

Döbröce Községi Önkormányzat
Képviselő-testülete
8357 Döbröce, Rákóczi F. u. 2.
Iktatószám: 316-3/2014.

Jegyzőkönyv

Döbröce Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
2014. április 29. napján megtartott nyílt üléséről

Döbröce Önkormányzat Képviselő-testületének nyílt ülésén megjelentekről

2014. *április 29.* napján

Klujber József polgármester

Klujber József

Éri Ferenc alpolgármester

Éri Ferenc

Farkas István Zoltán képviselő

Farkas István Zoltán

Valamennyi napirend tárgyalásához jogszabályi előírás szerint megjelent:

Bödör Endréné jegyző

Bödör Endréné

.....

.....

.....

.....

.....

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete**8357 Döbröce, Rákóczi u.2.****MEGHÍVÓ**

Az Möt. és az SZMSZ szerint a Képviselő-testület nyílt ülését összehívom.

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal Rákóczi u. 2.

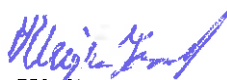
Az ülés időpontja: 2014. április 29. (kedd) 16,00 óra

Az ülés napirendje:

- 1./ Polgármester beszámolója a két ülés között történt fontosabb eseményekről, képviselői interpellációk, bejelentések
Előadó: Klujber József polgármester
- 2./ Döbröce Község 2013. évi költségvetés módosítása
- 3./ Döbröce Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
- 3.1./ Sümegcsehi Lurkó Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
- 3.5./Védőnői szolgálat beszámoló a 2013. évről.
Előadó: Klujber József polgármester
Bödör Endréné jegyző
Tóth Tiborné pü.-i főelőadó
- 4./ Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Klujber József polgármester
Bödör Endréné jegyző
- 5./ Vegyes ügyek

Döbröce, 2014. április 24.




Klujber József
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Döbröce Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. április 29-én megtartott nyílt jegyzőkönyve

Kezdés: 16 óra **Befejezés:** 17 óra 02 perc

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal (8357 Döbröce, Rákóczi u. 2.)

Jelen vannak: Klujber József polgármester
Éri Ferenc alpolgármester
Farkas István Zoltán képviselő
Bödör Endréné jegyző

Klujber József polgármester: Köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes, 3 fő képviselő-testületi tag közül jelen van 3 fő.

Napirendként javasolta tárgyalni:

- 1.) Polgármester beszámolója a két ülés között történt fontosabb eseményekről, képviselői interpelláció, bejelentések
Előadó: Klujber József polgármester
- 2.) Döbröce Község 2013. évi költségvetés módosítása
- 3.) Döbröce Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
- 3.1. Sümegcsehi Lurkó Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
- 3.2. Védőnői szolgálat beszámoló a 2013. évről
Előadó: Klujber József polgármester
Bödör Endréné jegyző
Tóth Tiborné pü.-i főelőadó
- 4.) Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Klujber József polgármester
Bödör Endréné jegyző
- 5.) Vegyes ügyek

Klujber József polgármester: Kérdezi a képviselő-testület tagjait, hogy a javasolt napirendekkel kapcsolatosan van-e valakinek plusz felvetése.

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

**Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testületének
28//2014. (IV.29.) önkormányzati határozata:**

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangúlag elfogadja a javasolt napirendi pontokat.

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

1.) Polgármester beszámolója a két ülés között történt fontosabb eseményekről, képviselői interpelláció, bejelentések

Klujber József polgármester: Elmondja, hogy a legutóbbi ülés óta nagyobb horderejű dolog nem történt. A 2014. május 1-jén induló közmunkaprogrammal kapcsolatban a vegyes ügyek keretében kíván szólni. Ez a program 5 fővel el tud indulni, 1 főt Sümegcsehiről kaptak kölcsön. A Keresztes Jánossal szerződést kötnek, amennyiben ezt a testület is jóváhagyja, és akkor a területet odaadja ingyen és bérmentve. 3 árajánlatot kért az útvijításra, amit már korábban is megbeszéltek, a 3 árajánlatból egyet kapott meg a Fölföldi Tamás vállalkozótól, de ezt majd később tárgyalják.

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testületének

29/2014. (IV.29.) önkormányzati határozata:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangúlag elfogadja a polgármester beszámolóját.

2.) Döbröce Község 2013. évi költségvetés módosítása

Bödör Endréné jegyző: Ismerteti a testülettel a 2013. évi költségvetés módosításának tartalmát, az előirányzat módosítást.

Klujber József polgármester kéri a testület hozzászólását.

Döbröce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal megalkotta az alábbi rendeletét:

**Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2014(IV.30.) önkormányzati rendelete,
2013 évi 2/2013.(III.12.)Költségvetési rendelet módosításáról**

(Rendelet mellékelve)

3.) Döbröce Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása (Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Klujber József polgármester: Elmondja, hogy az írásos anyagot mindenki megkapta. Kéri a testület véleményét, hozzászólását a napirenddel kapcsolatban.

Döbröce Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal megalkotta az alábbi rendeletét:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testületének

**4/2014(IV.30.) önkormányzati rendelete,
Önkormányzat 2013 évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

(Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

3.1.Sümegecsehi Lurkó Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Klujber József polgármester: Az írásos anyagot mindenki megkapta. Döbröcének, mint társközségnek kell ezt a napirendet tárgyalni, mivel a Sümegecsehi Önkormányzat az intézmény fenntartója.

Bödör Endréné jegyző: Elmondja, hogy 1 óvónő bérét vissza kellett fizetni, mert 1 óvónővel kevesebb van foglalkoztatva.

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

**Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testületének
30/2014. (IV.29.) önkormányzati határozata:**

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés szerint elfogadja a Sümegecsehi Lurkó Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde 2013. évi költségvetési beszámolóját.

