



Sótóny Község Önkormányzata

9681 Sótóny, Fő u. 3.

Tel.: 06-95-410-003 - Tel/fax: 06-95-410-020

www.sotony.hu - onkorm.sotony@mail.globonet.hu

ELŐTERJESZTÉS

Sótóny Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetési beszámolója

Bevételeink:

A költségvetési törvény által biztosított támogatások 2021. évben az alábbiak voltak:

2021. évi költségvetési támogatások		
1.1.1.2.	Településüzemeltetés - Zöldterület-gazdálkodás támogatása	2.704.066 Ft
1.1.1.3.	Településüzemeltetés - Közvilágítás támogatása	5.372.509 Ft
1.1.1.4.	Településüzemeltetés - Köztemető támogatása	635.937 Ft
1.1.1.5.	Településüzemeltetés - Közutak támogatása	1.483.827 Ft
1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	8.759.526 Ft
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének ált. támogatása ÖSSZESEN	18.955.865 Ft
1.3.1.	A telep. önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	4.186.000 Ft
1.3.2.3.1.	Szociális étkeztetés (2 fő)	135.140 Ft
1.3.2.5.	Falugondnoki szolgáltatás	4.572.000 Ft
	Falugondnok szociális ágazati pótléka	353.472 Ft
1.3.	A telep. önk. szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása ÖSSZESEN	9.246.612 Ft
1.4.1.1.	Intézményi gyermekétkeztetés (bértámogatás)	1.360.800 Ft
1.4.1.2.	Intézményi gyermekétkeztetés (üzemeltetési támogatás)	754.176 Ft
1.4.2.	Szünidei étkeztetés támogatása	16.530 Ft
1.4.	A Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása ÖSSZESEN	2.131.506 Ft
	A telep. önk. szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása ÖSSZESEN	11.378.118 Ft
1.5.2.	A települési önk.-ok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2.270.000 Ft
1.5.	A települési önk.-ok kulturális feladatainak támogatása	2.270.000 Ft
	Működési célú kiegészítő támogatások (2021. évi iparűzési adókiesés)	2.322.231 Ft
	Elszámolásból adódó bevételek (2020. évi iskolai és szünidei étkeztetés pótigény)	186.350 Ft
	<u>Önkormányzatok működési támogatásai</u>	<u>35.112.564 Ft</u>

Egyéb működési célú támogatáson belül (5.861.653,- Ft) közfoglalkoztatás támogatására 998.059,- Ft-ot, Nyögértől és Bejegyertyánostól az iskolai étkezési különbözetekek hozzájárulásaként 368.400,- Ft-ot kaptunk. A Nyögéri Csicsergő Óvoda 2020. évi

pénzmaradványának visszaosztásából 1.836.363,- Ft bevétel származott. Az óvodába járó gyermekek utaztatási kiadására 1.323.000,- Ft került átutalásra Nyőgér Község Önkormányzatától. A KÖH részére átadott pénzeszközből 890.998,- Ft került hozzánk visszautalásra. Az NMI által; kulturális célokra adott 1 millió forintos támogatásból a működési célú támogatásokra könyvelt, becsült összeg 408.033,- Ft volt. A Nyőgéri Csicsergő Óvoda avatőünnepségének reprezentációs kiadásaira 36.800,- Ft -ot kértünk az érintett önkormányzatoktól.

2021. évben áprilistól egészen év végéig foglalkoztattunk közfoglalkoztatottat, a munkabért és járulékokat 100 %-ban állta a Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya. A közfoglalkoztatásban összesen 2 fő vett részt.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatásként belügyminisztériumi pályázati pénzből 6.645.117,- Ft-ot kaptunk önkormányzati fejlesztések támogatásaként, melyből a Fő utca 432/1 hrsz. és 262 hrsz.-en levő járdákat tervezzük felújítani.

Egyéb felhalmozási célú támogatásként ÁHT-n belülről 57.000.000,- Ft Európai Unió támogatást kaptunk TOP pályázati pénzből Sótorny község csapadékvíz elvezetésének kiépítésére.

Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatokon belül a ZP-1-2019. évi Zárkerti Program Pályázatból visszamaradt, elszámolás után járó 1.377.679,- Ft-os támogatást kaptuk meg. A Magyar Falu Program keretén belül a Kossuth utca 35/1 hrsz. és Tancsics utca 429/2 és 429/4 hrsz., illetve Fő utca 432/1 hrsz. utcai járdák javításához szükséges anyagköltségre 4.989.020,- Ft támogatást kaptunk. Szintén a Magyar Falu Program keretén belül kaptunk támogatást a temető infrastrukturális fejlesztésére 4.998.772,- Ft összegben. Az NMI által, kulturális célokra adott 1 millió forintos támogatásból a felhalmozási célú támogatásokra könyvelt, becsült összeg 591.967,- Ft volt.

Iparűzési adó bevétel 10.038.340,- Ft volt. A koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő határának enyhítése céljából a mikro-, kis- és középvállalkozásnak minősülő adózóknak - bizonyos feltételek esetén - a bevallott előleg 50%-át kellett csak megfizetniük. Ennek ellentételezésére kapta az önkormányzat a 2.322.231,- Ft-os támogatást, melynek elszámolása 2022. évben fog megtörténni. Késedelmi pótlékból 45.612,- Ft bevétel keletkezett.

Készletértékesítésen belül (36.000,- Ft) bontott járdalapok eladásából 31.000,- Ft bevétel származott.

Szolgáltatások ellenértékeként (2.344.228,- Ft) az alábbi tételek kerültek elszámolásra:

Terembérleti díjak (Magyar Posta, illetve Faluház): 197.960,- Ft

Közterület használati díjak: 72.000,- Ft

Hálózatfejlesztési hozzájárulás: 1.250.000,- Ft

Sírhely megváltás: 3.500,- Ft

Orvosi rendelő takarítása: 150.000,- Ft

Rendezvényátor bérbérlése: 40.000,- Ft

Közös lakberek Sótornyra eső része: 610.768,- Ft

Hegyközségben kihelyezett postaláda használati díja: 20.000,- Ft

Tulajdonosi bevételként földbérleti díjból 433.100,- Ft, vadászati haszonbérleti díjból 121.360,- Ft keletkezett. A korábban kiszámlázott, de nem befizetett vízközmű használati díjak kompenzálásából valósult meg a bejegygyertyánosi ivóvíz-ellátási rendszer vagyoneértékelése, 536.893,- Ft összegben.

Ellátási díjakból (iskolai és szociális étkeztetés) 726.007,- Ft bevétel származott.

Egyéb szolgáltatásokon belül kiadott főbb összegek a vagyonbiztosítási díj 302.072,- Ft, a falubusz CASCO-ja 171.254,- Ft, a falubusz KGFB díja 36.865,- Ft, a bankköltség 325.057,- Ft, szennyvízszállítás díja 58.800,- Ft, a temetői konténer ürítési díja 330.708,- Ft, közterület gondozási díj 1.365.000,- Ft, tűz- és munkavédelmi szolgáltatás díja 63.000,- Ft nettó értékben. Elektronikai hulladékgyűjtés során behozott hulladékok elszállíttatására 50.000,- Ft-ot fizettünk. Temetői térkövezés és a hegyi utak földmunkáira 150.000,- Ft-ot, anyagkiszállításra 107.100,- Ft-ot fizettünk. Közvilágítási elemek karbantartásának díja 284.394,- Ft. Érintésvédelmi hibák kijavítására 57.500,- Ft-ot, falubusz műszaki felülvizsgálatáért 44.252,- Ft-ot, GPS rendszerhasználati díjért 23.880,- Ft-ot fizettünk. fizettünk. Családi napi játékok bérlésére 333.000,- Ft-ot, Szüreti felvonulás rendezvényeire 108.000,- Ft-ot fizettünk. Szennyvízszállítás kiadása 58.800,- Ft. Hóeltakarítási, területtisztítási munkálatokra 60.000,- Ft-ot, közfoglalkoztatott kisépess munkavédelmi tanfolyamára 25.000,- Ft-ot adtunk ki.

Működési célú, előzetesen felszámított **ÁFA kiadása** az Önkormányzatnak 2.788.967,- Ft volt.

Egyéb dologi kiadások közt szerepelnek a tagdíjak 229.850,- Ft összegben, illetve a megvásárolt 2022. évi e-matrica falubusz közlekedéséhez 36.890,- Ft értékben.

Ellátottak pénzbeni juttatásain belül beiskolázási települési támogatásként/átmeneti segélyként 1.675.000,- Ft, rendkívüli települési támogatásként 870.000,- Ft, nyugdíjasoknak adott átmeneti segélyként 960.000,- Ft került kifizetésre.

Egyéb működési célú kiadások főbb összegei között szerepel a Közös Hivatal működéséhez folyósított 3.978.991,- Ft-os pénzeszköz átadás. Védőnői szolgálat és a nyögéri orvosi rendelő működési finanszírozásához 1.070.426,- Ft-tal járultunk hozzá. Belső ellenőrzés díjának finanszírozására 100.000,- Ft-ot, orvosi ügyelet fenntartásához 127.600,- Ft hozzájárulást fizettünk.

Beruházásokat, felújításokat, egyéb felhalmozási célú támogatásokat az alábbi táblázat tartalmazza:

Kamatbevételként 30,- Ft került elszámolásra.

