdésében előírt, az intézményvezetők által jóváhagyott formában kell az **egyéb szabályzatokat** elkészítéséről,
- 1.5. a Német Nemzetiségi Önkormányzattal megkötésre került az **Együttműködési megállapodást** egészítsék ki a Nek tv. 80. § (4) bekezdésében előírtakkal,
- 1.6. Közös Hivatalban dolgozó köztisztviselők **munkaköri leírásait** a Kttv. 75. § (1) d) pontja szerinti tartalommal készítsék el,
- 1.7. el kell készíteni a Bkr. 17. § (1) - (1) a) bekezdésben előírt vezető által jóváhagyott **Belső ellenőrzési kézikönyvet**, gondoskodni kell a független **belső ellenőrzési tevékenység kialakításáról és működtetéséről** az Áht. 70. § (1) valamint a Bkr. 15. § (1) pontok előírása szerint, a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot a Bkr. 11. § (1) bekezdésének megfelelő kiállításáról,
- 1.8. el kell készíteni a Bkr. 6. § (4) pontjában szabályozott **Szervezeti integritást sértő események** kezelésének eljárásrendjét, az ellenőrzési nyomvonalat a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerint aktualizálni szükséges,
- 1.9. az illetékes közlevéltárral és a fővárosi és megyei Kormányhivatallal egyetértésben el kell készíteni 2013. évi L. tv. 2. § k), 11. § (1) f) bekezdésében szabályozott **Informatikai rendszer biztonsági szabályzatot**,
- 1.10. **az integrált kockázatkezelési rendszert** a Bkr 7. § (1)-(5) pontja szerint szükséges szabályozni, meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket és azok folyamatos nyomon követésének módját, kerüljön kijelölésre szervezeti felelős az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására, történjen meg az Önkormányzat tevékenységében rejlő kockázatok felmérése és megállapítása,
- 1.11. a **kontroll eljárásokat** a Bkr. 8. § (1)-(2) bekezdésekben előírtaknak megfelelően kell kialakítani, legyen biztosított a Bkr. 8. § (2) a), c), és d) pontjaiban felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése, kerüljön szabályozásra a belső szabályzatokban a Bkr. 8. § (4) bekezdésében foglaltakat,
- 1.12. alakítsa ki a jegyző a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának **nyomon követését biztosító rendszert** a Bkr. 10. § bekezdés előírásának megfelelően,

- 1.13. a hatályban lévő szabályzatokat a változásokat követő 90 napon belül, a Szt 14. § (11) bekezdés értelmében **aktualizálni kell,**
- 1.14. az Info tv. 27. § (1) bekezdésében meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének tegyen eleget,

**2. Az időközi mérlegjelentés ellenőrzésével kapcsolatban javasolt intézkedések**

Az ellenőrzés tett meg intézkedést igénylő megállapítást.

**3. Az időközi költségvetési jelentés elkészítésével kapcsolatban javasolt intézkedések**

A polgármester kezdeményezzen intézkedést, hogy

- 3.1. Azokra a gazdasági eseményekre, amelyek két vagy több üzleti évet érintenek, a Szt. 44. § alapján időbeli elhatárolást elszámoljanak el,
- 3.2. A saját hatáskörben üzemeltetett pálinkafőzdnél, a bevételek és kiadások elkülönítetten kerüljenek könyvelésre. Biztosítsa, hogy a bevételek és kiadások elszámolása a pénzügyi szabályzatban rögzítettek szerint történjen,
- 3.3. A kiadási utalványrendeleteken feltüntetett a pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 59. § (1-4) pontjainak megfelelően, a pénzmozgást megelőzően történjen meg.

**Intézkedések végrehajtásának határideje: 2018. szeptember 30.** (a mérleget és az azt alátámasztó leltárt, illetve az éves költségvetési beszámolót a jogszabályban rögzített határidőre kell elkészíteni).

## III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS

Költségvetési szerv megnevezése:  
PIR-törzsszám:

Nagybörzsönyi Apróka Óvoda  
832517

### I. Belső kontrollrendszer értékelése

Az **Nagybörzsönyi Apróka Óvoda** (a továbbiakban: Óvoda) vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítását, a rendelkezésre álló szabályzatok értékelése, az erre irányuló belső kontroll munkalapok összesített eredménye, valamint a mintatételek vizsgálata során tapasztaltak alapján a kontrollrendszer elemeit – *kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, nyomon követési rendszer (monitoring)* – értékeltük.

Az Óvoda kontrollkörnyezetét alkotó, jogszabályok által előírt szabályzatokat részben az alapító önkormányzat alkotta meg, részben Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal) készítette el, melyek hatálya kiterjedt az Óvodára is. Szabályzatainak tartalmi és jogszabályi hivatkozásainak felülvizsgálata és aktualizálása a Szt. 14. § (11) bekezdés értelmében nem történt meg. Az Óvoda gazdálkodási feladatit az Ávr. 9. § (5) a) pontjának megfelelően, munkamegosztási megállapodás alapján látta el, a Közös Hivatal. Az Óvoda tekintetében a gazdasági vezetői jogkört – gazdasági vezető hiányában - az Ávr. 11. § (1)-(3) bekezdése szerint a Közös Hivatal jegyzője gyakorolta. A gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlása nem az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történt. Nem került kialakításra és működtetésre a Bkr. 7. § (1)-(5) pont szerinti kockázatkezelési rendszer. Nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásának, a Bkr. 8. § (2) d) szerint a megfelelő könyvvezetés és beszámolás kontrollja.

#### **1.1. Kontrollkörnyezet**

Az Óvoda rendelkezett az Áht. 10. § (5) bekezdés alapján **Szervezeti és működési szabályzattal**, amely az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásai ellenére, nem tartalmazta az ellátandó feladatok kormányzati funkciók szerinti felsorolását, valamint a Bkr. 15. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység feladatait.

A gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlása nem az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történik. Az Óvoda önállóan nem rendelkezett **Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés rendjéről szóló szabályzattal**. A gazdasági tevékenységet ellátó Közös Hivatal szabályzata kiterjesztésre került az Óvodára, azonban az intézményvezető aláírásával az Ávr. 57. § (4) bekezdése ellenére azt nem hagyta jóvá. Nem rögzítették az Ávr. 52. § (1) valamint az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó szabályokat. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek kijelöléséről, azok aláírás-mintájáról, a belső szabályzatában foglaltak szerinti nyilvántartás nem teljes körű és nem naprakész. Nem a szabályzat mellékleteiben feltüntetett nyomtatványok kerültek használatra az operatív tevékenységek során.

Az Óvoda az Áhsz. 50. § (1) előírtak ellenére nem adott ki önálló **Számviteli politikát**, Közös Hivatal szabályzata került kiterjesztésre. Az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében meghatározott **számviteli politika** elkészítéséért, módosításáért az Áhsz. 31. § (1) bekezdése szerinti személyek felelősek.

A Szt. 14. § (5) bekezdése értelmében, a számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok közül az **Önköltség-számítási szabályzatot** és a **Pénzkezelési szabályzatot** (amely rendelkezik az Óvoda pénzkezeléséről is) az Önkormányzat készítette el.