3.2. Védőnői szolgálat beszámoló a 2013. évről
(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Klujber József polgármester: Az írásos anyagot mindenki megkapta. Kéri ezzel kapcsolatban a testület véleményét, hozzászólását. Elmondja, hogy itt sok pénzmaradvány keletkezett, a kiadás 82 %-ra teljesült.

Bödör Endréné jegyző: Elmondja, hogy itt 809.000,- Ft pénzmaradvány van. Meg kell beszélni a védőnővel, hogy mire kellene elkölteni a meglévő pénzmaradványt.

Klujber József polgármester: Véleménye szerint, mivel csecsemőmérleg van, javasolja defibrillátor vásárlását.

Bödör Endréné jegyző: Ezt a pénzmaradványt csak védőnői szolgálatra lehet költeni. Véleménye szerint defibrillátor vásárlására pályázatot kellene benyújtani a házi orvosi szolgálat részére, amennyiben lehetőség lenne rá.

Klujber József polgármester: Javasolja, hogy beszéljék meg a védőnővel, hogy milyen eszközök szükségesek a működéshez, és arra elkölteni a meglévő pénzmaradványt.

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testületének

31/2014. (IV.29.) önkormányzati határozata:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés szerint elfogadja a Védőnői Szolgálat 2013. évi beszámolóját.

4.) Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
(Írásos anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Klujber József polgármester: Az írásos anyagot mindenki megkapta. Kéri ezzel kapcsolatban a testület véleményét, hozzászólását.

Éri Ferenc alpolgármester: Megjegyzi, hogy az írásos anyagban szerepel az intézkedések megtételénél, hogy az adóintézkedések behajtására nagyobb figyelmet kell fordítani az Önkormányzatnak. Úgy tudja, hogy az adóintézkedések behajtásához bírósági beavatkozás is kellene, hogy be tudják ezeket hajtani.

Bödör Endréné jegyző: Elmondja, hogy az adók behajtásához nem kell bírósági végrehajtás.
Éri Ferenc alpolgármester: Kérdezi, hogy ezeket a korábbi adóintézkedéseket miért nem lehet behajtani, amely ugyan elenyésző tétel?

Bödör Endréné jegyző: Meg lehetne vizsgálni ezeket a tételeket. Ami behajtható, ahol van jövedelem, azokat az adós fokozatosan tiltotta le. Nagyon régi dolgok lehetnek hátralékba gépjármű adónál.
Ezeket ki kellene vezetni, törölni a rendszerből.

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal meghozta a következő határozatot:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testületének

32/2014. (IV.29.) önkormányzati határozata:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzéséről szóló 2013. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Határidő: 2014. december 31.

5.) Vegyes ügyek

Klujber József polgármester: Már az ülés elején említette, hogy csak 1 vállalkozótól érkezett be árajánlat útjavításra, és addig nem bontják fel, amíg meg nem érkezik a másik 2 árajánlat. Kérése, hogy amint beérkeznek a másik árajánlatok, akkor egy rögtönzött testületi ülésen döntsenek ebben. Szeretné, ha ez májusban elkészülne.

Éri Ferenc alpolgármester: Elmondja, hogy ne felejtsek el, hogy a Hegyi utca kimaradt az útjavításból. Ennek az utcának a javítása költséges lesz, ezt közösen meg kell beszélni. Ehhez egy szakértő kellene.

Nagy János vállalkozó, az ALMA KUTI Bt. képviselője 16 óra 39 perckor kéréssel fordult a Képviselő-testülethez, mivel a dolgozók a Turistaházban szállnak meg nyáron is, hogy nyáron a tetőtérben nagyon meleg van, emiatt szúnyogháló felszerelését kérte a tetőtéri ablakokra, valamint kempingágyak, ventilátorok vásárlását.

A Képviselő-testület ígéretet tett a kért eszközök megvásárlására.

Ezt követően Nagy János vállalkozó, az Almakuti Bt. képviselője 16 óra 41 perckor megköszönte a türelmet, majd eltávozott.

Klujber József polgármester: Az ülést folytatva elmondja, hogy emlékezete szerint a testület azt mondta korábban, hogy az újszerbe nem kell útjavítás, mert ott nincsenek nagy kátyúk.

Éri Ferenc alpolgármester: Elmondja, hogy vannak kátyúk ott is, csak ennek a javítása nem egyszerű. Úgy gondolja, hogy először a többi útra költsenek, és utána majd az Önkormányzat anyagi helyzetétől függően arra a Hegyi útra egy komolyabb beruházást kell fordítani. Ott az utat meg kell szedni minden irányban, lejjebb menni vele, de ez egy komolyabb költséget jelent, és erre valójában a Fölföldi Tamás vállalkozó úr tud választ adni, vagy egy szakember, hogy azt az utat, hogyan lehetne jobban közlekedhetővé tenni.

Farkas István Zoltán képviselő: Úgy gondolja, hogy a pénzmaradvány a szóban forgó utak javítására nem lesz elég.

Klujber József polgármester: Egyetért Farkas István Zoltán képviselővel. Ezért kérdezte meg korábban Fölföldi Tamás vállalkozó urat ezzel kapcsolatban, és Ő azt mondta, hogy az összes belterületi utak javítása kb. 25 MFt-ba kerülne. Erre pályázatot kellene benyújtani. Ezek a problémák az összes környező településen előfordulnak.

A közmunkaprogrammal kapcsolatban elmondja, hogy a május 2-ai pénteki pihenőnapot jövő héten szombaton, május 10-én kell ledolgozni, és tudomása szerint az ebéidő is beleszámít a munkaidőbe, és mivel Sümegcsehiről is lesz 1 fő dolgozó, ezért 7 órától 15 óráig tart a

munkaidő. A közmunkaprogram időtartalma 2014. május 01-től 2014. szeptember 30-ig tart. Az elvégzendő feladatokat, munkákat hétfőn megbeszélik a dolgozókkal.