Egyéb működési bevételként könyveltük a 4.175,- Ft-os kerekítési többletet, mely a nettó finanszírozás és a kincstári jegyzék közötti különbözet elszámolása, illetve a pénztári kerekítési különbözet.

Finanszírozási bevételek között szerepel, az előző évi költségvetési maradvány korrigált összege (19.774.324,- Ft), illetve a 2022. évre szóló 0. havi támogatás megelőlegezés 1.309.748,- Ft összegben.

Kiadásaink:

Foglalkoztatottak személyi juttatásai címen illetményekre, munkabérekre 4.091.479,- Ft, jutalomra 172.999,- Ft, egyéb személyi juttatásokra, mint bérkompenzáció 147.000,- Ft, óvodai gyerekkísérésre 211.599,- Ft került számfejtésre. Választott tisztségviselők juttatása címen 4.374.060,- Ft, megbízási díjként könyvtárosnak 180.000,- Ft, illetve nyugdíjas dolgozónak 1.334.364,- Ft került kifizetésre. Reprezentációs költség 133.280,- Ft volt. Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 1.323.761,- Ft volt.

Üzemeltetési anyagokon belül - a teljesség igénye nélkül - falubusz tankolásra 269.127,- Ft, zöldterület kezeléséhez (benzin, gyomirtó, damil, olaj) 125.425,- Ft került kifizetésre. Közfoglalkoztatott részére munkaruházatra 81.291,- Ft-ot költöttünk. 78.000,- Ft összegben rendeltünk zúzalékot a hegyi utak karbantartásához. Családi Napi PB gázpalack, és élelmiszerbeszerzésre 64.706,- Ft-ot, Szüreti felvonulásra élelmiszer kiadásaira 24.267,- Ft-ot költöttünk. Tűzoltók részére 39.200,- Ft értékben szereztünk be gyakorló öltönyt, a Sótónyi Hegyhát SE részére vásároltunk 10 db focilabdát 78.661,- Ft összegben. Tűzoltóversenyre vásárolt élelmiszerek kiadásai: 52.401,- Ft.

Kommunikációs szolgáltatások rovaton telefonköltségként 28.272,- Ft, weboldal fenntartásra, domain regisztrációra 62.760,- Ft-ot, Faluház internet díjára 23.090,- Ft-ot adott ki az önkormányzat.

Közüemi díjak kiadásainak összege 2.228.656,- Ft, vásárolt élelmezés költsége 2.804.913,- Ft volt (iskolai és szociális étkeztetés).

Karbantartási, kisjavítási munkálatokra 799.885,- Ft került kiadásra:

Mesterszél utcai járda karbantartása: 719.885,-Ft

Gázkonvektor csere Faluházban: 25.000,- Ft

Gázkazán javítás Napközi Otthonban: 47.000,- Ft

Porraloltó javítás: 4.000,- Ft

Falubusz kerékcéntírozása: 4.000,- Ft

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra adott kiadás 2.055.034,- Ft volt, mely tartalmazza többek közt a bejegyertányosi ivóvízellátási rendszer vagyoneértékelését 422.750,- Ft összegben, a ZP-1-2019-es Zártkerti Pályázat projektmenedzsmenti feladatainak díját (150.000,- Ft), a temetői urnafal építési és statikai tervezését, valamint költségvetését 170.000,- Ft összegben, az ingatlanvagyon kataszter felülvizsgálatát (500.000,- Ft), a zártkerti ivóvízhálózat tervezési munkáit 450.000,- Ft, vízjogi létesítési engedélyeztetését 100.000,- Ft összegben, csapadékvíz elvezetés tanulmánytervét 78.740,- Ft, illetve a játszótéri eszközök felülvizsgálatát 30.000,- Ft összegben.

1.	Felhalmozási kiadások:	Teljesítés
1.1.	Beruházások	6 774 320 Ft
1.1.1.	Immateriális javak beszerzése	49 606 Ft
1.1.1.1.	Lenovo V15-IIL 15,6" FHD laptophoz Ms Office op. rendsz.	49 606 Ft
1.1.2.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	1 800 807 Ft
1.1.2.1.	Temetői kiskapu 1 méteres	92 883 Ft
1.1.2.2.	Falugondnoki tároló létesítése	449 073 Ft
1.1.2.3.	Temető térkövezése bejáratától keresztig	1 230 520 Ft
1.1.2.4.	Temetői korlát a fénykereszthez	28 331 Ft
1.1.3.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	236 220 Ft
1.1.3.1.	Lenovo V15-IIL 15,6" FHD laptop	236 220 Ft
1.1.4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	3 387 792 Ft
1.1.4.1.	Husqvarna fűnyírótraktor és tartozékainak beszerzése	2 346 378 Ft
1.1.4.2.	Postaládák Hegyközségbe az ott lakók részére, 8 db-os	74 803 Ft
1.1.4.3.	Sótony zászló, 2 db	90 000 Ft
1.1.4.4.	Fűkivető Husqvarna fűnyíró traktorhoz	35 433 Ft
1.1.4.5.	Porraloltó készülék falubuszba 1 db	9 000 Ft
1.1.4.6.	Kültéri fali lámpák (1 db konyha, 3 db Faluház)	34 937 Ft
1.1.4.7.	Sörpad garnitúra, 5 db	114 134 Ft
1.1.4.8.	Vonyx ST-100 MK2 mobil hangfal	118 338 Ft
1.1.4.9.	Profi 4*8 méteres rendezvénysátor ponyvával	228 533 Ft
1.1.4.10.	2 db FÉG F 8.50 ERP Parapet gázkonvektor Faluházba	187 370 Ft
1.1.4.11.	Téli gumiabroncsok falubuszra, 4 db	125 669 Ft
1.1.4.12.	Permetező Garden, háti, 12 literes	11 102 Ft
1.1.4.13.	Üzemanyag kanna	1 410 Ft
1.1.4.14.	Kerékpárkosár hivatali biciklire	3 299 Ft
1.1.4.15.	Hólapát Falugondnoki tárolóhoz	1 488 Ft
1.1.4.16.	Lábtörő Hivatalba	5 898 Ft
1.1.5.	Beruházási célú előz.felsz. le nem vonható ÁFA	1 299 895 Ft
1.2.	Felújítások	4 720 852 Ft
1.2.1.	Ingatlanok felújítása	3 951 064 Ft
1.2.1.1.	József A. u. 524/3 hrsz. és Mesterszél u. 470. hrsz. járdafelújítása (MFP)	2 851 064 Ft
1.2.1.2.	TOP-2.1.3.-16. Csapadékvíz elvezetés projekt előkészítő tanulmányterv	1 100 000 Ft
1.2.3.	Felújítási célú előz.felsz. le nem vonható ÁFA	769 788 Ft
1.3.	Egyéb felhalm. célú tám. ÁHT - n kívülre	1 500 000 Ft
1.3.1.	Sótonyi templom felújítási munkáihoz támogatás	1 500 000 Ft
2.	Felhalmozási kiadások összesen:	12 995 172 Ft

Finanszírozási kiadásokon belül 1.294.682,- Ft, 2021. évre szóló 2020. évben utalt megelőlegezés, mely visszavonásra került.

Tartós részesedésünk 2021. évben továbbra is 1.402.200,- Ft értékű VASIVÍZ részvény, valamint 100.000,- Ft értékű törzsbetét a Sárvár Térsége Területfejlesztési Nonprofit Kft.-ben.

Időszak végi tőkegarantált pénzüpi befektetési jegy (14.713.782 db) záró egyenlege tényleges bekerülési értéken 24.138.091,- Ft, piaci értéken 24.070.261,- Ft.

Hitelműveletet az önkormányzat 2021. évben nem hajtott végre.

Az önkormányzatnak kötvényállománya nincs.

A pénzmaradvány (100.430.441,- Ft) az önkormányzat költségvetésébe a kiadások fedezetére került beépítésre.

Rászoruló gyermekek természetbeni támogatásaként 126.500,- Ft összegű támogatás került kiosztásra.


A 2021. évi elszámolással kapcsolatosan az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat a kötelező feladatokat a takarékos gazdálkodás figyelembevételével zavartalanul látta el, amelyet továbbra is célnak tekint.

Mellékletek:

1. Sótóny Község Önkormányzata költségvetési kiadási előirányzatának teljesítse
2. Sótóny Község Önkormányzata költségvetési bevételi előirányzatának teljesítse
3. Sótóny Község Önkormányzata finanszírozási kiadási előirányzatának teljesítse
4. Sótóny Község Önkormányzata finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítse
5. Kimutatás Sótóny Község Önkormányzata létszámáról
6. Vagyonkimutatás
7. Mérleg
8. A részesedések és a részesedések utáni osztalékok alakulása
9. Sótóny Község Önkormányzata saját bevételének adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége
- 2021. évben Sótóny Község Önkormányzatánál végzett ellenőrzések:**
10. MÁK Államháztartási Iroda, Felülvizsgáló és Ellenőrzési Osztály:
Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások elszámolása jogszerűségének hatósági ellenőrzése
11. MÁK Államháztartási Iroda, Felülvizsgáló és Ellenőrzési Osztály:
Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. tv. 2. melléklet 1.4.1.2. pontja intézményi gyermekétkeztetés-üzemeltetési támogatás jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2021. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai igénylése évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat
12. Belső ellenőrzés:
A pénzübeli szociális ellátások igényjogosultságának, igénylésének, kifizetésének, elszámolásának ellenőrzése

Sótóny, 2022. május 11.