Az **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata**, valamint az **Eszközök és források értékelésének szabályzata** a Közös Hivatal szabályzatainak kiterjesztésével készült, azt a szerv vezetője Áht. 10. § (1), (4a) bekezdései alapján nem hagyta jóvá.

Az **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában** nem került meghatározásra az Áhsz. 22. § (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével, az eszközök és források fizikai leltárfelvételének és a pénzeszközök leltározásának módja. A leltározásra vonatkozó szabályokat az operatív munka során nem alkalmazták, nem rendelkeztek a kis összegű követelések év végi besorolásának elveiről, dokumentálásának szabályairól az Áhsz. 50. § (2) b) pontjának megfelelően. **Eszközök és a források értékelési szabályzata nem teljeskörűen tartalmazza** az Áhsz. 50. § szerinti kötelezően előírt tartalmi elemeket.

A **penzkezelési szabályzat** előírásai ellenére nem tartották be az Áhsz. 52. § és a Szt. 167. § (1) c) rendelkezéseit, a pénztárelenőr a készpénzmozgásokat nem ellenőrizte, aláírásával nem igazolta. Az Önkormányzat hatáskörében kibocsájtott **Önköltség számítási szabályzatot** saját nem aktualizálták, hatálya nem került kiterjesztésre az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre. A szabályzatot az Intézményvezetők az Áht. 10. § (1), (4a) bekezdései ellenére nem hagyták jóvá. **Önálló Számlarenddel** nem rendelkezett az Óvoda.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdésében előírt **egyéb szabályzatokat** nem készítették el.

## **1.2. Integrált kockázatkezelési rendszer**

A jegyző által kialakított kockázatkezelési rendszer nem felel meg a Bkr. 7. § (1)-(5) pontjában előírtaknak. Nem lett leszabályozva az Óvoda tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, az alkalmazandó eljárások és határidők, valamint a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek kijelölése sem történt meg. Nem készítették el a Bkr. 6. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, továbbá a 2013. évi L. tv. 2. § k), 11. § (1) f) bekezdésében szabályozott Informatikai rendszer biztonsági szabályzatot.

## **1.3. Kontrolltevékenységek**

A kontroll eljárások nem a Bkr. 8. § (1)-(2) bekezdésekben előírtaknak megfelelően kerültek kialakításra. A Közös Hivatal Ellenőrzési nyomvonalára szabályozta a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, de a szabályzat aktualizálása nem történt meg, nem határozták meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelős kijelölésére nem került sor.

A gazdasági események elszámolásának a Bkr. 8. § (2) d) szerint a megfelelő könyvvizetés és beszámolás kontrollja nem volt biztosított. A gazdálkodó szervezet nem rendelkezett gazdasági vezetővel, feladatát a jegyző látta el, az Ávr. 11. § (1)-(3) bekezdése szerint.

## **1.4. Információ és kommunikációs rendszer**

Az Óvoda iratkezelési feladatait a Közös Hivatal látta el. Az Ltv. 10. § (1) c) pontja alapján iratkezelési szabályzat 2015-ben készült a Közös Önkormányzati Hivatal számára, amelyet a jegyző, nem az illetékes közlevéltárral és a fővárosi és megyei Kormányhivatallal egyetértésben adott ki.

Az Óvoda csak részben tett eleget az Info. tv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Info. tv. 32-34. § szerint.

## **1.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

Az alkalmazott nyomon követési rendszer nem a Bkr. 10. § rendelkezése alapján került kialakításra és működtetésre. Az Óvoda a Bkr. 17. § (1) - (1) a) bekezdésben előírt

Belsőellenőrzési kézikönyvvel nem rendelkezett, az Áht. 70. § (1) valamint a Bkr. 15. § (1) pontjaiban elrendelt független belső ellenőrzési tevékenység a gyakorlatban sem működött. A Közös Hivatal jegyzőjének nyilatkozata alapján a független belsőellenőrzési rendszer kialakítása folyamatban van. A szerv vezetője nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot.

## **2. Az időközi mérlegjelentés, a mérleg ellenőrzésének tapasztalatai**

**A II. negyedévi mérlegjelentéshez** kapcsolódóan ellenőriztük a kiválasztott mintatételek a főkönyvi és részletező nyilvántartással való megalapozását. A gyorsjelentést összevetettük a főkönyvi kivonattal, a részletező nyilvántartásokkal. Az utolsó helyszíni ellenőrzés időpontjában (2018. március 13.) ellenőriztük az rendelkezésre álló, nem hitelesített mérleg adatait, annak leltárral való alátámasztását, ezek alapján vontunk le a következtetést a 2017. évi költségvetési beszámoló és a kapcsolódó adatszolgáltatás megalapozottságáról. A vizsgálat során a mérleg sorait az azt alátámasztó leltárral egyeztetjük, eltérés nem állapítottunk meg.

**A II. negyedévi mérlegjelentés** ellenőrzését a részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt könyvviteli számlákból kiválasztott minták alapján végeztük el. 30 db tételt ellenőriztünk, ebből 11 db hibás tétel vonatkozásában 2 db intézkedést igénylő megállapítás tettünk a közbenső táblában, mindkét hiba javítása megtörtént.

Visszamenőleg nem javítható hibák:

- a 2016. évi záró leltár hiányosságai. A leltározási utasítás nem került kiadásra, a leltár nem teljes körű és csak részben támasztja alá a beszámoló adatait, az aláírások nem szabályszerűek.
- A napi pénztárjelentéseket, pénztárbizonylatokat a pénztárellenőr nem ellenőrizte, az ellenőrzést aláírásával nem igazolta az Áhsz. 52. § és a Szt. 167. §-ban előírtak szerint.

**Az évközi adatszolgáltatási kötelezettségnek** a jogszabályi határidőre eleget tettek, az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonattal, az analitikus nyilvántartások adatait bizonylatokkal alátámasztották. **A havi, a negyedéves zárlattal** kapcsolatos kötelezettségnek eleget tettek, az **éves zárlati** feladatokat teljes körűen elvégezték, a jogszabály által előírt határidőre. A **Gyorsjelentés** főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő könyvviteli számláinak értékeivel megegyeztek.

**A részletező nyilvántartásokat** folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették. **A főkönyvi könyvelés** során a mérleg számlák vezetése nem minden esetben felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

**A mérleget** a jogszabályban megjelölt határidőre elkészítették, a leltározási szabályzat szerinti leltározás elvégzése dokumentummal igazolt, leltárt a mérleg alátámasztásához elkészítettek. A könyvvetés ellenőrzése alapján – az elszámolási gyakorlat változatlansága mellett – **alacsony a kockázata annak, hogy az éves költségvetési beszámoló, valamint az az alapján történő adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmazzon.**

## **3. Az időközi költségvetési jelentés ellenőrzésének tapasztalatai**

Az Önkormányzat a 6. havi költségvetési jelentéséhez kapcsolódóan kiválasztott mintatételek ellenőrzését, főkönyvi nyilvántartással való megalapozását, a 12. havi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal való összevetését, a részletező nyilvántartásokkal való megalapozásának megfelelőségét, szabályszerűségét értékeltük.