Éri Ferenc alpolgármester: A fűnyírással kapcsolatban elmondja, hogy több panasz érkezett hozzá, hogy miért nem lehet a futballpályát lenyírni, annál is inkább, mivel ott a játszótér is.

Klujber József polgármester: Azért nincs lenyírva a futballpálya, mert nincs rá kapacitás, ezután az új közmunkaprogram megindulásával le lesz nyírva a futballpálya is.

Éri Ferenc alpolgármester: Kérdezi, ha az 5 fő dolgozó közül esetleg egy kiesik, új munkahelyet talál, van-e mód pótolni?

Klujber József polgármester: A kiesett dolgozót pótolni kell, erre van mód. Elmondja még, hogy amint beérkezik a 3 árajánlat az útjavításra, rögtönzött testületi ülést hív össze, és el kell kezdeni a munkálatokat. Visszatérve az ALMA KUTI Bt. képviselőjének kérésére elmondja, hogy csináltatni fog szúnyoghálót a tetőtérbe is, és lent is. Ventilátor is van a Turistaházban.

Bödör Endréné jegyző: Elmondja, hogy Horváth László Óhidi vállalkozóval tud csináltatni a polgármester úr szúnyoghálókat kerettel együtt méretre.

Klujber József polgármester: Elmondja, hogy még azt kérték az Almakuti Bt. dolgozói, hogy 6-7 db ágy kellene még nekik, mivel gyümölcsválogatásra jönnének több létszámmal. Az összecsukható kemping ágy célszerűbb lenne, mivel kisebb helyet foglalna el.

Farkas István Zoltán képviselő: Véleménye szerint a Turistaház előterébe egy zárt részt ki kellene alakítani, hogy ha valaki bemegy, ne az ott megszálló munkások holmijait lássa.

Klujber József polgármester: Véleménye szerint a másik ajtón kell megnyitni bejárati ajtónak, és a munkások el lennének szeparálva. Nem kellene a zárt rész kialakítására, függönyre pénzt költeni, mert a munkások nem mindig vannak ott.

Klujber József polgármester: Más felvetés, kérdés nem lévén megköszöni a munkát, majd a nyílt ülést bezárja.

Kmf.


Klujber József
Polgármester




Bödör Endréné
Jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Döbröce Községi Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 2/2013. (III.11.) önkormányzati rendelet módosításához

Döbröce Községi Önkormányzat 2013. évi költségvetési előirányzatának módosítását az alábbiak indokolják:

BEVÉTELEK

1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése **273 e Ft**
2. Szerkezetátalakítási támogatás címen **499 e Ft**.
3. Egyéb működési célú különféle központi támogatást **91 e Ft**.
4. Központosított támogatás **2 e Ft**
5. Intézmény működési bevétel **3.347 e Ft**-tal emeltük.
6. Működés célú támogatásértékű bevétel **172 e Ft**

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások közt átcsoportosításra és **631 e Ft** előirányzat növelésre került sor.
2. Munkadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **122 e Ft** előirányzat növelésre került sor.
3. Dologi kiadások közt átcsoportosításokra és **67 e Ft** előirányzat növelésre került sor.
4. Ellátottak pénzbeli támogatását **255 e Ft**-tal emeltük.
5. Támogatás értékű működési kiadások közt átcsoportosításokra és **35 e Ft** előirányzat csökkenésre került sor.
6. Felhalmozási tartalékot **3.344 e Ft** előirányzat növelésre került sor.

Döbröce, 2014. április.



Klujber József
Klujber József
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Döbröce Község Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

A képviselő-testület szabályozza az önkormányzat gazdálkodását, annak feltételeit és az egyes feladatok bevételi kiadási előirányzatait, a Magyar Köztársaság Költségvetéséről szóló 2013. évi Törvény szerint

Költségvetési hatása: *Költségvetési hatás a 2013. évi költségvetési rendeletben előírtak alapján. Nem tartalmaz felesleges adminisztratív előírásokat.*

Környezeti, egészségi következményei: *Nincs.*

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: *Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek.*

Egyéb hatása: *Nincs.*

A rendelet megalkotásának szükségessége: *A módosult magasabb szintű jogszabályokkal az összhang így biztosítható, valamint a bevételek és kiadások teljesítése eltért az eredeti költségvetésben meghatározottaktól.*

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: *törvényességi észrevétel*

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: *nincs*

- szervezeti: *nincs*

- tárgyi: *nincs*

- pénzügyi: *nincs*

Óhíd, 2014. április 29.




Bödör Endréné
jegyző

DÖBRŐCE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3/2014.(IV.30.önkormányzati rendelete
a 2013.évi költségvetésről szóló
2/2013. (III.11.) önkormányzati rendeletének módosításához

1. §.

A rendelet 2. §. (1) bekezdése a következők szerint módosul:

2. §. (1) A képviselő-testület az önkormányzat - beleértve a költségvetési szerveit - 2013. évi költségvetésének

kiadási főösszegét	36.471.000 Forintban,
bevételi főösszegét	36.471.000 Forintban állapítja meg.

A rendelet 2. §. (2) bekezdése a következők szerint módosul:

2. §. (2.) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti 10.245 e Ft összegű - költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét az előző évi pénzmaradvány igénybevételével finanszírozza.

Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás összege: 0 Ft.

Hitelfelvétel összege 0 Ft.

A rendelet 2. § - a következők szerint módosul:

2 §.(3.) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti összegeit az 1. melléklet szerint határozza meg.