(:Vörös István:)
polgármester

Sótony Község Önkormányzata költségvetési kiadási előirányzatainak teljesítéséről				
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	3 844 000	4 091 479	4 091 479
2.	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	172 999	172 999
3.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	267 036	358 559	358 559
4.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	4 111 036	4 623 037	4 623 037
5.	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 374 060	4 374 060	4 374 060
6.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 542 000	1 514 364	1 514 364
7.	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	100 000	133 280	133 280
8.	Külső személyi juttatások (K12)	6 016 060	6 021 704	6 021 704
9.	Személyi juttatások (K1)	10 127 096	10 644 741	10 644 741
10.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 316 444	1 323 761	1 323 761
10.1.	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	1 309 749
10.2.	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	14 012
11.	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	5 334	5 334
12.	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	900 000	1 185 120	1 185 120
13.	Készletbeszerzés (K31)	900 000	1 190 454	1 190 454
14.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	78 880	98 642	98 642
15.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	15 480	15 480
16.	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	78 880	114 122	114 122
17.	Közütemi díjak (K331)	2 396 000	2 228 656	2 228 656
18.	Vásárolt étellemezés (K332)	2 685 559	2 804 913	2 804 913
19.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	873 110	799 885	799 885
20.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	260 000	2 055 034	2 055 034
21.	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 794 488	4 181 009	4 181 009
21.1.	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	552 332
22.	Szolgáltatási kiadások (K33)	10 009 157	12 069 497	12 069 497
23.	Reklám- és propagandakiadások (K342)	70 000	0	0
24.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	70 000	0	0
25.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 587 027	2 788 967	2 788 967
26.	Egyéb dologi kiadások (K355)	324 750	305 060	305 060
27.	Különbé befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	2 911 777	3 094 027	3 094 027
28.	Dologi kiadások (K3)	13 969 814	16 468 100	16 468 100
29.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	4 186 000	3 505 000	3 505 000
29.1.	ebből: települési támogatás [Szoctv. 45. §], (K48)	0	0	3 505 000
30.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	4 186 000	3 505 000	3 505 000
31.	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	0	1 000	1 000
32.	Elvonások és befizetések (K502)	0	1 000	1 000

33.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	5 277 017	5 283 692	5 283 692
33.1.	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	5 056 092
33.2.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	227 600
34.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	300 000	0	0
35.	Tartalékok (K513)	42 693 821	100 546 749	0
36.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	48 270 838	105 831 441	5 284 692
37.	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	49 606	49 606
38.	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	2 452 756	1 800 807	1 800 807
39.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	437 370	236 220	236 220
40.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 608 976	3 387 792	3 387 792
41.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 079 757	1 299 895	1 299 895
42.	Beruházások (K6)	6 578 859	6 774 320	6 774 320
43.	Ingatlanok felújítása (K71)	4 836 445	3 951 064	3 951 064
44.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	350 000	0	0
45.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	1 246 420	769 788	769 788
46.	Felújítások (K7)	6 432 865	4 720 852	4 720 852
47.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)	0	1 500 000	1 500 000
48.	ebből: egyházi jogi személyek (K89)	0	0	1 500 000
49.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	1 500 000	1 500 000
50.	Költségvetési kiadások (K1-K8)	90 881 916	150 768 215	50 221 466

Sótony Község Önkormányzata költségvetési bevételi előirányzatának teljesítéséről				
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	18 905 352	18 955 865	18 955 865
2.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	8 864 080	9 246 612	9 246 612
3.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	2 327 616	2 131 506	2 131 506
4.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)	11 191 696	11 378 118	11 378 118
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000
6.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	2 322 231	2 322 231
7.	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	186 350	186 350
8.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	32 367 048	35 112 564	35 112 564
9.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	5 409 589	5 861 653	5 861 653
9.1.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	408 033
9.2.	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	998 059
9.3.	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	2 619 198
9.4.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	1 836 363
10.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	37 776 637	40 974 217	40 974 217
11.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)	0	6 645 117	6 645 117
12.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	1 377 679	68 957 438	68 957 438
12.1.	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	57 000 000
12.2.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	11 957 438
13.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	1 377 679	75 602 555	75 602 555
14.	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	5 000 000	10 043 477	10 038 340
14.1.	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési	0	0	10 038 340
15.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	5 000 000	10 043 477	10 038 340
16.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	72 622	45 612
17.	Közhatalmi bevételek (B3)	5 000 000	10 116 099	10 083 952
18.	Készletértékesítés ellenértéke (B401)	0	36 000	36 000
19.	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	1 243 768	2 344 228	2 344 228
19.1.	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	670 768
20.	Tulajdonosi bevételek (B404)	2 175 269	2 456 357	1 091 353
20.1.	ebből: vadászati jog bérbeadásból származó bevétel (B404)	0	0	121 360
20.2.	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	969 993

21.	Ellátási díjak (B405)	687 830	754 912	726 007
22.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	30	30
23.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	30	30
24.	Egyéb működési bevételek (B411)	3 000	4 175	4 175
25.	Működési bevételek (B4)	4 109 867	5 595 702	4 201 793
26.	Részesedések értékesítése ($\geq 227+228$) (B54)	24 138 091	0	0
27.	Felhalmozási bevételek (B5)	24 138 091	0	0
28.	Költségvetési bevételek (B1-B7)	72 402 274	132 288 573	130 862 517

adatok forintban

Sótony Község Önkormányzata finanszírozási kiadási előirányzatainak teljesítéséről				
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	1 294 682	1 294 682	1 294 682
2.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	1 294 682	1 294 682	1 294 682
3.	Finanszírozási kiadások (K9)	1 294 682	1 294 682	1 294 682

Sótony Község Önkormányzata finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítéséről				
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	19 774 324	19 774 324	19 774 324
2.	Maradvány igénybevétele (B813)	19 774 324	19 774 324	19 774 324
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	1 309 748
4.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	19 774 324	19 774 324	21 084 072
5.	Finanszírozási bevételek (B8)	19 774 324	19 774 324	21 084 072

A képviselő-testület a 2021. évi statisztikai állományi létszámot 9 főben határozza meg az alábbiak szerint:

1.	Közalkalmazotti munkaviszonyban dolgozók létszáma	
	Falugondnok	1 fő
	közművelődési intézmény (4 órás)	1 fő
2.	Közfoglalkoztatotti létszám	1 fő
3.	Választott tisztségviselők létszáma	5 fő
4.	Megbízási díjjal dolgozó (6 órás)	1 fő
	Időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma:	9 fő

Vagyonkimutatás - 2021

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
ESZKÖZÖK			
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	388 279 079 Ft	421 891 530 Ft
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0 Ft	0 Ft
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0 Ft	0 Ft
2. Szellemi termékek	A/I/2	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0 Ft	0 Ft
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0 Ft	0 Ft
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	386 776 879 Ft	420 389 330 Ft
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	383 991 416 Ft	414 263 680 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	239 552 580 Ft	273 783 504 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	103 882 382 Ft	121 981 075 Ft
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	40 556 454 Ft	18 499 101 Ft
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	1 447 878 Ft	3 688 065 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	435 155 Ft	368 712 Ft
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	1 012 723 Ft	3 319 353 Ft
3. Tenyészállatok	A/II/3	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0 Ft	0 Ft
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	1 337 585 Ft	2 437 585 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	1 337 585 Ft	2 437 585 Ft
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0 Ft	0 Ft

c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0 Ft	0 Ft
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	1 502 200 Ft	1 502 200 Ft
1. Tartós részesedések	A/III/1	1 502 200 Ft	1 502 200 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	1 402 200 Ft	1 402 200 Ft
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	100 000 Ft	100 000 Ft
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0 Ft	0 Ft
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0 Ft	0 Ft
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0 Ft	0 Ft
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0 Ft	0 Ft
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2	0 Ft	0 Ft
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0 Ft	0 Ft
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0 Ft	0 Ft
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0 Ft	0 Ft
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0 Ft	0 Ft
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	24 138 091 Ft	24 138 091 Ft
I. Készletek	B/I	0 Ft	0 Ft
II. Értékpapírok	B/II	24 138 091 Ft	24 138 091 Ft
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	20 116 864 Ft	101 019 070 Ft
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0 Ft	0 Ft
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	181 985 Ft	100 935 Ft
III. Forintszámlák	C/III	19 934 879 Ft	100 918 135 Ft
IV. Devizaszámlák	C/IV	0 Ft	0 Ft
D/ KÖVETELÉSEK	D	5 520 453 Ft	5 910 743 Ft
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	2 030 844 Ft	1 426 056 Ft
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	3 484 443 Ft	4 432 187 Ft
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	5 166 Ft	52 500 Ft
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0 Ft	0 Ft
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	578 899 Ft	611 938 Ft
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	438 633 386 Ft	553 571 372 Ft
FORRÁSOK			
G/ SAJÁT TŐKE	G	402 989 497 Ft	445 877 658 Ft
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	548 342 333 Ft	548 342 333 Ft
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0 Ft	26 130 404 Ft
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	93 857 Ft	93 857 Ft
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-139 792 797 Ft	-136 643 306 Ft