A **6. havi költségvetési jelentés** ellenőrzéséhez a részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból mintát vettünk. 30 db tétel került vizsgálatra, azok ellenőrzése alapján 20 db tételre vonatkozóan 6 db intézkedést igénylő megállapítás tettünk, melyből kettő kijavításra került.

A közbeni megállapítások, javaslatok alapján jelenleg is fennálló, jövőbeli intézkedést igénylő hibák:

- A tulajdonviszonyok rendezetlensége miatt a közüzemi költségeket tartalmazó számlák nem az Óvoda nevére lettek kiállítva,
- Az Óvoda nem könyvel időbeli elhatárolást a Szt. tv. 44. §-ában előírtak ellenére,
- Az Óvoda a jóváhagyott előző évi maradványát a tárgyévben, intézményi hatáskörű előirányzat módosítás után használhatja fel. Az előző évi maradvány felhasználásáról testületi rendeletet nem tudtak bemutatni.

Visszamenőleg nem módosítható hiba:

- A pénztári tételek könyvelése folyamán a bejövő számlákat összevontan rögzítik a könyvekben, a kontírlaphoz nem lettek csatolva az elszámolást alátámasztó analitikák, néhány esetben eltérés mutatkozik a számlákon feltüntetett és a könyvelt nettó érték és az áfa között,
- 2017. I. félévében a munkabérek és bérjellegű kifizetések nem havonta kerültek könyvelésre, a 2016. decembertől 2017 májusáig terjedő időszakra egy összegben lettek rögzítve,
- Az Ávr. 55. § bekezdésében előírt pénzügyi ellenjegyzés nem minden esetben volt feltüntetve a kötelezettségvállalás dokumentumán,
- Az Ávr. 57. § (3) bekezdésében előírt szakmai teljesítésigazolás nem minden esetben szerepel a számlákon,
- Kötelezettségvállalási feladatot olyan személy végezte, az Ávr. 60. § (2) bekezdésében előírtak ellenére, aki ezt a tevékenységét a Polgári Törvénykönyv szerinti közeli hozzátartozója, vagy maga javára látta el.

**Az előirányzatok, kötelezettségek és követelések** részletező nyilvántartásait folyamatosan vezették. Az előirányzat módosítást, átcsoportosítást dokumentum nem támasztotta alá.

A **12. havi költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal való összevetése alapján eltérést nem állapítottunk meg, az egyezőséget mutatott.

## ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

### 1. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések

Az óvodavezető intézkedjen, hogy

- 1.1. az **Óvoda SZMSZ**-ében kerüljön rögzítésre az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásai alapján az ellátandó feladatok kormányzati funkciók szerinti felsorolása, valamint a Bkr. 15. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet feladatai,
- 1.2. gondoskodjanak a **Kötelezettségvállalási, utalványozási, ellenjegyzés és érvényesítési rendjéről** szóló szabályzat naprakészségéről, aktualizálják a szabályzat mellékleteit, a gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlása az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történjen,
- 1.3. készítsék el az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírt önálló **számviteli politikát**, és a számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatokat, és az Áhsz. 51. § (2) előírásában előírt önálló számlarendet, a Számviteli politika keretében *gondoskodni kell arról, hogy* Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata (Áhsz. 22. § (2) bekezdése figyelembevételével), Az eszközök és források értékelésének szabályzata (az Áhsz. 50. § (2) bekezdése figyelembevételével), a Pénzkezelési szabályzat, Önköltség-számítási szabályzat *egységesen kerüljenek kibocsájtásra*,
- 1.4. Ávr. 13. § (2) bekezdésében előírt, az intézményvezetőkkel jóváhagyott formában kell az **egyéb szabályzatokat** készítsék el,
- 1.5. A **Munkamegosztási megállapodásokat** alapítóval jóvá kell hagyatni az Ávr. 9. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően,
- 1.6. készítsék el a Bkr. 17. § (1) - (1) a) bekezdésben előírt vezető által jóváhagyott **Belső ellenőrzési kézikönyvet**, gondoskodni kell a független belső ellenőrzési tevékenység kialakításáról és működtetéséről az Áht. 70. § (1) valamint a Bkr. 15. § (1) pontok előírása szerint, ki kell állítani a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot a Bkr. 11. § (1) bekezdésének megfelelően,
- 1.7. készítsék el a Bkr. 6. § (4) pontjában szabályozott **Szervezeti integritást sértő események** kezelésének eljárásrendjét, az ellenőrzési nyomvonalat a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerint aktualizálni szükséges,
- 1.8. készítsék el az illetékes közlevéltárral és a fővárosi és megyei Kormányhivatallal egyetértésben a 2013. évi L. tv. 2. § k), 11. § (1) f) bekezdésében szabályozott **Informatikai rendszer biztonsági szabályzatot**,
- 1.9. szabályozni kell az **integrált kockázatkezelési rendszert** a Bkr 7. § (1)-(5) pontja szerint, meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, és azok folyamatos nyomon követésének módját, kerüljön kijelölésre szervezeti felelős az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására, történjen meg az Önkormányzat tevékenységében rejlő kockázatok felmérése és megállapítása,
- 1.10. a **kontroll eljárásokat** a Bkr. 8. § (1)-(2) bekezdésekben előírtaknak megfelelően kell kialakítani, legyen biztosított a Bkr. 8. § (2) a), c), és d) pontjaiban felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése, kerüljön szabályozásra a belső szabályzatokban a Bkr. 8. § (4) bekezdésében foglaltakat,
- 1.11. alakítsa ki a jegyző a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának **nyomon követését biztosító rendszert** a Bkr. 10. § bekezdés előírásának megfelelően,

- 1.12. a hatályban lévő szabályzatokat a változásokat követő 90 napon belül, a Szt. 14. § (11) bekezdés értelmében **aktualizálják**,
- 1.13. az Info tv. 27. § (1) bekezdésében meghatározott, **a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének** tegyenek eleget.

2. **Az időközi mérlegjelentés ellenőrzésével kapcsolatban javasolt intézkedések** -  
Az ellenőrzés tett meg intézkedést igénylő megállapítást.

3. **Az időközi költségvetési jelentés elkészítésével kapcsolatban javasolt intézkedések**

Az intézményvezető kezdeményezzen intézkedést, hogy

- 3.1. Azokra a gazdasági eseményekre, amelyek két vagy több üzleti évet érintenek, a Szt. 44. § alapján időbeli elhatárolást elszámoljanak el, a 2017. évi mérlegben erre nem került sor,
- 3.2. A könyvviteli nyilvántartásokban az Áhsz 52. §-ban és a Szt. 165-166. §-ban előírtak szerint, csak saját névre szóló, alakilag és tartalmilag szabályosan kiállított bizonylat kerüljön rögzítésre,
- 3.3. A kiadási utalványrendeleteken feltüntetett a pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 59. § (1-4) pontjainak megfelelően, a pénzmozgást megelőzően történjen meg,
- 3.4. Kötelezettségvállalási feladatot olyan személy végezze, akinél az Ávr. 60. § (2) bekezdésében előírtak alapján nem áll fenn az összeférhetetlenség,

**Intézkedések végrehajtásának határideje: 2018. szeptember 30.**

### III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK

Költségvetési szerv megnevezése:  
PIR-törzsszám:

Nagybörzsöny Konyha  
836108

#### 1. Belső kontrollrendszer értékelése

A **Nagybörzsönyi Konyha** (a továbbiakban: Konyha) vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítását, a rendelkezésre álló szabályzatok értékelése, az erre irányuló belső kontroll munkalapok összesített eredménye, valamint a mintatételek vizsgálata során tapasztaltak alapján a kontrollrendszer elemeit – *kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, nyomon követési rendszer (monitoring)* – értékeltük.