A rendelet 3. § - a következők szerint módosul:

(1) Az önkormányzat 2013. évi működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait mérlegszerűen a 2.1 és 2.2 számú melléklet alapján határozza meg.

(2) A képviselő-testület a működési bevételek összegét **19.466 e Ft-ban**, a felhalmozási bevételek összegét **17.005 e Ft-ban** állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2013. évi működési célú költségvetési támogatását jogcímenként a 4. melléklet alapján határozza meg.

2.§.

A rendelet 4. § - a a következők szerint módosul:

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2013. évi működési költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg.

működési kiadási előirányzat összesen:	16.366 e Ft
ebből:	
- személyi jellegű kiadások:	5.699 e Ft
- munkáltatót terhelő járulékok:	1.259 e Ft
- dologi kiadások:	6.077 e Ft
- egyéb működési kiadások:	1.626 e Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	1.605e Ft
- tartalék:	100 e Ft

(2) Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásait feladatonként a 9. melléklet alapján határozza meg.

3.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

4.§

A rendelet mellékletei a kv-i rendelet azonos számú mellékletei helyébe lépnek.

Döbröce 2014. április 29.


Klujber József
Polgármester




Bödör Endréné
Jegyző

Kihirdetve: 2014. április 30.


Bödör Endréné
jegyző



Döbröce Község Önkormányzat
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. melléklet a/2014. (.....) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat	Modosítás
1	2	3	
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	3 315	6 672
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	365	378
2.1.	Helyi adók	260	260
2.2.	Illetékek		
2.3.	Átengedett központi adók		
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	105	108
2.5.	Egyéb sajátos bevételek		3
2.6.	Igazgatás szolgáltatási díj		7
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	2 950	6294
3.1.	Áru- és készletértékesítés		
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke		
3.3.	Szolgáltatások ellenértéke	2 500	
3.4.	Bérelti és lízing bevételek		5844
3.5.	Alkalmazottak térítése		
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel		
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	450	411
3.8.	Egyéb működési célú bevétel		39
4.	II. Közhatalmi bevételek		
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	8 255	9 532
5.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	5 234	5578
5.2.	Egyes jövedelemelőadó támogatások kiegészítése	662	935
5.3.	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	279	279
5.4.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 997	1997
5.5.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	83	83
5.6.	Szervezetátalakítási tartalék		557
5.7.	Központosított támogatás		2
5.8.	Egyéb támogatás		101
6.	IV. Támogatásértékelő bevételek (6.1.+6.2.)	9 850	10 022
6.1.	Működési célú támogatásértékelő bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	2 506	2678
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
6.1.3.	Többcélu kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz		
6.1.4.	EU támogatás		
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékelő bevétel	2 506	2678
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékelő bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	7 344	7344
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
6.2.3.	Többcélu kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz		
6.2.4.	EU támogatás		
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékelő bevétel	7 344	7344
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)		
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)		
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)		
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
9.	VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön) visszatérítése		
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	21 420	26 226
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	10 245	10245
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	584	584
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	9 661	9661
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (10.1.+10.2.)		
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)		
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		
12.1.2.	Hitelek felvétele		
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése		
12.1.4.	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel		
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel		
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)		
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése		
12.2.5.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel		
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	31 665	36 471

Döbrüce Község Önkormányzat
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat	
1	2	3	
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	14 804	16266
1.1.	Személyi juttatások	5 068	5699
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 137	1259
1.3.	Dologi kiadások	6 008	6077
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200	1605
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 391	1 626
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok juttatott támogatások		
1.7.	- Szociális, részorvultság jellegű ellátások		
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás		
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	298	158
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás	1 093	1468
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
1.12.	- Kamatkiadások		
1.13.	- Költségvetési szervnek folyósított támogatás		
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7.)	11 670	11 670
2.1.	Intézményi beruházási kiadások		
2.2.	Felújítások	11 670	11670
2.3.	Lakástámogatás		
2.4.	Lakásépítés		
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai		
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéki kiadás		
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai		
3.	III. Kétszón (munkavállalónak adott kölcsön)		
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	5 191	8635
4.1.	Felhalmozási tartalék	5 091	8435
4.2.	Céltartalék	100	100
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	31 665	36 471
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)		
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)		
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése		
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
6.1.6.	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
6.1.7.	Betét elhelyezése		
6.1.8.	Egyéb		
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)		
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
6.2.2.	Hitelek törlesztése		
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
6.2.6.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
6.2.7.	Betét elhelyezése		
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai		
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	31 665	36 471

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-10 245
---	---	---------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	0
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. sz. mell. 1. sz. táblázat 12. sor)	0
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.1. sor)	0
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.2. sor)	0
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műv. kiadásai (1. sz. mell. 2. sz. táblázat 6. sor)	0
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. táblázat 6.1. sor)	0
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. tábl. 6.2. sor)	0

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Módosítás	Kiadások	
	Megnevezés	2013. évi előirányzat		Megnevezés	2013. évi előirányzat
1		3.			5.
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	3 315	6 672	Személyi juttatások	5 068
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			Munkaadókat terhelő járulékok	1 137
3.	Közhatalmi bevételek			Dologi kiadások	6 008
4.	Támogatások, kölcsönfelvételek	8 255	9 532	Egyéb működési célú kiadások	1 391
5.	Támogatásértékelési bevételek	2 506	2 506	Tartalékok	100
6.	FU támogatás			Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200
7.	Kölségvetési szervének folyósított támogatás			Kölségvetési szervének folyósított támogatás	
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele				
9.	Intézményi működési bevételek				
10.					
11.					
12.					
13.	Kölségvetési bevételek összesen:	14 076	18 710	Kölségvetési kiadások összesen:	14 904
14.	Ellátás célú melléklet célú pénzeszköz igénybevétele	584	584	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás	
15.	Ellátás célú váll. maradv. igénybevétele			Likviditási hiányok törlesztése	
16.	Értékpapír kibocsátás, értékesítése			Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Hitelek felvétele			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.			Kölcsön törlesztés, adott kölcsön	
19.	Forgatási célú bef. célú értékpapírok kibocsátása, értékesítése			Borítványok célú bef. célú értékpapírok vásárlása	
20.	Beköt. visszavonásából származó bevétel			Forgatási célú bef. célú értékpapírok vásárlása	
21.	Egyéb működési finanszírozás célú bevétel			Betét elhelyezése	
22.				Egyéb	
23.					
24.					
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)			Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	14 660	19 254	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	14 904
					16 366