V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V	0 Ft	0 Ft
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-5 653 896 Ft	7 954 370 Ft
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	2 364 482 Ft	2 613 662 Ft
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	0 Ft	0 Ft
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	2 016 776 Ft	1 972 533 Ft
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	347 706 Ft	641 129 Ft
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0 Ft	0 Ft
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	33 279 407 Ft	105 080 052 Ft
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	438 633 386 Ft	553 571 372 Ft
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L		
"0"-ra írt eszközök	L/1	31 019 107 Ft	23 499 401 Ft
Használatban lévő kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	2 969 406 Ft	3 708 827 Ft
vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre	L/4	37 030 000 Ft	13 491 422 Ft
Függő követelések	L/6	573 523 Ft	-223 121 Ft
Függő kötelezettségek	L/7	5 504 637 Ft	74 697 021 Ft

Mérleg			
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	4
1.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	383 991 416	414 263 680
2.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 447 878	3 688 065
3.	A/II/4 Beruházások, felújítások	1 337 585	2 437 585
4.	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	386 776 879	420 389 330
5.	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	1 502 200	1 502 200
5.1.	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	1 402 200	1 402 200
5.2.	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	100 000	100 000
6.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 502 200	1 502 200
7.	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	388 279 079	421 891 530
8.	B/II/1 Nem tartós részesedések (=B/II/1a+B/II/1b)	24 138 091	24 138 091
8.1.	B/II/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	24 138 091	24 138 091
9.	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	24 138 091	24 138 091
10.	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	24 138 091	24 138 091
11.	C/II/1 Forintpénztár	181 985	100 935
12.	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	181 985	100 935
13.	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	19 934 879	44 918 135
14.	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	56 000 000
15.	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	19 934 879	100 918 135
16.	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	20 116 864	101 019 070
17.	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	447 286	32 147
17.1.	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	400 780	5 137
17.2.	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	46 506	27 010
18.	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	1 583 558	1 393 909
18.1.	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 569 528	1 365 004
18.2.	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	14 030	28 905
19.	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	2 030 844	1 426 056
20.	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/III/3a+...+D/III/3f)	3 484 443	4 432 187

20.1.	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 484 443	4 432 187
21.	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 484 443	4 432 187
22.	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	5 166	52 500
22.1.	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	52 500
22.2.	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	5 166	0
23.	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	5 166	52 500
24.	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	5 520 453	5 910 743
25.	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	62 515	90 215
26.	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	516 384	521 723
27.	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	578 899	611 938
28.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	438 633 386	553 571 372
29.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	548 342 333	548 342 333
30.	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	26 130 404
31.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	93 857	93 857
32.	G/IV Felhalmozott eredmény	-139 792 797	-136 643 306
33.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-5 653 896	7 954 370
34.	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	402 989 497	445 877 658
35.	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	722 094	662 785
36.	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	1 294 682	1 309 748
36.1.	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	1 294 682	1 309 748
37.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	2 016 776	1 972 533
38.	H/III/1 Kapott előlegek	210 499	641 129
39.	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	137 207	0
40.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	347 706	641 129
41.	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 364 482	2 613 662
42.	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 717 061	6 414 373
43.	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 035 607	1 127 828
44.	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	26 526 739	97 537 851
45.	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	33 279 407	105 080 052
46.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	438 633 386	553 571 372

A részesedések és a részesedések utáni osztalékok alakulása									
Sorszám	Megnevezés	Törvény alapján tartós állami részesedések nem pénzügyi vállalkozásokban	Törvény alapján tartós állami részesedések pénzügyi vállalkozásokban	Részesedések saját alapítású gazdasági társaságokban	Részesedések saját alapítású nonprofit gazdasági társaságokban	Egyéb részesedések	Részesedések nemzetközi szervezetekben	Összesen (=3+...8)	Összesenből részesedés a Budapesti Értéktőzsdén jegyzett társaságokban
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Előző évi záró állomány (tárgyévi nyitó állomány)	0	0	1 402 200	100 000	0	0	1 502 200	0
2.	Tárgyévi (tárgyidőszaki) záróállomány	0	0	1 402 200	100 000	0	0	1 502 200	0
3.	A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a nyitóállományban	0	0	1	1	0	0	2	0
4.	A gazdasági társaságok és nonprofit társaságok száma a záróállományban	0	0	1	1	0	0	2	0
5.	Gazdasági társaságok és nonprofit gazdasági társaságok fennálló kötelezettségei a tárgyidőszak végén	0	0	3 913 000	100 000	0	0	4 013 000	0

Sótony Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

Ezer Ft-ban

Bevételek	2021. év	2021. év módosított	2021. év teljesítés	2022. év	2023. év	2024. év
Helyi adók, települési adók	5000	10043	10038	5000	5000	5000
Osztalékok, koncessziós díjak	0	0	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	0	73	46	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	0	0	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0
Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0	0
Kezesség- garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0	0
Saját bevételek	5000	10116	10084	5000	5000	5000
Saját bevételek 50 %-a	2500	5058	5042	2500	2500	2500
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
Felvett állami hitel és annak tőketartozása	0	0	0	0	0	0
Felvett átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	0	0	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0	0	0
Adott váltó	0	0	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0	0
Halasztott fizetés	0	0	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen	0	0	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	2500	5058	5042	2500	2500	2500



Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-ÁHU/1132-2/2021.

Ügyintéző: Kapuiné Csidei Anita

Telefonszám: 94/520-585

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2021. szeptember 20-án.

Önkormányzat neve, székhelye:

Sótony Községi Önkormányzat (a továbbiakban: *Önkormányzat*)
(9681 Sótony, Fő utca 3.)

Tárgy: Az önkormányzatok központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság 2021. augusztus 17. és 2021. szeptember 20. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vettek:

Kapuiné Csidei Anita

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- Az Önkormányzat 2020. évi költségvetési beszámolójának 11/A-11/L. űrlapjai;
- A Közhiteles Törzskönyvi Nyilvántartásban szereplő adatok, bejegyzések;
- A felülvizsgálati tevékenységet támogató Fpartner – Felülvizsgálat program (továbbiakban: Fpartner) alapján a 2020. évi beszámoló 11. űrlapok és a JOGC (Jogcímek részletezése 11/C űrlaphoz) segédűrlap; a szolgáltatói nyilvántartásban történt bejegyzések, (amelyek másolati példányai papír alapon is rendelkezésre állnak), valamint az Fpartner programból előállított további adatlapok (előző évek zárszámadási adatai, összehasonlító táblázatok);
- Ebr42 Önkormányzati információs rendszerből az Önkormányzat 2020. évi elszámolás felmérés adatlapjai;
- Országos Szociális Információs Rendszeren belül a Szolgáltatói nyilvántartási rendszer (MÜKENG) nyilvántartása alapján előállított riportok;
- a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről Ellenőri Információs Rendszerből előállított riportok;
- Az egyes támogatási jogcímeknél felmerülő jelentési kötelezettségből származó kimutatások, illetve esetleges külön elszámolások.

Az Önkormányzat által – kiegészítő információkérésre, a VAS-ÁHI/1132-1/2021. számú, 2021. augusztus 17-én kelt végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalkotásához beküldött dokumentumok:

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: 2020. évi Kvtv.) 2. melléklet III.2.e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás jogcímre vonatkozóan:

2021. augusztus 25-én és 2021. augusztus 26-án hivatali kapun beérkezett dokumentumok:

- TANÚSÍTVÁNY (Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás),
- Jelentkezési lap szociális szolgáltatásokat végzők képzésére, elektronikus levél a jelentkezés megküldéséről, számla és bankbizonylat a falu és tanyagondnoki képzés jelentkezési díjáról,
- Levelezések a képzéssel kapcsolatosan,
- Kinevezés közalkalmazotti jogviszonyba, értesítések illetményen felüli pótlékokról és kiegészítésekről.

Az Igazgatóság a VAS-ÁHI/1132-1/2021. számú, 2021. augusztus 17. napján kelt végzésben adatszolgáltatásra hívta fel az Önkormányzatot, melyet az Önkormányzat 2021. augusztus 17. napján vett át. Az adatszolgáltatásnak 2021. augusztus 25. és 26. napján elektronikus úton benyújtott dokumentumokkal az Önkormányzat eleget tett.

Az Igazgatóság az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásai 2020. évi elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 59. §-a szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat (a továbbiakban: felülvizsgálat) keretében végezte el.

A FELÜLVIZSGÁLAT MEGÁLLAPÍTÁSAI

ÁLTALÁNOS MEGÁLLAPÍTÁSOK

A felülvizsgálat az Önkormányzat 2020. évi elszámolása esetében a 11/A-11/L űrlapokon elszámolt támogatások teljes körére és kiterjedt az egyes támogatások felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is.

Az Igazgatóság a felülvizsgálatot a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi következtében rendelkezésre álló dokumentumok alapján, a vonatkozó költségvetési törvények és ágazati jogszabályok figyelembe vételével végezte el.