A Konyha kontrollkörnyezetét alkotó, jogszabályok által előírt szabályzatokat részben az alapító Önkormányzat alkotta meg, részben Ávr. 9. § (5) a) bekezdés alapján, a gazdasági feladatokat ellátó Kemencei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban Közös Hivatal) készítette el. A szabályzatok hatálya kiterjesztésre került a Konyhára, azonban a Szt. 14. § (11) bekezdésében előírt tartalmi és jogszabályi hivatkozásainak felülvizsgálata, aktualizálása nem történt meg. A Konyha tekintetében a gazdasági vezetői jogkört – gazdasági vezető hiányában az Ávr. 11. § (1)-(3) bekezdése szerint a Közös Hivatal jegyzője gyakorolta. A gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlása nem az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történt. Nem került kialakításra és működtetésre a Bkr. 7. § (1)-(5) pont szerinti integrált kockázatkezelési rendszer. Nem volt biztosított a gazdasági események elszámolásának, a Bkr. 8. § (2) d) szerint a megfelelő könyvvezetés és beszámolás kontrollja.

#### **1.1. Kontrollkörnyezet**

A Konyha rendelkezett az Áht. 10. § (5) bekezdés alapján **Szervezeti és működési szabályzattal**, amely az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásai alapján, kiegészítésre szorul, nem tartalmazza az ellátandó feladatok kormányzati funkciók szerinti felsorolását, valamint a Bkr. 15. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység feladatait.

A Konyha önállóan nem rendelkezett **Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés és érvényesítés rendjéről szóló szabályzattal**, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának módját, a gazdasági tevékenységet ellátó Közös Hivatal szabályzata tartalmazta.

A szabályzat kiterjesztésre került a Konyhára, azonban az intézményvezető a Ávr. 57. § (4) bekezdése ellenére azt nem hagyta jóvá. Nem rögzítették az Ávr. 52. § (1) valamint az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó szabályokat. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek kijelöléséről, azok aláírás-mintájáról, a belső szabályzatában foglaltak szerinti nyilvántartás nem teljes körű és nem naprakész. Nem a szabályzat mellékleteiben feltüntetett nyomtatványok kerültek használatra az operatív tevékenységek során.

A Konyha az Áhsz. 50. § (1) előírtak ellenére nem adott ki önálló **Számviteli politikát**, a Közös Hivatal szabályzata került kiterjesztésre. Az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében meghatározott **számviteli politika** elkészítéséért, módosításáért az Áhsz. 31. § (1) bekezdése szerinti személyek felelősek.

A Szt. 14. § (5) bekezdése értelmében, a számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok közül az **Önköltség-számítási szabályzatot** és a **Pénzkezelési szabályzatot** (amely rendelkezik a Konyha pénzkezeléséről is) saját hatáskörben készítették el.

Az **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata**, valamint az **Eszközök és források értékelésének szabályzata** a Közös Hivatal szabályzatainak kiterjesztésével készült, azt a szervek vezetője az Áht. 10. § (1), (4a) bekezdései alapján nem hagyta jóvá.

Az **Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatában** nem került meghatározásra az Áhsz. 22. § (2) bekezdésben foglaltak figyelembevételével, az eszközök és források fizikai leltárfelvételének és a pénzeszközök leltározásának módja. A leltározásra vonatkozó szabályokat az operatív munka során nem alkalmazták, nem rendelkeztek a kis összegű követelések év végi besorolásának elveiről, dokumentálásának szabályairól az Áhsz. 50. § (2) b) pontjának megfelelően.

**Eszközök és a források értékelési szabályzatában** az Áhsz. 50. § (2) a) bekezdés alapján a követelések értékelésének elveit, szempontjait, a szabályzat 8.3.1 A)-B) táblázataiban nevesítették, de %-os kulcsok meghatározása nem történt meg. Az Áhsz. 50. § (2) b) bekezdés szerinti követeléstípusonként a kis összegű követelések összege és dokumentálásának módját, továbbá az Áhsz. 50. § (2) d) bekezdés szerint a szabályzat nem tartalmazta.

A **pénzkezelési szabályzat** előírásai ellenére nem tartották be az Áhsz. 52. § és a Szt. 167. § (1) c) rendelkezéseit, a pénztárelenőr a készpénzmozgásokat nem ellenőrizte, aláírásával nem igazolta. Az Önkormányzat által kibocsájtott **Önköltség számítási szabályzatot** nem aktualizálták, hatálya nem került kiterjesztésre az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre. A szabályzatot a Konyha vezetője az Áht. 10. § (1), (4a) bekezdései ellenére nem hagyta jóvá. **Önálló Számlarenddel** nem rendelkezett a Konyha.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdésében előírt **egyéb szabályzatok** nem teljes körűen készültek el. Az elkészült szabályzatok hatálya kiterjesztésre került az intézményre.

Az Ávr. 9.§ (5) a) pontban előírt **Munkamegosztási megállapodás** szabályozta, hogy a Közös Hivatal alapfeladatként biztosítja a Konyha számára a pénzügyi-gazdasági feladatainak ellátását, továbbá az önkormányzati döntéseken alapuló felhalmozási, felújítási tevékenységek adminisztrálását és a feladatok forrásainak kezelését. A Munkamegosztási megállapodás tartalmazta az Ávr. 9. § (1) bekezdésben foglaltakat, azonban az irányító szerv nem hagyta jóvá.

### **1.2. Integrált kockázatkezelési rendszer**

A jegyző által kialakított kockázatkezelési rendszer nem felel meg a Bkr. 7. § (1)-(5) pontjában előírtaknak. Nem lett leszabályozva a Konyha tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, az alkalmazandó eljárások és határidők, valamint a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek kijelölése nem történt meg. Nem készítették el a Bkr. 6. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, továbbá a 2013. évi Ltv. 2. § k), 11. § (1) f) bekezdésében szabályozott Informatikai rendszer biztonsági szabályzatot.

### **1.3. Kontrolltevékenységek**

A kontroll eljárások nem a Bkr. 8. § (1)-(2) bekezdésekben előírtaknak megfelelően kerültek kialakításra. A Közös Hivatal Ellenőrzési nyomvonal szabályozta a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, de a szabályzat aktualizálása nem történt meg, nem határozták meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelős kijelölésére nem került sor.

A gazdasági események elszámolásának a Bkr. 8. § (2) d) szerint a megfelelő könyvvezetés és beszámolás kontrollja nem volt biztosított, a gazdálkodó szervezet nem rendelkezett gazdasági vezetővel, feladatát a jegyző látta el, az Ávr. 11. § (1)-(3) bekezdése szerint.