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Ezer forintban I. Ezer forintban I.		Külsősok	Ezer forintban I. Ezer forintban I.
	Mégnevezés	2013. évi előirányzat	2013. évi módosítás	2013. évi előirányzat		
1	2	3	3	3	4	5
1.	Térlegi eszközök, immateriális javak értékesítése				Értékpapír bevételek	
2.	Vagyoni értékű javak értékesítése, beszerzés				Felújítások	11 670
3.	Penziósági bevételekből származó bevétel				Lakásfinanszírozás	
4.	Cémet és célterületek				Lakásépítés	
5.	Egyéb központi támogatás				HU-4 forrásból finans. támogatással megv. projektok kiadásai	
6.	Központosított előirányzatokból támogatás				EU-s forrásból finans. támogatással hozzájárultak kiadásai	
7.	Támogatásértékelő bevételek	7 344	7 344	7 344	Egyéb felhalmozási célú kiadások	5 091
8.	Átvett pénzeszközök államkasszára való felvétel				Tartalékok	8 435
9.	EU-s támogatásból származó forrás					
10.						
11.	Köztulajdonosi bevételek összesen:	7 344	7 344	7 344	Köztulajdonosi kiadások összesen:	16 761
12.	Első évi felv. célú pénzm. igénybev.	9 661	9 661	9 661	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
13.	Értékpapír értékesítése, értékesítése				Hitelk. visszafizetése	
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszafizetése				Kölcsön törlesztés, adótt kölcsön	
17.	Beküldési célú hitelfelvétel, kölcsönfelvétel értékesítése, értékesítése				Beküldési célú hitelfelvétel, kölcsönfelvétel értékesítése	
18.	Beküldési célú hitelfelvétel, kölcsönfelvétel értékesítése, értékesítése				Beküldési célú hitelfelvétel, kölcsönfelvétel értékesítése	
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozás célú bevétel				Beküldési célú hitelfelvétel, kölcsönfelvétel	
20.					Egyéb hitel, kölcsön kiadásai	
21.						
22.	Finanszírozás célú bev. (13+...+21)	9 661	9 661	9 661	Finanszírozás célú kiadás (13+...+21)	
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	17 005	17 005	17 005	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	16 761
24.	Köztulajdonosi mérleg:	9 417	13 761	13 761	Köztulajdonosi mérleg:	20 105
					#ÉRTÉK:	#ÉRTÉK:

megnevezése		Önkormányzat		
Feladat megnevezése		Dóbréce Község Önkormányzata		
Bevételek				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosítás	
1	2	3	4	4
Bevételek				
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei			
2.	II. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6.)	365	378	
2.1.	Helyi adók	260	260	
2.2.	Illetékek			
2.3.	Átmeneti központi adók			
2.4.	Bíróságok díjai, pótdíjak	105	108	
2.5.	Közszolgálatokhoz kapcsolódó megterhelés		3	
2.6.	Iskolák felújításai díj		7	
3.	III. Juttatásnyújtásból származó bevételek (3.1.+...+3.8.)	2 950	6 294	
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Továbbtanulástól szülőktől kapott ellendíjak			
3.3.	Bérelti díj	2 900		
3.4.	Bérelti és lízing bevételek		5 844	
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	450	411	
3.8.	Egyéb működési célú bevétel		39	
4.	IV. Közhatalmi bevételek			
5.	V. Támogatások, támogatások (5.1.+...+5.8.)	8 255	9 532	
5.1.	Települési önkormányzatok működésének támogatása	5 234	5 578	
5.2.	Háztartás és a helyi szociális ellátásokhoz	279	279	
5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 997	1 997	
5.4.	Közművelődési, kulturális és művelődési feladatok támogatása	83	83	
5.5.	Egyes üvegtisztítási támogatások kiegészítése	662	935	
5.6.	Szerkesztéseljárás tartások		557	
5.7.	Központosított támogatás		2	
5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés		101	
6.	VI. Támogatásértéki bevételek (6.1.+6.2.)	9 850	10 922	
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	2 906	2 678	
6.1.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Többévi kölcsönfelvétel, jogi szem. társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	2 906	2 678	
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	7 344	7 344	
6.2.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Többévi kölcsönfelvétel, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	7 344	7 344	
7.	VII. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)			
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonszerzés)			
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni érték jog értékesítése, hasznosítása			
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VIII. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VIII. Követelés (munkavégzésért járó díjak és költségek visszatérítése)			
10.	KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	21 420	26 226	
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tav. maradványa (11.1.+11.2.)	10 245	10 245	
11.1.	Első évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	584	584	
11.2.	Első évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	9 661	9 661	
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételek (12.1.+12.2.)			
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	31 665	36 471	