A felülvizsgálat számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

A 2020. évi Kvtv. alapján a 2020. évben igénybevett – jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete szerint felsorolt – támogatási jogcímek esetében az Áht. 59. § - a szerinti hatósági ellenőrzés során az Igazgatóságon végzett dokumentumalapú felülvizsgálat alapján - **a 2020. évi Kvtv. 2. melléklet III.2.e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás jogcím esetében az alábbi kiegészítéssel - elfogadásra kerültek.**

Handwritten signature

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás

2020. évi Kvtv. 2. melléklet III.2.e)

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki vagy a tanyagondnoki szolgáltatást a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 60. §-a és a Kiegészítő szabályok 5.o) pontja szerinti szakmai szabályoknak megfelelően tartja fenn.

A támogatás a települési önkormányzatot az ellátást biztosító szolgálat száma alapján illeti meg.

Szocvtv. 60. §. (1) és (2) bekezdése alapján:

„(1) A falugondnoki, illetve tanyagondnoki szolgáltatás célja az aprófalvak és a külterületi vagy egyéb belterületi, valamint a tanyasi lakott helyek intézményhiányából és a közösségi közlekedés nehézségéből eredő hátrányainak enyhítése, az alapvető szükségletek kielégítését segítő szolgáltatásokhoz, közszolgáltatáshoz, valamint egyes alapszolgáltatásokhoz való hozzájutás biztosítása, továbbá az egyéni, közösségi szintű szükségletek teljesítésének segítése.

(2) A falugondnoki szolgáltatás nyolcszáz lakosnál kisebb településen működtethető. Amennyiben a falugondnoki szolgáltatás létesítését követően a település lakosság száma tíz százalékot meg nem haladó mértékben emelkedik nyolcszáz lakos fölé, a szolgáltatás tovább működtethető.”

2020. évi Kvtv. Kiegészítő szabályok alapján:

„1. b.) A települési önkormányzatok közigazgatási státuszát a 2019. november 1-jei állapotnak megfelelő, a lakosság számra és korcsoportba tartozók esetében pedig a Belügyminisztérium - 2019. január 1-jei állapotnak megfelelő - adatait kell figyelembe venni.”

„5. c.) A b) pontban szereplő kivétellel a III.2., III.3. és III.4. jogcímek szerinti támogatásokat azok a települési önkormányzatok vehetik igénybe, amelyek

- az adott szociális szolgáltatás, illetve gyermekjóléti szolgáltató tevékenység tekintetében a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzésre kerültek, és
- a Szocvtv. 58/A. §-a, illetve a Gyvt. 145. §-a alapján az adott szociális, gyermekjóléti szolgáltatóra, intézményre, hálózatra, ellátotti létszámra, férőhelyszámra, feladatmutatóra befogadást nyertek, vagy a támogatásra befogadás nélkül is jogosultak.”

„5. g.) A III.2., III.3. és III.4. jogcímek szerinti támogatások teljes összege abban az esetben jár, ha a szolgáltatás, intézmény a tárgyév egészében szerepel a szolgáltatói nyilvántartásban. Amennyiben a III.2., III.3. és III.4. jogcímek szerinti szolgáltatás, intézmény nem egész évben működik, a támogatás a működés megkezdését követő hónap 1-jétől, illetve megszűnése hónapjának utolsó napjáig időarányosan jár. Amennyiben a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés adott hónap első napjától érvényes, és a szolgáltatás, intézmény ezen időponttól jogszerűen működik, e hónapra a támogatás igénybe vehető.”

„5. o a) a Szocvtv., illetve a Szocvtv. 132. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban, továbbá

5. o b) a Gyvt., illetve a Gyvt. 162. § (1) és (2) bekezdései szerinti felhatalmazások alapján kiadott jogszabályokban foglalt szakmai feltételeknek megfelelően biztosított ellátás esetén vehetők igénybe.”

Szocvtv. 132. §. (2) alapján „Felhatalmazást kap a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter, hogy rendeletben szabályozza

67

b) a szociális szolgáltatások működési feltételére vonatkozó szabályait; (Lásd: 1/2000. (I. 7.) SZCSM rendelet - a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről (továbbiakban 1/2000 (I.7.) SZCSM rendelet) és a vezetői megbízással rendelkező szociális szolgáltatást nyújtó személyek vezetőképzéséről szóló 25/2017. (X. 18.) EMMI rendelet (továbbiakban 25/2017. (X. 18.) EMMI rendelet)

c) a szociális szolgáltatások szakmai feladataira vonatkozó szabályait; (Lásd: 1/2000 (I.7.) SZCSM rendelet)

k) az egyes szociális szolgáltatásokat végzők képzésére és vizsgakövetelményeire vonatkozó szabályokat, (Lásd: Az egyes szociális szolgáltatásokat végzők képzéséről és vizsgakövetelményeiről szóló 81/2004. (IX. 18.) ESZCSM rendelet (a továbbiakban: 81/2004. (IX. 18.) ESZCSM rendelet) és 25/2017. (X. 18.) EMMI rendelet)"

Az 1/2000 (I.7.) SZCSM rendelet 39. § (5) bekezdése alapján:

„(5) Falu-, illetve tanyagondnoki munkakörben csak olyan személy foglalkoztatható, akit a foglalkoztatás kezdő időpontjában a munkáltató bejelentett a munkakör betöltéséhez szükséges falu- és tanyagondnoki alapképzésre, és azt a munkakör betöltője a foglalkoztatás kezdő időpontjától számított egy éven belül elvégzi.”

A 81/2004. (IX. 18.) ESZCSM rendelet 15. §-a alapján:

„(1) A falu- és tanyagondnoki képzés célja a képzésen részt vevő személy felkészítése a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCSM rendelet 39. §-ának (1)-(4) bekezdéseiben foglalt feladatok ellátására.

(2) A képzés kötelező óraszám 170 óra, ebből

a) 52 óra elméleti oktatás,

b) 118 óra gyakorlati oktatás.”

Az Önkormányzat 2020. évben egy falugondnoki szolgálatot működtetett. Az Ebr42 rendszerben a 2020. évi elszámolás összesítő adatlapján Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás jogcím esetében 12 működési hónapra 4.250.000 Ft összegben igényelt támogatást.

Az Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása – *Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás* jogcím esetében a rendelkezésre álló adatok és nyilvántartások alapján az igényjogosultság és az elszámolás szabályszerűsége teljeskörűen nem volt megállapítható, ezért a VAS-ÁHI/1132-1/2021. számú végzésben kiegészítő információ bekérésre került sor, amelynek az Önkormányzat a fentiek szerint eleget tett.

Az Igazgatóság megállapításai a rendelkezésre álló adatok, az Önkormányzat által beküldött Tanúsítvány és dokumentumok alapján a következők:

Az Önkormányzat lakosainak száma 2019. január 1-jén 626 fő volt, amely alapján megfelelt a Szocvtv. 60. § (2) bekezdésében foglaltaknak.

Az Önkormányzat által az Ebr42 rendszerbe feltöltött VA/HF06/00639-2/2019. számú, 2020. január 1-jétől hatályos, a Vas Megyei Kormányhivatal által kiállított a Sótóny Község Önkormányzata engedélyes szolgáltatói nyilvántartásba történő adatmódosítása tárgyú – falugondnoki szolgáltatásra vonatkozó – határozata száma megegyezett az Országos Szociális Információs Rendszerben lévő működési engedély számával. Ellátási területe Sótóny Község közigazgatási területe. Az engedély határozatlan idejű és a szolgáltatás befogadásra került.

T.A. (született: 1978. január 31.) a falugondnoki munkakörbe **2020. január 1-jétől** került kinevezésre teljes munkaidőre, határozatlan időtartamra.

h

A felvétel időpontjában hatályos 1/2000 (I.7.) SZCSM rendelet 39. § (5) bekezdésében foglaltak alapján a falugondnoki munkakörben csak olyan személy foglalkoztatható, aki a foglalkoztatás kezdő időpontjában bejelentésre került a munkakör betöltéséhez szükséges falu- és tanyagondnoki alapképzésre, és azt a munkakör betöltője a foglalkoztatás kezdő időpontjától számított egy éven belül elvégzi.

A megküldött „Jelentkezési lap szociális szolgáltatásokat végzők képzésére” nyomtatvány 2019. december 20. napján került megküldésre elektronikus úton a képzésszervezőnek.

Csatolásra kerültek a Falugondnokok Vas és Győr- Moson- Sopron Megyei Egyesületével (továbbiakban: *Egyesület*) folytatott levelezések is, a beiskolázással kapcsolatosan.

- 2020. október 27-én az Önkormányzat megkapta a tájékoztatást a képzések megtartásának ütemtervéről,
- a járványhelyzetre való tekintettel a képzések 2020. november 13. napján íródott értesítés alapján nem indultak el.
- az Egyesület elnöke 2021. május 18-án az alapképzés indításáról tájékoztatta az Önkormányzatot,
- 2021. május 18-án a falugondnok jelentkezése a 2021. június 7-én Szombathelyen kezdődő tanfolyamra megtörtént.

A tanúsítványban foglaltak szerint a falugondnok képzése jelenleg is folyamatban van.