#### **1.4. Információs és kommunikációs rendszer**

A Konyha iratkezelési feladatait a Közös Hivatal látta el. Az Ltv. 10. § (1) c) pontja alapján iratkezelési szabályzat 2015-ben készült a Közös Hivatal számára, amelyet a jegyző, nem az illetékes közlevéltárral és a fővárosi és megyei Kormányhivatallal egyetértésben adott ki.

A Konyha csak részben tett eleget az Info. tv-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Info. tv. 27. § (1) bekezdés, valamint a 32-34. § szerint.

#### **1.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)**

Az alkalmazott nyomon követési rendszer nem a Bkr. 10. § rendelkezése alapján került kialakításra és működtetésre. A Konyha a Bkr. 17. § (1) - (1) a) bekezdésben előírt Belsőellenőrzési kézikönyvvel nem rendelkezett, az Áht. 70. § (1) valamint a Bkr. 15. § (1) pontjaiban elrendelt független belső ellenőrzési tevékenység a gyakorlatban sem működött. A Közös Hivatal jegyzőjének nyilatkozata alapján a független belsőellenőrzési rendszer kialakítása folyamatban van. A szerv vezetője nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot.

### **2. Az időközi mérlegjelentés, a mérleg ellenőrzésének tapasztalatai**

**A II. negyedévi mérlegjelentéshez** kapcsolódóan ellenőriztük a kiválasztott mintatételek a főkönyvi és részletező nyilvántartással való megalapozását. A gyorsjelentést összevetettük a főkönyvi kivonattal, a részletező nyilvántartásokkal. Ellenőriztük a mérleg adatait, annak leltárral való alátámasztását, ennek alapján vontunk le következtetést a 2017. évi költségvetési beszámoló és a kapcsolódó adatszolgáltatás megalapozottságáról. Az utolsó helyszíni ellenőrzés időpontjában (2018. március 13.) sor került a mérleg ellenőrzésére, a vizsgálat során a mérleg sorait azt alátámasztó leltárral egyeztetjük, eltérés nem állapítottunk meg.

**A II. negyedévi mérlegjelentés** ellenőrzését a részletes főkönyvi kartonok adatai alapján, a kijelölt könyvviteli számlákból kiválasztott minták alapján végeztük el. 30 db tételt ellenőriztünk, ebből 4 db hibás tételre vonatkozóan 1 db intézkedést igénylő megállapítás tettünk a közbenső táblában, ennek a javítása megtörtént.

**Az évközi adatszolgáltatási kötelezettségnek** a jogszabályi határidőre eleget tettek, az évközi adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonattal, az analitikus nyilvántartások adatait bizonylatokkal alátámasztották. **A havi, a negyedéves zárlattal** kapcsolatos kötelezettségnek eleget tettek, az éves zárlati feladatokat teljes körűen elvégezték, a jogszabály által előírt határidőre. **A Gyorsjelentés** főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a mérleg sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő könyvviteli számláinak értékeivel megegyeztek.

**A részletező nyilvántartásokat** folyamatosan a jogszabályban megjelölt tartalommal vezették. **A főkönyvi könyvelés** során a mérleg számlák vezetése nem minden esetben felelt meg a jogszabályi előírásoknak.

**A mérleget** a jogszabályban megjelölt határidőre elkészítették, a leltározási szabályzat szerinti leltározás elvégzése dokumentummal igazolt, leltárt a mérleg alátámasztásához elkészítettek. A könyvvételezés ellenőrzése alapján – az elszámolási gyakorlat változatlanlansága mellett – **alacsony a kockázata annak, hogy az éves költségvetési beszámoló, megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmazzon.**

### **3. Az időközi költségvetési jelentés ellenőrzésének tapasztalatai**

A Konyha a 6. havi költségvetési jelentéséhez kapcsolódóan kiválasztott mintatételek ellenőrzését, főkönyvi nyilvántartással való megalapozását, a 12. havi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal való összevetését, a részletező nyilvántartásokkal való megalapozásának megfelelőségét, szabályszerűségét értékeltük.

A **6. havi költségvetési jelentés** ellenőrzéséhez a részletes főkönyvi katonok adatai alapján, a kijelölt nyilvántartási számlákból mintát vettünk. 30 db tétel került vizsgálatra, azok ellenőrzése alapján 16 db tételre vonatkozóan 7 db intézkedést igénylő megállapítás tettünk, melyek kijavításra kerültek.

#### **Visszamenőleg nem módosítható hiba:**

- A 2017. évi kiadási előirányzat-módosítások az Áhsz. 34 § (4) pontja értelmében, nem lettek képviselőtestületi rendelettel alátámasztva. A beszámoló elfogadása előtt a költségvetés módosított tételei beterjesztésre kerülnek a testület elé,
- A pénztári tételek könyvelése folyamán a bejövő számlákat összevontan rögzítik a könyvekben, a kontírlaphoz nem lettek csatolva az elszámolást alátámasztó analitikák, néhány esetben eltérés mutatkozik a számlákon feltüntetett és a könyvelt nettó érték és az áfa között,
- A tulajdonviszonyok rendezetlensége miatt a közüzemi költségeket tartalmazó számlák nem a konyha nevére lettek kiállítva,
- Az Ávr. 55. § bekezdésében előírt pénzügyi ellenjegyzés nem minden esetben volt feltüntetve a kötelezettségvállalás dokumentumán,
- Az Ávr. 57. § (3) bekezdésében előírt teljesítésigazolás nem minden esetben szerepel a számlákon,
- A napi pénztárjelentéseket, pénztárbizonylatokat a pénztárellenőr nem ellenőrizte, az ellenőrzést aláírásával nem igazolta az Áhsz. 52. § és a Szt. 167. §-ban előírtak szerint.

#### **Jelenleg is fennálló. jövőbeli intézkedést igénylő hibák:**

- Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás és teljesítés igazolására irányuló feladatot az *Ávr. 60 § (2) bekezdése értelmében* nem végezhet az a személy, aki ezt a tevékenységét a hozzátartozója, vagy maga javára látná el,
- A kötelezettségvállalás alapidokumentumaként becsatolt szerződések többségében *Áht. 37. § -ban* előírtak ellenére, nem az intézmény nevére szólnak, aláírójuk nem az intézmény nevében kötelezettséget vállaló intézményvezető, ellenjegyzés a bizonylaton nem történt.

**Az előirányzatok, kötelezettségek és követelések** részletező nyilvántartásait folyamatosan vezették. Az előirányzat módosítást, átcsoportosítást belső dokumentum nem támasztotta alá.

A **12. havi költségvetési jelentés** főkönyvi kivonattal való összevetése alapján eltérést nem állapítottunk meg, az egyezőséget mutatott.

## ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

### 1. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések

Az intézményvezető kezdeményezzen intézkedést, hogy:

- 1.1. az Intézmény SZMSZ-ében kerüljön rögzítésre az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásai alapján az ellátandó feladatok kormányzati funkciók szerinti felsorolása, valamint a Bkr. 15. § (2) bekezdésében előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet feladatai,
- 1.2. gondoskodjanak a **Kötelezettségvállalási, utalványozási, ellenjegyzés és érvényesítési rendjéről szóló szabályzat** naprakészségéről, aktualizálják a szabályzat mellékleteit, a gazdálkodási jogkörök és hatáskörök gyakorlása az Áht. 37. §, az Ávr. 55. § és 57. § előírásai szerint történjen,
- 1.3. készítsék el az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírt **önálló számviteli politikát**, és a számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatokat, és az Áhsz. 51. § (2) előírásában előírt önálló számlarendet, a **Számviteli politika** keretében *gondoskodni kell arról, hogy* **Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata** (Áhsz. 22. § (2) bekezdése figyelembevételével), **Az eszközök és források értékelésének szabályzata** (az Áhsz. 50. § (2) bekezdése figyelembevételével), a **Pénzkezelési szabályzat, Önköltség-számítási szabályzat** *egységesen kerüljenek kibocsájtásra*. Önköltség-számítási szabályzatot aktualizálni szükséges, ki kell egészíteni a szolgáltatások önköltségi kalkulációjával,
- 1.4. Ávr. 13. § (2) bekezdésében előírt, az intézményvezetőkkel jóváhagyott formában kell az **egyéb szabályzatokat** készítsék el,
- 1.5. a Közös Hivatallal kötött **Munkamegosztási megállapodást**, az alapító hagyja jóvá az Ávr. 9. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően,
- 1.6. közös Hivatalban dolgozó köztisztviselők **munkaköri leírásait** a Kttv. 75. § (1) d) pontja szerinti tartalommal készítsék el,
- 1.7. készítsék el a Bkr. 17. § (1) - (1) a) bekezdésben előírt vezető által jóváhagyott **Belső ellenőrzési kézikönyvet**, gondoskodjanak a független **belső ellenőrzési tevékenység kialakításáról és működtetéséről** az Áht. 70. § (1) valamint a Bkr. 15. § (1) pontok előírása szerint, állítsák ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot a Bkr. 11. § (1) bekezdésének megfelelően,
- 1.8. készítsék el a Bkr. 6. § (4) pontjában szabályozott **Szervezeti integritást sértő események** kezelésének eljárásrendjét, az ellenőrzési nyomvonalat a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerint aktualizálni szükséges,
- 1.9. **az integrált kockázatkezelési rendszert** a Bkr 7. § (1)-(5) pontja szerint szabályozni kell, meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, és azok folyamatos nyomon követésének módját, kerüljön kijelölésre szervezeti felelős az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására, történjen meg az Intézmény tevékenységében rejlő kockázatok felmérése és megállapítása,
- 1.10. a **kontroll eljárásokat** a Bkr. 8. § (1)-(2) bekezdésekben előírtaknak megfelelően alakítsák ki, legyen biztosított a Bkr. 8. § (2) a), c), és d) pontjaiban felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése, kerüljenek szabályozásra a belső szabályzatokban a Bkr. 8. § (4) bekezdésében foglaltak,
- 1.11. alakítsa ki a jegyző a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának **nyomon követését biztosító rendszert** a Bkr. 10. § bekezdés előírásának megfelelően,

- 1.12. a hatályban lévő szabályzatokat a változásokat követő 90 napon belül, a Szt 14. § (11) bekezdés értelmében aktualizálják,
- 1.13. az Info tv. 27. § (1) bekezdésében meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének tegyenek eleget,

## **2. Az időközi mérlegjelentés ellenőrzésével kapcsolatban javasolt intézkedések -**

Az ellenőrzés tett meg intézkedést igénylő megállapítást.

## **3. Az időközi költségvetési jelentés elkészítésével kapcsolatban javasolt intézkedések**

Az intézményvezető kezdeményezzen intézkedést, hogy:

- Fordítsanak figyelmet arra, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás és teljesítés igazolására irányuló feladatot az *Ávr. 60 § (2) bekezdésének megfelelően csak az a személy végezzen, akinél a Polgári Törvénykönyv szerinti összeférhetlenség nem áll fenn,*
- A kötelezettségvállalás alapidokumentumaként megkötött szerződések az *Áht. 37. §-ban* előírtaknak megfelelően az intézmény nevére szóljanak, aláírójuk az intézmény nevében kötelezettséget vállaló intézményvezető legyen, ellenjegyzés a bizonylaton történjen.

## **4. Az eredménykimutatás elkészítésével kapcsolatos intézkedések**

A jelentés tervezet véglegesítéséig – 2017. március 20-ig nem állt rendelkezésre adat.

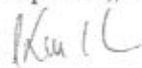
## **5. A maradványkimutatás elkészítésével kapcsolatos intézkedések**

A jelentés tervezet véglegesítéséig – 2017. március 20-ig nem állt rendelkezésre adat.

**Intézkedések végrehajtásának határideje: 2018. szeptember 30.**

#### IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, 2018. április „...”.




Kiss Éva  
vizsgálatvezető



Marosvölgyi Anita  
ellenőr

Az BPM-ÁHI/911-6/2018. iktatószámú ellenőrzési jelentést jóváhagyom:

Budapest, 2018. április „1/6”.

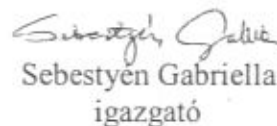


Hetényi Tamás  
irodavezető

Budapest, 2018. április „1/1”.

a Kincstár elnökének nevében és megbízásából:

(P. H.)



Sebestyén Gabriella  
igazgató

#### Melléletek: 6 db

- |                |  |
|----------------|--|
| 1/1. melléklet | Nagybörzsöny Község Önkormányzata mintavételek értékelése tábla          |
| 1/2. melléklet | Nagybörzsönyi Apróka Óvoda mintavételek értékelése tábla                 |
| 1/3. melléklet | Nagybörzsönyi Konyha mintavételek értékelése tábla                       |
| 2/1. melléklet | Nagybörzsöny Község Önkormányzata teljességi és hitelességi nyilatkozata |
| 2/2. melléklet | Nagybörzsönyi Apróka Óvoda teljességi és hitelességi nyilatkozata        |
| 2/3. melléklet | Nagybörzsönyi Konyha teljességi és hitelességi nyilatkozata              |

Készült: 2 eredeti példányban

A lezárt ellenőrzési jelentés és melléleteinek egy eredeti példánya a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság Államháztartási Irodáján 34/2017. számú ellenőrzés irat anyagában hozzáférhető.

Kapják:

1. példány: Nagybörzsöny Község Önkormányzata, Antal Gyuláné polgármester (2634 Nagybörzsöny, Rákóczi utca 2.)
2. példány: Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda

## V. ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült ellenőrzési jelentésben, illetve annak mellékleteiben foglaltakat megismertem. Az ellenőrzési jelentés és mellékleteinek teljes körűen aláírt, záradékolt egy eredeti példányát postafordultával megküldöm az Igazgatóságnak.

Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok:

- a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni;
- az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül megküldeni az Igazgatóságnak;
- az Igazgatóság által elfogadott intézkedési terv szerinti intézkedéseket az abban meghatározott határidőre végrehajtani;
- az intézkedési terv szerinti intézkedések megvalósításáról legkésőbb, az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül az Igazgatóságot írásban tájékoztatni.

....., 2018. április „...”.

(P. H.)