A 2013.évi önkormányzatok működéséül költségvetési támogatások jogcímenként

Normatív állami támogatás		
	e Ft Eredeti	e Ft Módosított
I.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 234	5 578
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	892	1 082
2. Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1 496	1 496
3. Közvilágítás fenntartásának támogatása		
4. Közteremtő fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása		
5. Közutak fenntartásának támogatása		
6. Beszámítás összege	-154	
4. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	3 000	3 000
I.2. Köznevelési feladatok támogatása (óvoda)		
I.3. Ingyenes és kedvezményes gyermekékeztetés támogatása		
I.4. Jövedelemplótló támogatások kiegészítése	662	935
I.5. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	279	279
I.6. Szociális ékeztetés		
I.7. Házi segítségnyújtás		
I.8. Falugondoki szolgálat	1 997	1 997
I.9. Közművelődés, könyvtári szolgálatok támogatása	83	83
I.10. Szerkezetátalakítási tartalék		557
I.11. Egyéb működés célú támogatás		101
I.12. Központosított működéséül támogatás		2
I. Normatív állami támogatás összesen:	8 255	15 110

KIADÁSOK

5. melléklet a 3/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Kiadási jogfelek	2013. évi előirányzat	2013. évi módosítás
1	2	3	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		
1.1.	Személyi juttatások	14 804	16 266
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 068	5 699
1.3.	Dologi kiadások	1 137	1 259
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 008	6 077
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 200	1 605
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok jutatótt támogatások	1 391	1 626
1.7.	- Szociális, részben egészségügyi jellegű ellátások		
1.8.	- Működési célú pénzeszközfelvétel átadása		
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	298	158
1.10.	- Működési célú támogatásértéktelű kiadás	1 093	1 468
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
1.12.	- Kamattámogatások		
1.13.	- Költségvetési szervek felvett támogatás		
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	11 670	11 670
2.1.	Építkezési kiadások		
2.2.	Felújítások	11 670	11 670
2.3.	Lakástámogatás		
2.4.	Lakásépítés		
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásainak kiadásai		
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszközfelvétel átadása		
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéktelű kiadás		
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai		
3.	III. Köleség (munkavégzésre adott kölcsön)		
4.	IV. Tartások (4.1.+4.2.)	5 191	8 535
4.1.	Felhalmozási tartások	5 091	8 435
4.2.	Céltartalék	100	100
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	31 665	36 471
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)		
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)		
6.1.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás		
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése		
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adó kölcsön		
6.1.6.	Forgalmi célú belső, külső értékpapírok vásárlása		
6.1.7.	Betét elhelyezése		
6.1.8.	Egyéb		
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)		
6.2.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás		
6.2.2.	Hitelek törlesztése		
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adó kölcsön		
6.2.6.	Befektetési célú belső, külső értékpapírok vásárlása		
6.2.7.	Betét elhelyezése		
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai		
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	31 665	36 471

**Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként**

7. melléklet a 3/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelethez

Beruházás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	2013. évi módosítás ezer Ft
I	5	5
Önkormányzati beruházások		
Fecskeház felújítás	11 670	11 670
ÖSSZESEN:	11 670	11 670

ezer forintban

Szakfeladati száma	Név	Teljes m. idő	Részmunkák
		76	16
8411121	Onkormányzati igazgatás	86	
8221101	Közutak, hidak üzemeltetése	27	
9603021	Közütemető fenntartás	10	
8414021	Közüvilágítás - KF	23	
8621011	Gyógyító- megelőző tevékenységek	29	
813001	Zöldterület kezelés	18	
8414031	Községgazdálkodás	48	
8904421	Hosszabb időtartamú tevékenységek	46	3
9101231	Könyvtári szolgáltatás	22	
8821131	Lakásfenntartási tevékenységek	20	
8821231	Átmeneti segély - gyermek	1	
8821241	Rendkívüli gyermek	1	
8821231	Temetési segély - gyermek	10	
8903015	Civil szervezetek támogatása	10	
9101231	Közművelődési tevékenységek	52	
9311021	Sportlétesítmények	0	
8821111	Rendszeres szociális szolgáltatások	21	
8821291	Egyéb pénzügyi tevékenységek	23	
8821151	Ápolási díj, öc. ÖP	20	
8821191	Ovodáztartási támogatás	0	
8899281	Falugondnoki szolgálat	12	1
	Finanszírozási célú	35	
	Összesen	471	4

Kötelező feladat je
Önként vállalt feladatok

BESZÁMOLÓ

Döbröce Község Önkormányzatának 2013. évi gazdálkodásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. tv. 88 §-a, valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 157. § (b.) pontja alapján az Önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának alakulásáról az alábbiak szerint számolok be:

I. Az önkormányzat feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat feladatai az alábbi csoportokra bonthatók:

1. Igazgatási feladatok ellátása a Körjegyzőség és Közös Önkormányzati Hivatal működésének biztosításával

Az igazgatási feladatokat az önkormányzat 2013. január 14-ig Sümegcsehi-Döbröce Körjegyzőség fenntartásával 2013. január 15-től Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásával biztosította.

2. Oktatási, nevelési feladatok biztosítás oktatási intézmény fenntartásával

Az Önkormányzat-Sümegcsehi LURKÓ Óvoda Egységes Óvoda Bölcsöde keretén belül látja el az óvodáskorúak oktatási, nevelési feladatait, amelynek irányító szerve 2013. július 1- től Sümegcsehi LURKÓ Óvoda Egységes Óvoda Bölcsöde Köznevelési Intézményfenntartó Társulás.

Hozzájárulást nem kellett az Önkormányzatnak fizetni.

3. Szociális ellátások

Az Önkormányzat által nyújtott szociális ellátások 1.346 e Ft összeget tettek ki. A rászorultak szociális ellátása biztosított volt, egy jogosult kérelme sem került elutasításra. Ezen kiadások egy részének (FHT, Rendszeres szociális segély és Lakásfenntartási támogatás) 80- 90 %-át az Önkormányzat visszaigényelte. A szociális ellátásokat elősegítik a falugondnoki szolgálat működtetésével, amely költségek fedezetére az állam 2.438 e Ft-os támogatást nyújtott.