Figyelembe véve, hogy a képzésre 2019. december 20-án beiskolázásra került a falugondnok, azonban 2020. évben a járványügyi helyzetre való tekintettel nem indult képzés, illetve a 1/2000 (I.7.) SZCSM rendelet 125. § alapján jelen esetben, a képzési kötelezettségre előírt határidő nem teljesülése nem befolyásolta a támogatás jogszerű igénybevételét

1/2000 (I.7.) SZCSM rendelet:

„125. § A veszélyhelyzet és az egészségügyi válsághelyzet időtartama

a) a szociális diagnózist készítő esetenedzseri képzésre a 30. § (10) bekezdésében,

b) a falu- és tanyagondnoki alapképzésre a 39. § (5) bekezdésében,

c) a támogató szolgálati képzésre a 39/D. § (1) bekezdésében,

d) a közösségi pszichiátriai ellátással kapcsolatos képzésre a 39/I. § (2) bekezdés b) pontjában,

e) a szenvedélybetegek közösségi ellátása képzésre, a szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ellátása képzésre a 39/N. § (1) bekezdésében

meghatározott határidőbe nem számít bele.”

Mindezek alapján az Önkormányzat a 2020. évi Kvtv. 2. III.2.e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás jogcímen a 12 havi igénybe vétel elfogadásra került.

Az Igazgatóság által megállapított támogatás összege a *Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás (2020. évi Kvtv. 2. melléklet III. 2. e) pont)* jogcímen 4.250.000 Ft, egyezően az Önkormányzat elszámolásában szereplő adattal (4.250.000 Ft).

A 2020. évi Kvtv. 2. melléklet III. 2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímenek kapott támogatások felhasználására vonatkozó megállapítások:

Az Önkormányzat a vizsgált támogatást érintően a 2020. évi költségvetési beszámolója 11/C. űrlap „III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével” elnevezésű 7. sorának „Tényleges támogatás” 6. oszlopában, valamint az Ebr42 rendszerben kitöltött „Eredmény melléklet” elnevezésű adatlapon a 2020. évi Kvtv. 2. melléklet III.2 Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és

us

gyermekjóléti szolgálat/központ kivételével támogatás soron 4.446.080 Ft (4.250.000 Ft falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás és 196.080 Ft szociális étkeztetés) összegű támogatással számolt el, amely összegből a 11/C. űrlap „Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg” 7. sorának 9. oszlopában feltüntetettek szerint 2020. december 31-éig a 4.446.080 Ft felhasználásra került.

Az Igazgatóság a támogatás felhasználását 2020. évi költségvetési beszámoló a 11/I. és 11/C. űrlapoknak megfelelően elfogadta.

A 2020. évi Kvtv. 2. melléklet III.2.e Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás jogcímen a fentiekben részletezettek szerint az Igazgatóság a 2020. évi elszámolás mutatószámát és a támogatás összegét elfogadta.

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi elszámolása Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzése eltérés megállapítása nélkül zárult, és az ellenőrzés az Önkormányzat 2020. évi elszámolása valamennyi jogcímét érintette, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi elszámolását az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja, és a felülvizsgálatot lezárja:

Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2020. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(4) bekezdéseiben, valamint az az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 98-99. §-ában és 100. § (1) bekezdésében foglalt előírások szerint végezte el.

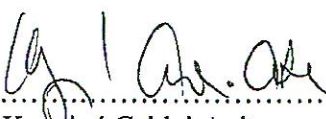
Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény 9. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készült.

Jelen jegyzőkönyv egy eredeti példányban készült.

A megállapítást alátámasztó bizonyítékok a jelen jegyzőkönyv 1-2. oldalán kerültek részletezésre.

kmf

Igazgatóság részéről:


.....
Kapuine Csídei Anita
felülvizsgálati referens



A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

Tarné Gagyí Viktória igazgató nevében és megbízásából:




Szele Márta
osztályvezető

Melléklet: 1 db (1. sz. melléklet VAS- ÁHI/1132-2/2021. számú jegyzőkönyvhöz)
Készült: 1 példányban
Kapják: Önkormányzat elektronikus úton hivatali kapun keresztül
Irattár nyomtatásban

41

Sótony Község Önkormányzata

2020. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

Sor-szám	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melléklet		mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
1	2			4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12=9-6
1	2020	I.1.b - I.1.f	Település-üzemeltetéshez kapcs. feladatellátás tám. - beszámítás után	0	6 948 437			6 948 437			0	
2	2020	I.1.c - I.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	0	5 000 000			5 000 000			0	
3	2020	I.1.f.kieg.	I.1.b-e jogcímekhez kapcsolódó kiegészítés	0	5 527 496			5 527 496			0	
4	2020	I.1. - I.1.f	I.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása		17 475 933	17 475 933		17 475 933	17 475 933		0	0
5	2020	III.2.c (1)	szociális étkeztetés	3	196 080		3	196 080		0	0	
6	2020	III.2.e	falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	12	4 250 000		12	4 250 000		0	0	
7	2020	III.2.e (1)	falugondnoki szolgáltatás	12	0		12	0		0	0	
8	2020	III.2.	III.2. Egyes szociális és gyermekjóléti fel.tám. - család és gyermekjóléti szolg./közp. kiv.		4 446 080	4 446 080		4 446 080	4 446 080		0	0
9	2020	III.5.aa	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	0,4	880 000		0,4	880 000		0	0	
10	2020	III.5.aa) info4	Általános iskola	10	0		10	0		0	0	
11	2020	III.5.aa) info9	Étkeztetettek száma összesen	10	0		10	0		0	0	
12	2020	III.5.aa) info10	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	10	0		10	0		0	0	
13	2020	III.5.aa) info12	Feladatellátási helyek száma	1	0		1	0		0	0	
14	2020	III.5.aa) info13	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1	0		1	0		0	0	
15	2020	III.5.ab	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	271 477			271 477			0	
16	2020	III.5. a	III.5.a Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		1 151 477	1 151 477		1 151 477	1 151 477		0	0
17	2020	III.5.b	III.5.b A rászoruló gyermekek szűmidei étkeztetésének támogatása	43	24 510	10 350	43	24 510	10 350	0	0	0
18	2020	2.m. I.5.	Polgármesteri illetmény támogatása		512 400			512 400			0	0
19	2020	3.m. I.11.	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi áthúzó és 2020. évi kompenzációja		175 354			175 354			0	0
20	2020	3.m. I.12.	Szociális ágazati összevont pótlék és egészségügyi kiegészítő pótlék		307 224			307 224			0	0
21	2020	2.m. IV.b)	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása		1 800 000			1 800 000			0	0
22	2020	2.m. III.1.	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása		3 789 000			3 789 000			0	0
23	2020	1.m.IX.	23. cím Kiegészítő támogatás		571 580			571 580			0	0
			Összesen								0	0



Magyar Államkincstár

Vas Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda
Felülvizsgálati és Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: VAS-ÁHI/185-2/2021.
Ügyintéző: Miltényiné Pusker Judit
Telefonszám: 94/520-524

FELÜLVIZSGÁLATRÓL KÉSZÍTETT JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatóság *(a továbbiakban: Igazgatóság)* hivatali helyiségében az elektronikus időbélyegző szerinti napon.

Önkormányzat neve, székhelye:

Sótony Község Önkormányzata (9681 Sótony, Fő u. 3.)

(a továbbiakban: Önkormányzat)

Tárgy: Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény *(a továbbiakban: 2021. évi Kvtv.)* 2. melléklet 1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás jogcím alapján az Önkormányzat által igényelt, a 2021. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatásai igénylése évközi módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat.

Felülvizsgálat időtartama: 2021. július 20-tól július 28-ig.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok az érintett jogcímre vonatkozóan:

- EBR42 számítógépes rendszerből az Önkormányzat
 - 2021. évi májusi mutatószám felmérés adatlapja;
 - 2020. évi elszámolás felmérés adatlapja;
- törzskönyvi nyilvántartásban szereplő alapító okirat
- a 2021. évre érvényes, vásárolt szolgáltatásra vonatkozó, díjtételeket tartalmazó közétkeztetési szerződés.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság az Önkormányzat igénylése évközi módosításában szerepeltetett mutatószámot felülvizsgálta és azt megalapozottnak tartja.

A felülvizsgálatban részt vettek:

Miltényiné Pusker Judit

felülvizsgálati referens

Kapuiné Csidei Anita

felülvizsgálati referens

Általános megállapítások:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(a továbbiakban: Áht.)* 57. § (2) bekezdése alapján az Igazgatóság felülvizsgálta az Önkormányzat 2021. évi központi költségvetéséből származó, a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben szereplő forrás igénylése megalapozottságát.

MP 61

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi Kvtv. 2. számú melléklet 1.4.1.2. **Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás** jogcímen belül a vásárolt szolgáltatás keretében ellátott gyermekétkeztetés megalapozottságának felülvizsgálatát végezte el.

A rendelkezésére álló adatbázisok és dokumentumok alapján az Igazgatóság:

- a 2021. évre vonatkozó szolgáltatói szerződésekben található adagonkénti nettó nyersanyag norma és
- a 2021. évi májusi felmérésben szerepeltetett intézményi térítési díjak alapján elvárt (éves) bevételt alátámasztó térítési díjak egyezőségét vizsgálta.

Az étkeztetettek létszámadatai nem képezték az ellenőrzés tárgyát.