**Granát Bernadett**  
jegyző

  
**Antal Gyuláné**  
polgármester

## J E L E N L É T I   Í V

### A Nagybörzsöny Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2018. május 15.-én megtartott  
ülésről.

1./ Antal Gyuláné	polgármester	<i>Antal Gyuláné</i>
2./ Paulik Oszkár	alpolgármester	<i>Paulik Oszkár</i>
3./ Juhász Kálmán	képviselő	<i>Juhász Kálmán</i>
4./ Schmidt Viktor	képviselő	<i>Schmidt Viktor</i>
5./ Szalai Barnabásné	képviselő	<i>Szalai Barnabásné</i>
6./ Granát Bernadett	jegyző	<i>Granát Bernadett</i>
7./ Urbánné Granát Mária	jkv. vezető	<i>Urbánné Granát Mária</i>

#### Meghívottak:

1./ <i>KEMPFNÉ dr. DUDA'S HILDA</i>	<i>Kempfné</i>
2./ <i>Pongrácz Zoltán</i>	<i>Pongrácz Zoltán</i>
3./ <i>Schász Károly tá. örv.</i>	<i>Schász Károly</i>
4./ .....	.....
5./ .....	.....

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2/2018. (V.16) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló  
1/2017. (II.21.) rendelet módosításáról**

**Nagybörzsöny község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2/2018. (V.16) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló  
1/2017. (II.21) rendelet módosításáról**

---

1.§

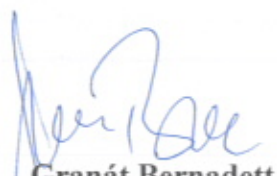
- (1) A rendelet 3.§ a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:  
"3.§ a) Kiadások összesen 255.593.754 Ft"
- (2) A rendelet 3.§ b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:  
"3. § b) Bevételek összesen 255.593.754 Ft"

2.§

A rendelet hatálybalépésének napja 2017. december 31.

  
Antal Gyulláné  
polgármester



  
Granát Bernadett  
jegyző

**Záradék:**

A rendelet 2018. május 16-án kihirdetésre került:

  
Granát Bernadett  
jegyző



2.m. melléklet

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat képviselő-testületének  
3/2018 (V. 16) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról**

**Nagybörzsöny Község Önkormányzat képviselő-testületének**  
**3/2018 (V.16) önkormányzati rendelete**  
**az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról**

Nagybörzsöny Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2017. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

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

**2. Az Önkormányzat összesített 2017. évi költségvetésének teljesítése**

2. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2017. évi

- a) kiadási főösszegét 241.754.356 forintban,
  - b) bevételi főösszegét 254.494.093 forintban
- állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti önkormányzati szinten összesített, 2017. évi teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 213.949.242 forint,
- b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 216.474.958 forint,
- c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete 2.525.716 forint hiány.

3. § (1) Az önkormányzat összesített 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 71.847.016 forint,  
ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása: 53.499.019 forint,
- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 78.195.564 forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: 24.384.327 forint,
- d) B4 Működési bevételek: 7.522.335 forint,
- e) B5 Felhalmozási bevételek: 0 forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint,
- g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 32.000.000 forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 213.949.242 forint,
- i) B8 Finanszírozási bevételek: 40.544.851 forint,  
ebből
  - ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 40.544.851 forint,
  - ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei: 0 ezer forint,
  - ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: 0 ezer forint,

j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 254.494.093 forint.

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 226.768.887 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 4.102.923 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: 0 forint.

(3) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített költségvetési működési bevételek: 135.753.678 forint,
- b) a teljesített költségvetési felhalmozási bevételek: 78.195.564 forint.

4. § (1) Az Önkormányzat összesített 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- a) működési költségvetés: 94.297.436 forint,
  - aa) K1 Személyi juttatások: 34.696.568 forint,
  - ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7.157.244 forint,
  - ac) K3 Dologi kiadások: 45.312.595 forint,
  - ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2.138.500 forint,
  - ae) K5 Egyéb működési célú kiadások: 4.992.529 forint,
- b) felhalmozási költségvetés: 122.177.522 forint,
  - ba) K6 Beruházások: 1.581.680 forint,
  - bb) K7 Felújítások: 81.595.842 forint,
  - bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások: 39.000.000 forint,
- c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig): 216.474.958 forint,
- d) K9 Finanszírozási kiadások: 25.279.398 forint,  
amelyből:
  - da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai: 25.279.398 forint,
  - db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai: 0 forint,
  - dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai: 0 forint,
- e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig): 241.754.356 forint.

(2) Az Önkormányzat összesített költségvetési teljesített kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 235.904.837 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 5.849.519 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: 0 forint.

(3) A helyi önkormányzat nevében végzett:

- a) teljesített beruházási kiadások beruházásonként:
  - aa) Arculati kézikönyv 1.192.500 forint,
  - ab) Nyomtató 53.900 forint,
  - ac) Fénymásoló 335.280 forint

b) teljesített felújítási kiadások felújításonként:

- ba) Vis maior projektek 10.546.715 forint,
- bb) Energetikai beruházás 71.049.127 forint

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

a) Lakásfenntartási támogatás	1.296.000 forint,
b) Települési támogatás	74.000 forint,
c) Gyermekvédelmi támogatás	688.500 forint,
d) Temetési segély	80.000 forint

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

- a) ..... fejlesztési cél,  
b) ..... fejlesztési cél.

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

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

- a) a teljesített működési bevételek és a teljesített működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 41.456.242 forint többlet,  
b) a teljesített felhalmozási bevételek és a teljesített felhalmozási kiadások költségvetési egyenlege (felhalmozási célú egyenleg) 43.981.958 forint hiány.

(2) Az Önkormányzat (1) bekezdés .... pontja szerinti 2017. évi teljesített többletének felhasználása az alábbi finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel történt

- a) értékpapír vásárlása, visszavásárlása: ..... forint,  
aa) működési célú: ..... forint,  
ab) felhalmozási célú: ..... forint,  
b) hitel, kölcsön törlesztése: ..... forint,  
ba) működési célú: ..... forint,  
bb) felhalmozási célú: ..... forint,  
c) szabad pénzeszköz betétként való elhelyezése: ..... forint,  
ca) működési célú: ..... forint,  
cb) felhalmozási célú: ..... forint,  
d) egyéb finanszírozási kiadás: ..... forint,  
ebből:  
da) működési célú: ..... forint,  
db) felhalmozási célú: ..... forint.

(3) Az Önkormányzat (1) bekezdés szerinti 2017. évi teljesített hiányának finanszírozási módja az alábbiak szerint történt:

- a) belső finanszírozással: 2.525.716 forint,  
b) külső finanszírozással: ..... forint,

(4) A (3) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül

- a) az előző évek pénzmaradványának igénybevétele: 2.525.716 forint,  
aa) működési célú: ..... forint,  
ab) felhalmozási célú: 2.525.716 forint,

b) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása:	..... forint,
ba) működési célú:	..... forint,
bb) felhalmozási célú:	..... forint.
(5) A (3) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül	
a) hitel, kölcsön felvétele:	..... forint,
ebből:	
aa) működési célú:	..... forint,
ab) felhalmozási célú:	..... forint,
b) értékpapír beváltása, értékesítése:	..... forint,
ebből:	
ba) működési célú:	..... forint,
bb) felhalmozási célú:	..... forint,
c) értékpapír kibocsátása:	..... forint,
ebből:	
ca) működési célú:	..... forint,
cb) felhalmozási célú:	..... forint,
d) egyéb finanszírozás:	..... forint,
ebből:	
da) működési célú:	..... forint,
db) felhalmozási célú:	..... forint.

6. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 12 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 12 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszáma 8 fő.

7. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza.

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

(2) A céltartalék felhasználását célonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat összevont 2017. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: ..... forintban kerül jóváhagyásra. A jóváhagyott maradvány az 1. számú melléklet szerint használható fel.

### 3. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése

9. § Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített költségvetésének

- kiadási főösszegét: 215.624.462 forintban,
  - bevételi főösszegét: 227.817.561 forintban
- állapítja meg.

10. § (1) Az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	71.847.016 forint,
ebből a B11 Önkormányzatok működési támogatása:	53.499.019 forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	78.195.564 forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:	24.384.327 forint,
d) B4 Működési bevételek:	4.468.081 forint,
e) B5 Felhalmozási bevételek:	.....forint,
f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök:	..... forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	32.000.000 forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	210.894.988 forint,
i) B8 Finanszírozási bevételek:	16.922.573 forint,
ebből	
ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei:	16.922.573 forint,
ib) B82. Külföldi finanszírozás bevételei:	..... forint,
ic) B83. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	..... forint,
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig):	227.817.561 forint.

(2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 226.449.166 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 1.368.395 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: ..... ezer forint.

(3) Az önkormányzat teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített működési bevételek: 132.699.424 forint,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek: 78.195.564 forint.

11. § (1) Az Önkormányzat saját, 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	68.167.542 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	20.614.258 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	4.031.846 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	36.390.409 forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	2.138.500 forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	4.992.529 forint,
b) felhalmozási költségvetés:	122.177.522 forint,
ba) K6 Beruházások:	1.581.680 forint,
bb) K7 Felújítások:	81.595.842 forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	39.000.000 forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	190.345.064 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	25.279.398 forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	25.279.398 forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	.....forint
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	215.624.462 forint.

(2) Az Önkormányzat teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 215.086.962 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 537.500 forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: ..... forint.

12. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat saját, 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 5 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 5 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves teljesített létszám-előirányzata 8 fő.

#### **4. Az önkormányzat Apróka Óvoda költségvetési szervének a 2017. évi költségvetésének teljesítése**

13. § A képviselő-testület Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített 2017. évi

- a) kiadási főösszegét: 12.606.492 forintban,
- b) bevételi főösszegét: 12.739.054 forintban

állapítja meg.

14. § (1) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

- a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,
- b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: ..... forint,
- c) B3 Közhatalmi bevételek: ..... forint,
- d) B4 Működési bevételek: 2 forint,
- e) B5 Felhalmozási bevételek: ..... forint,
- f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök: ..... forint,
- g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ..... forint,
- h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig): 2 forint,
- i) B8 Finanszírozási bevételek: 12.739.052 forint,  
ebből:
  - ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei: 12.739.052 forint,
  - ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei: ..... ezer forint,
  - ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: ..... ezer forint,
- j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig): 12.739.052 forint.

(2) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 2 forint,
- b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: ..... forint,
- c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: ..... forint.

(3) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a teljesített működési bevételek: 2 forint,
- b) a teljesített felhalmozási bevételek: ..... forint.

15. § (1) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	12.606.492 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	7.957.633 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1.777.941 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	2.870.918forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	..... forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	..... forint,
b) felhalmozási költségvetés:	..... forint,
ba) K6 Beruházások:	..... forint,
bb) K7 Felújítások:	..... forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	..... forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	12.606.492 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	..... forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	..... forint,
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	12.606.492 forint.

(2) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:	12.606.492 forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:	..... forint,
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai:	..... forint.

16. § (1) A képviselő-testület az Apróka Óvoda költségvetési szerv 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 3 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 3 fő.

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

## 5. Az önkormányzat Konyha költségvetési szervének a 2017. évi költségvetésének teljesítése

17. § A képviselő-testület Konyha költségvetési szerv teljesített 2017. évi

- kiadási főösszegét: 13.523.402 forintban,
- bevételi főösszegét: 13.937.478 forintban

állapítja meg.

18. § (1) A Konyha költségvetési szerv 2017. évi teljesített bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	..... forint,
b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	..... forint,
c) B3 Közhatalmi bevételek:	..... forint,
d) B4 Működési bevételek:	3.054.252 forint,

e) B5 Felhalmozási bevételek:	..... forint,
f) B6 Működési célú átvett pénzeszközök:	..... forint,
g) B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	..... forint,
h) Költségvetési bevételek összesen (B1-től B7-ig):	3.054.252 forint,
i) B8 Finanszírozási bevételek:	10.883.226 forint,
ebből:	
ia) B81 Belföldi finanszírozás bevételei:	10.883.226 forint,
ib) B82 Külföldi finanszírozás bevételei:	..... ezer forint,
ic) B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei:	..... ezer forint,
j) Bevételek összesen (B1-től B8-ig):	13.937.478 forint.
(2) A Konyha költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:	
a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 319.719 forint,	
b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei: 2.734.533 forint,	
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített bevételei: .....	forint.
(3) Az Apróka Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:	
a) a teljesített működési bevételek: 3.054.252 forint,	
b) a teljesített felhalmozási bevételek: .....	forint.

19. § (1) A Konyha költségvetési szerv 2017. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz:

a) működési költségvetés:	13.523.402 forint,
aa) K1 Személyi juttatások:	6.124.677 forint,
ab) K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	1.347.457 forint,
ac) K3 Dologi kiadások:	6.051.268 forint,
ad) K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai:	..... forint,
ae) K5 Egyéb működési célú kiadások:	..... forint,
b) felhalmozási költségvetés:	..... forint,
ba) K6 Beruházások:	..... forint,
bb) K7 Felújítások:	..... forint,
bc) K8 Egyéb felhalmozási kiadások:	..... forint,
c) Költségvetési kiadások (K1-től K8-ig):	13.523.402 forint,
d) K9 Finanszírozási kiadások:	..... forint,
amelyből:	
da) K 91 Belföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
db) K 92 Külföldi finanszírozás kiadásai:	..... forint,
dc) K 93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai:	..... forint,
e) Kiadások összesen (K1-től K9-ig):	13.523.402 forint.

(2) A Konyha költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 8.211.383 forint,	
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai: 5.312.019 forint,	
c) az állami (államigazgatási) feladatok teljesített kiadásai: .....	forint.

20. § (1) A képviselő-testület a Konyha költségvetési szerv 2017. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 4 fő,	
--	--

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 4 fő.

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

## 6. Záró rendelkezések

21. § E rendelet kihirdetése napján lép hatályba.

*Antal Gyuláné*  
Antal Gyuláné  
polgármester



*Granát Bernadett*  
Granát Bernadett  
jegyző

Záradék:

A rendeletet a 2018. május 16-án kihirdetésre került



*Granát Bernadett*  
Granát Bernadett  
jegyző