4. Egészségügyi ellátás

Az egészségügyi ellátás a Sümegcsehi háziorvosi körzet keretében került biztosításra. Dr Juhász Sándor vállalkozó háziorvos biztosította a folyamatos ellátást.

II. Bevételi források és azok teljesítése

1. Bevételi források és azok alakulása

Bevételek forrásai:

- Intézményi működési bevételek	6.469 ezer Ft
- Önkormányzat működési költségvetési támogatása	9.532 ezer Ft
- Működési célú támogatásértékű bevétel	2.618 ezer Ft
- Közhatalmi bevételek	370 ezer Ft
- Felhalmozási bevétel	2.845 ezer Ft
- Pénzmaradvány igénybevétele	8.256 ezer Ft

Intézményi működési bevételek közt szerepelnek a bérleti díjak, egyéb saját bevétel, valamint a kamatbevételek.

Önkormányzat működési költségvetési támogatása:

- Települési önkormányzatok működésének támogatása:
- Egyes jövedelemptótló támogatások,
- Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz,
- Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása
- Központosított működés célú előirányzat,
- Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás
- Szerkezetátalakítási támogatás,
- Egyéb működési célú központi támogatás.

Működési célú támogatásértékű bevételek elkülönített állami pénzalapoktól 2.618 e Ft.

Közhatalmi bevételek: igazgatási szolgáltatási díj 7 e Ft, gépjárműadó bevétel 108 e Ft, magánszemélyek kommunális adója 252 e Ft, pótlék, bírság bevétel 3 e Ft.

Felhalmozási bevétel az MVH Fecskeház előlegére kapott 2.845 e Ft.

III. Kiadások alakulása

- Személyi juttatások	5.380 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	1.250 ezer Ft
- Dologi és egyéb folyó kiadások	4.586 ezer Ft
- Működési célú támogatás értékű kiadások	1.426 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	86 ezer Ft
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások	1.346 ezer Ft
- Felújítás	11.101 ezer Ft

1. Működési kiadások alakulása:

Az Önkormányzat személyi juttatásai és a járulékok kiadásai a falugondnok, a Start közmunkaprogramban résztvevő közmunkások, diákmunkások illetményét, a polgármester, alpolgármester és az önkormányzati képviselők tiszteletdíját fedezik. A dologi kiadások között készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak kerültek kifizetésre.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások közül foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 731 e Ft-ot, ápolási díjra 30 e Ft-ot, lakásfenntartási támogatásra 380 e Ft-ot, gyermekvédelmi támogatásra 81 e Ft-ot, beiskolázási segélyre 63 e Ft-ot, átmeneti segélyekre 25 e Ft-ot, temetési segélyre 26 e Ft-ot, óvodáztatási támogatás 10 Ft-ot fordított az Önkormányzat.

2. Felhalmozási kiadások alakulása

Felhalmozási kiadások között a Fecskeház felújítás 11.101 e Ft szerepel.

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

Az Önkormányzatnak 2012. évben 10.245 e Ft előző évi pénzmaradványa keletkezett, melyből felhalmozási kiadások 9661 e Ft volt, ebből 8.256 e Ft -t felhasznált, valamint működési kiadások 584 e Ft, ami nem kellett felhasználni. 2013 évi pénzmaradványa 6.904 e Ft.

V. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása:

1. Értékpapír műveletek

Az Önkormányzat 2013. évben értékpapír műveletet nem végzett.

2. Hitelműveletek

Az Önkormányzat 2013. évben hitel műveletet nem végzett.

VI. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyona 2013. év végén nettó 109.553 e Ft.

2013. év végi vagyon alakulása:

Immateriális javak	0 eFt
Ingatlanok	104.856 eFt
Gépek, berendezések	3.041 eFt
Koncesszióba adott eszközök	1.656 eFt

Óhíd, 2014.április 24.


Klujber József
Polgármester




Bödör Endréné
Jegyző

**Döbröce Község Önkormányzata Képviselő-testületének
a 2013. évi zárszámadási
rendelet-tervezetének előzetes hatásvizsgálata**

Az önkormányzati rendeletek előkészítésében való társadalmi részvételről szóló önkormányzati rendelet tervezetében foglalt szabályok várható hatásai a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Ját.) 17. §-a szerint:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2013. évi költségvetési rendelet végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezet előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, mely során megvizsgáltuk a koncepcióban megfogalmazottak érvényesülését, és hatását. Az előzetes hatásvizsgálat kiterjed a források számbavételével a kintlévőség, adótartozás összegére. Legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés.

2. A jogszabály környezeti és egészségi következményei

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118.§ (1-(2) bekezdésének megfelelően a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegeket és kimutatásokat készít.

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

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 82. § A jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, valamint - éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány-kimutatást, és vállalkozási maradvány-kimutatást a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A különféle jogszabályok, iránymutatások a zárszámadási rendelet elkészítésekor központi szerepet játszanak. Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése, stb.).

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

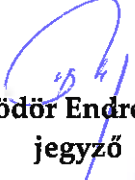
A rendelet-tervezet elfogadása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

I n d o k o l á s

Az Önkormányzat 2013 évi költségvetési rendelet végrehajtásáról szóló zárszámadási beszámolót és a rendelet tervezetét a jegyző által készített rendelet tervezettel együtt, a polgármester a költségvetési évet követő év negyedik hónapjának utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot, amelyben ki kell mutatni a mérleget, az előirányzat felhasználási terv alapján a pénzeszközök változását, a vagyonkimutatást a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedéseket.