Mindezek figyelembevételével az Igazgatóság a felülvizsgálat során az Önkormányzat 2021. évi májusi felmérésében foglalt adatokhoz képest **eltérést nem állapított meg.**

Részletes megállapítások (az Ebr42 rendszerben szereplő táblázatnak megfelelően):

Sorszám	Megnevezés (felmérés Ebr42 adatlap szerint)	az Önkormányzat által a 2021. évre vonatkozó májusi felmérésben szerepeltetett adat (Ft)	Igazgatóság által megalapozottnak tartott, 2021. évi adat (Ft)	Eltérés (+/-) Ft
Óvoda				
4.3	Intézményi térítési díj napi összege (háromszori étkezés esetén - normatív kedvezmény nélkül) - ÁFA nélkül:	0	0	0
4.4	Intézményi térítési díj napi összege (tízórai + ebéd esetén - normatív kedvezmény nélkül) - ÁFA nélkül:	0	0	0
4.5	Intézményi térítési díj napi összege (csak ebéd esetén - normatív kedvezmény nélkül) - ÁFA nélkül:	0	0	0
Általános iskola				
4.3	Intézményi térítési díj napi összege (háromszori étkezés esetén - normatív kedvezmény nélkül) - ÁFA nélkül:	0	0	0
4.4	Intézményi térítési díj napi összege (tízórai + ebéd esetén - normatív kedvezmény nélkül) - ÁFA nélkül:	392	392	0
4.5	Intézményi térítési díj napi összege (csak ebéd esetén - normatív kedvezmény nélkül) - ÁFA nélkül:	266	266	0

A felülvizsgálat során a 2021. évi Kvtv. érintett jogcímeihez kapcsolódóan az Igazgatóság az államháztartásról szóló az Áht. 57. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az

W
MD

igénylés évközi módosításban foglalt adatokhoz képest eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem kerül sor.

Tekintettel arra, hogy az Igazgatóság Áht. 57. §-a szerinti felülvizsgálata eltérés megállapítása nélkül zárult, ezért az Igazgatóság az Önkormányzat 2021. évi igénylés évközi módosítását az érintett jogcímekre vonatkozóan az alábbi kiegészítéssel javítás nélkül elfogadja és a felülvizsgálatot lezárja:

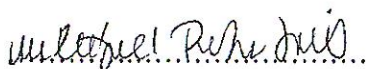
Jelen elfogadás – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, amely abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azt megalapozó önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi ellenőrzés feltárhatja.

Az Igazgatóság a felülvizsgálatot az Áht. 57. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 57. § (2)-(7) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 105/A. §-ában és a 106. §-ában foglalt előírások szerint végezte el.

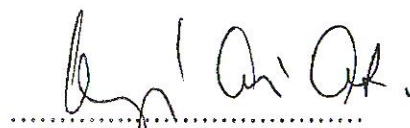
A jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, illetve az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült, egy eredeti példányban.

Szombathely, 2021. július 28.

Igazgatóság részéről:


Miltényiné Pusker Judit
felülvizsgálati referens

kmf


Kapui Csídei Anita
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:

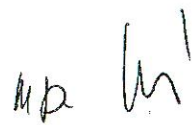
Tarné Gagyai Viktória igazgató nevében és megbízásából:




Szele Márta
osztályvezető

Készült: elektronikusan hitelesített dokumentumként

Kapják: Önkormányzat elektronikus úton, Hivatali Kapu igénybevételével
Irattár nyomtatásban



Belényesi Csaba
Egyéni vállalkozó
8300 Tapolca, Fő tér 1. 2/6.

Sótony Község Önkormányzata
9681 Sótony, Fő u. 3.
Vörös István
Polgármester Úr

Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal
9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.
Dr. Lendvai Róbert
Jegyző Úr részére

Iktatószám: SÖNK.1-4/2021.

Tárgy: Ellenőrzési jelentéstervezet egyeztetése

Tisztelt Polgármester Úr! Tisztelt Jegyző Úr!

Tájékoztatom, hogy a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési tervnek és az ellenőrzési programnak megfelelően **Sótony Község Önkormányzatánál** elvégezte „**A pénzügyi szociális ellátások igényjogosultságának, igénylésének, kifizetésének, elszámolásának ellenőrzése**” tárgyú ellenőrzést, amelyről a jelentéstervezetet ezúton egyeztetésre megküldöm.

Az ellenőrzés főbb megállapításait és javaslatait az ellenőrzési jelentéstervezet 4. oldalán található vezetői összefoglaló tartalmazza.

Kérem, hogy a jelentéstervezettel kapcsolatos véleményét a jelentéstervezet kézhezvételétől számított 8 napon belül részemre megküldeni szíveskedjék.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42.§ (6) bekezdése alapján **amennyiben az érintettek nem tesznek érdemi észrevételt a jelentéstervezetre, akkor a nemleges válaszukkal együtt – amennyiben a jelentéstervezet megállapításokat vagy javaslatokat tartalmaz az érintett szervezeti egység vonatkozásában – már az intézkedési tervet is elkészíthetik és megküldhetik az ellenőrzést végző szerv vagy szervezeti egység részére a megadott véleményezési határidőn belül.**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 42.§ (5) bekezdése értelmében felhívom a figyelmét, hogy **a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül**, valamint az észrevételek megküldésével egy időben lehetősége van a 43.§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

Tapolca, 2021. április 07.

Belényesi Csaba
belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5113024

Belényesi Csaba
Egyéni vállalkozó
8300 Tapolca, Fő tér 1. 2/6.

Iktatószám: SÖNK.1-5/2021.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS TERVEZET

**A pénzbeli szociális ellátások igényjogosultságának, igénylésének,
kifizetésének, elszámolásának ellenőrzése
Sótony Község Önkormányzatánál**

I.
AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSÉRE VONATKOZÓ ADATOK

Az ellenőrzést végző szervezet:	Belényesi Csaba egyéni vállalkozó belső ellenőr
Az ellenőrzés tárgya és célja:	A pénzügyi szociális ellátások igényjogosultságának, igénylésének, kifizetésének, elszámolásának ellenőrzése annak megállapítása, hogy a szociális ellátások igényjogosultságával, igénylésével, kifizetésével, elszámolásával kapcsolatos szabályozottság, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
Ellenőrzött szervezet(ek):	Sótony Község Önkormányzata 9681 Sótony, Fő u. 3.
Az ellenőrzés helyszíne:	Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal 9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi
Vonatkozó jogi háttér:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (XII.31.) kormányrendelet, a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyve, Sótony Község Önkormányzatának 2021. évi Belső ellenőrzési munkaterve.
Alkalmazott ellenőrzési eszközök és módszertanok:	Dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű
Ellenőrzött időszak:	2020. év
Ellenőrzés terv időtartama:	2021. március 16. – március 22.-ig
Időigény (ellenőri munkanapok száma):	5 belső ellenőri nap
Az ellenőrzést végző belső ellenőr/vizsgálatvezető:	Belényesi Csaba Belső ellenőr/ belső ellenőrzési vezető Reg.szám: 5113112
Megbízólevelének száma:	SÖNK.1-3/2021.
Az ellenőrzésben közreműködő belső ellenőr:	Molnár Erika belső ellenőr Reg.szám: 5113024
Jelentéstervezet elkészítésének határideje:	2021. április 9.
Jelentés véglegesítésének tervezett határideje:	2021. április 16.
Az ellenőrzött időszakban hivatalban lévő vezető:	Nagy Károly Polgármester, Dr. Lendvai Róbert jegyző

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A pénzbeli szociális ellátások igényjogosultságának, igénylésének, kifizetésének, elszámolásának ellenőrzése a 2021. évi belső ellenőrzési terven, a SÖNK.1-2/2021. iktatószámú ellenőrzési programon alapult.

Az ellenőrzés során kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében a következő:

Az önkormányzatnál lefolytatott ellenőrzés során megállapításra került, hogy a 2020. évi szociális ellátások jogosultságának megállapítása, az ellátások kifizetése a jogszabályi előírásoknak, valamint az önkormányzatnak a szociális ellátásokról szóló 1/2015. (II.26.) számú rendeletében foglaltaknak megfelelően történt.

A belső kontrollok kialakításának alapvető elemei, a munkafolyamatba épített ellenőrzés működtetése, az aláírási jogokon keresztül történő kontrollpontok meghatározása, alkalmazása a szociális ellátások ügyintézése, kifizetése során funkcionált.

A kifizetések engedélyezésekor az önkormányzat operatív gazdálkodási jogköreinek gyakorlására vonatkozó szabályokat nem teljeskörűen tartották be. A szociális ellátások kifizetése során a pénzügyi ellenjegyzés és a kifizetés teljesítésének igazolása nem történt meg, ezért *javasolt* ezen területen *a munkafolyamatba épített fokozott vezetői ellenőrzés*.

A belső ellenőrzés a felülvizsgálat során célszerűségi javaslatokat tett, melyek alacsony kockázattal járnak, intézkedési terv készítését nem igénylik.

Az ellenőrzés „megfelelőnek” ítélt területein a megállapítások nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében, a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. Az ilyen területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, amely képes a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

Összefoglalásként megállapítható, hogy az ellenőrzés során az önkormányzat vezetőivel és munkatársaival az együttműködés megfelelő volt. Megalapozott véleményt lehetett kialakítani, mivel valamennyi, az ellenőrzés lefolytatását biztosító, a megállapításokat alátámasztó dokumentumot rendelkezésre bocsátottak, az ellenőrzés során felmerülő kérdések az érintettekkel egyeztetésre kerültek.

Sótony, 2021. április 07.

Belényesi Csaba
belső ellenőrzési vezető/belső ellenőr
regisztrációs szám: 5113024

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Sótony Község Önkormányzatánál elvégzett helyszíni ellenőrzésre, a hatályos jogszabályi előírásokra, a SÖNK.1-2/2021. iktatószámú ellenőrzési program vizsgálati szempontjaira alapozva, az ellenőrzési program 1. sz. melléklete alapján rendelkezésre bocsátott dokumentumok felülvizsgálata alapján a belső ellenőrzés a következő megállapításokat tette:

1) A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások igényjogosultságának ellenőrzése

A szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény (Szt.) az önkormányzatok által nyújtható támogatások keretszabályait tartalmazza. A törvény célja, hogy a szociális biztonság megteremtése érdekében meghatározza az állam által biztosított egyes ellátások formáit, szervezetét, a szociális ellátásokra való jogosultság feltételeit, valamint érvényesítésének garanciáit. Az ellátásokra vonatkozó részletes szabályokat a helyi sajátosságok figyelembe vételével az önkormányzatok rendeleteikben állapítják meg.

1.1. Sótony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális ellátásokról szóló 1/2015. (II.26.) önkormányzati rendeletében szabályozta az egyes szociális ellátások (települési támogatás, rendkívüli települési támogatás) és az egyéb támogatások (beiskolázási támogatás, aktív korúak ellátásának támogatása, személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások, étkeztetés, térítési díj) rendszerét, igénylésének, megállapításának feltételeit, az ellátások elbírálásának hatáskörét, az ellátások felhasználásának elveit.

A szociális ellátásokról szóló rendelet 1.§ (1) bekezdése szerint az ellátások iránti kérelmet az önkormányzat polgármesteréhez kell benyújtani. Az (5) bekezdés alapján a támogatások felhasználását a polgármester ellenőrizheti. A (9) bekezdés alapján a települési támogatás és a rendkívüli települési támogatás kifizetéséről a megállapítást követő 15 napon belül a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik bankszámlára történő utalással, postai úton, vagy házi pénztárból történő kifizetéssel. A (12) bekezdése szerint a Képviselő-testület a polgármesterre ruházza át a települési támogatás és a rendkívüli települési támogatás, az idősök napi átmeneti segély, beiskolázási segély megállapítására vonatkozó hatáskörét.

A rendkívüli támogatás odaítéléséről a rendelet 5.§ (1) bekezdése szerint az önkormányzat Képviselő-testülete dönt.

Az önkormányzat Képviselő-testülete a 5/2007.(IV.02.) rendeletével hagyta jóvá Szervezeti és Működési Szabályzatát. A szabályzat 1. sz. mellékletének 3. pontja tartalmazta az 1/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet alapján a Képviselő-testület által a polgármesterre átruházott hatásköröket: 1. § (13) bekezdés alapján a települési támogatás, rendkívüli települési támogatás, idősök támogatása, beiskolázási támogatás; 11.§ (2) bekezdés alapján a szociális étkeztetésre jogosultság megállapítása.

1.2. Az ellenőrzés során mintavétel alapján, szűrőpróbaszerűen kiválasztott **pénzbeli szociális ellátások** (rendkívüli települési támogatások, idősök támogatása, beiskolázási támogatás) **felülvizsgálata során az alábbiak kerültek megállapításra:** Az ellátások megállapításához a kérelmezők/igénylők az önkormányzat szociális rendelete szerint előírt - kérelmező által aláírt - kérelmet benyújtották, azokhoz a rendelet szerint szükséges igazolásokat, nyilatkozatokat csatolták.

Az ellátás jogosultságáról a rendeletnek megfelelően, a rendelet szerint hatáskörrel rendelkező polgármester hozta meg döntését, melyet az igazgatási/szociális feladatokat ellátó ügyintéző határozatba foglalt. A belső ellenőrzés által felülvizsgált határozatok a polgármester aláírását tartalmazták. Az elbírált kérelmek, igazolások, határozatok, az ellátás kifizetésének bizonylatai az ügyfél nevére szóló előadói ívekben rendezetten, rendszerezetten rendelkezésre álltak, azok iktatását elvégezték.

1.3. A szociális ellátásokra vonatkozó feltöltési és közzétételi kötelezettségnek a Szt.18/B.§, valamint a szociális és gyermekvédelmi ellátások nyilvántartásáról szóló 392/2013.(XI.12.) Kormányrendelet szerint a Pénzbeli és Természetbeni Ellátások számítógépes Rendszerében (PTR) eleget tettek.

2) A pénzbeli szociális ellátások kifizetésének ellenőrzése

A **szociális ellátások kifizetésének** ellenőrzésekor, a 2020. évben kifizetett, szűrőpróbaszerűen kiválasztott bankszámlakivonatokhoz és kiadási pénztárbizonylatokhoz kapcsolódó utalványrendeletek **felülvizsgálata során az alábbiak kerültek megállapításra:**

A szociális rendelet 1.§ (10) bekezdésének megfelelően alapján a települési támogatás és a rendkívüli települési támogatás kifizetéséről a megállapítást követő 15 napon belül a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik bankszámlára történő utalással, postai úton, vagy házi pénztárból történő kifizetéssel.

2.1. A **felülvizsgált szociális ellátások kifizetése** az önkormányzat bankszámlájáról átutalással, illetve a házipénztárból készpénzben történt. A kifizetést alátámasztó határozatok rendelkezésre álltak, azokat az utalványrendeletekhez csatolták. Az ellátások a határozatban megállapított összegekkel összhangban kerültek átutalásra.

2.2. A **kifizetések engedélyezése az önkormányzat operatív gazdálkodási jogköreinek gyakorlását meghatározó szabályzattal összhangban történt.** Az érvényesítést, ellenjegyzést, kötelezettségvállalást, utalványozást a szabályzat alapján felhatalmazást/megbízást kapott személyek végezték el. A kifizetésekhez tartozó utalványrendeleteket, kiadási pénztárbizonylatokat a fenti jogkörökkel rendelkező személyek, valamint a pénzügyi/számviteli ügyintéző aláírták. A kiadási pénztárbizonylatok az ellátást átvevő személy aláírását tartalmazták.

A pénzügyi ellenjegyzést és a teljesítés igazolást sem az utalványrendeleten, sem az alapbizonylaton, a határozaton nem végezték el. A belső ellenőrzés javasolja, hogy a kifizetések során az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat 3.2. és 3.3. pontjainak figyelembevételével járjanak el.

Az ellenőrzött szociális ellátások esetében jogtalanul igénybe vett ellátás kifizetésére nem került sor.

2.3. Az önkormányzatnál kifizetett szociális ellátásokról összesítő kimutatást készítettek, mely tartalmazta az ellátás jogcímét, ellátásra jogosult nevét, címét, a határozat keltét és iktatószámát. *A belső ellenőrzés javasolja, hogy a kimutatást a megállapított/kifizetett összeggel és az ellátás kifizetésének módjával egészítsék ki.*

3) A szociális támogatás igénylésének és elszámolásának ellenőrzése

Sótony Község Önkormányzata a szociális ellátások kifizetéséhez kapott támogatásokról - a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019.évi LXXI. törvény (Kvtv.) III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása c. szakaszban előírtaknak megfelelően - a 2020. évi költségvetési beszámolójában elszámol.

A belső ellenőrzés a felülvizsgálat során célszerűségi javaslatokat tett, melyek alacsony kockázattal járnak, intézkedési terv készítését nem igénylik.

IV. JAVASLATOK

Az ellenőrzés a jegyző részére a megállapítások figyelembevételével az alábbiakat javasolja:

- 1) a pénzügyi ellenjegyzést és a teljesítés igazolást az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról szóló szabályzat 3.2. és 3.3. pontjainak figyelembevételével végezzék el,*
- 2) a szociális ellátásokról készített kimutatást megállapított/kifizetett összeggel és az ellátás kifizetésének módjával egészítsék ki.*

Sótony, 2021. április 07.

Belényesi Csaba
belső ellenőrzési vezető
regisztrációs szám: 5113024

A jelentés tervezetet átvettem:

Sótony, 2021. április 07.

Dr. Lendvai Róbert
jegyző

Sótony Község Önkormányzata
9681 Sótony, Fő u. 3.

Iktatószám: SÖNK.1-6/2021.

MEGISMERÉSI ZÁRADÉK

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42. § (1) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy az SÖNK.1-5/2021. iktatószámú ellenőrzési jelentéstervezet tartalmát megismertem, annak egy példányát hasznosítás és intézkedés céljából átvettem.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 42 §. (2) bekezdése értelmében a jelentés kézhezvételétől számított 8 naptári napon belül észrevételt teszek, nem teszek.*

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztása a jelentéstervezetben foglaltakkal történő egyetértésnek minősül.

A jelentéstervezetben foglaltakat megismertem, azzal kapcsolatban az alábbi észrevételt teszem:

-

Sótony, 2021. április 07.

Dr. Lendvai Róbert
Jegyző

* A megfelelő szövegrészt kérem aláhúzni.