A jogszabályi előírások figyelembe vételével került előterjesztésre az önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletének végrehajtásáról szóló zárszámadási beszámoló és rendelet.

Óhíd, 2014.április 28.


Bödör Endréné
jegyző



Döbröce Község Önkormányzat
4/2014.(IV.30.) önkormányzati rendelete
a 2013. évi zárszámadásról

Döbröce Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) f) pontjában kapott felhatalmazása alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében megállapított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya Döbröce Község Önkormányzatára terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei 2013. évi költségvetését:

30.090 e Ft bevétellel

25.175 e Ft kiadással

6.904 e Ft pénzmaradvánnyal jóváhagyja

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat 2013. évi működési célú költségvetési támogatásait jogcímenként a képviselő-testület a *4. melléklet* alapján hagyja jóvá.¹

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2013. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében felújítások kiadásai nem voltak, ezért erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (3) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt, valamint az államigazgatási feladatainak kiadásait és bevételeit a *6. melléklet* részletezi.
- (4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *8 melléklet* tartalmazza.
- (5) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célja nem voltak, ezért erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.

- (6) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2013. évben nem voltak. Erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (7) Elkülönítetten az európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt 2013. évben nem valósult meg. Erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (8) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési, felhalmozási és felújítási kiadásait szakfeladatonként 9. melléklet tartalmazza.
- (9.) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 0 e Ft.
- (10.) A 2013. december 31-én a mérlegben értékkel szereplő eszközök állományi értéke összesen 116.591 e Ft, a források állományi értéke összesen: 116.591 e Ft. A kötelezettségek összesen 95 e Ft, követelések összesen 59 e Ft.
- Az Önkormányzat mérlegét és vagyonát a 2013. évről a 10. melléklet tartalmazza.
- (11.) Az önkormányzat 2013. évi pénzaradványát az önkormányzat a 11. melléklet szerint jóváhagyja.
- Az önkormányzat 2013. évi pénzaradványa 6.904 e Ft.
- (12.) Döbröce Község Önkormányzat 2013. évi pénzeszköz változásának kimutatását a 12. melléklet szemlélteti.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik


Döbröce, 2013. április 29.


Bödör Endréné
jegyző




Klujber József
polgármester

Kihirdetve: 2014. április 30.


Bödör Endréné
jegyző



Döbröce Község Önkormányzat
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. melléklet a 4/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat	Modosítás	Teljesítés
1	2	3		
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	3 315	6 672	6 839
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	365	378	370
2.1.	Helyi adók	260	260	252
2.2.	Illetékek			
2.3.	Átengedett központi adók	105	108	108
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok		3	3
2.5.	Egyéb sajátos bevételek		7	7
2.6.	Igazgatás szolgáltatási díj			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	2 950	6 294	6 469
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Szolgáltatások ellenértéke	2 500		
3.4.	Bérelti és lízing bevételek		5844	5844
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	450	411	220
3.8.	Egyéb működési célú bevétel		39	405
4.	II. Közhatalmi bevételek	8 255	9 532	9 532
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	5 234	5 578	5 578
5.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	662	935	935
5.2.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	279	279	279
5.3.	Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz	1 997	1 997	1 997
5.4.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	83	83	83
5.5.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		557	557
5.6.	Szervezetalkotási tartalék		2	2
5.7.	Központosított támogatás		101	101
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1.+6.2.)	2 506	2 678	2 618
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	2 506	2 678	2 618
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	2 506	2 678	2 618
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	7 344	7 344	2 845
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	7 344	7 344	2 845
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)			
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön) visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	21 420	26 226	21 834
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	10 245	10 245	
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	584	584	
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	9 661	9 661	8 256
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (10.1.+10.2.)			8 256
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)			
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.1.2.	Hitelek felvétele			
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése			
12.1.4.	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)			
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése			
12.2.5.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	31 665	36 471	30 090

Döbrüce Község Önkormányzat
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat		
1	2	3		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások	14 804	16266	14074
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 068	5699	5380
1.3.	Dologi kiadások	1 137	1259	1250
1.4.	Dologi kiadások	6 008	6077	4586
1.5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200	1605	1346
1.6.	Egyéb működési célú kiadások	1 391	1 626	1 512
1.7.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.8.	- Szociális, részorultság jellegű ellátások			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
1.10.	- Működési célú támogatásértéktől mentes kiadás	298	158	86
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	1 093	1468	1426
1.12.	- Kamatkiadások			
1.13.	- Költségvetési szervnek folyósított támogatás			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.7.)	11 670	11 670	11 101
2.1.	Intézményi beruházási kiadások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Lakástámogatás	11 670	11670	11101
2.4.	Lakásépítés			
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás			
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
3.	III. Kölcson (munkavállalóknak adott kölcsön)			
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	5 191	8335	
4.1.	Felhalmozási tartalék	5 091	8435	
4.2.	Céltartalék	100	100	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	31 665	36 471	25 175
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.1.6.	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.1.8.	Egyéb			
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.2.6.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	31 665	36 471	25 175

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-10 245		
---	--	---------	--	--

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

I.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-	0		
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. sz. mell. 1. sz. táblázat 12. sor)	0		
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.1. sor)	0		
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.2. sor)	0		
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műv. kiadásai (1. sz. mell. 2. sz. táblázat 6. sor)	0		
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. táblázat 6.1. sor)	0		
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. tábl. 6.2. sor)	0		

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások					
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosítás	2013. évi teljesítés	Megnevezés	2013. évi előirányzat	2013. évi módosítás	2013. évi teljesítés
1		3.	6 672	6 839	4.	5 668	5 699	5 380
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	3 315		6 839	Személyi juttatások	5 668	5 699	5 380
2.	Önkormányzati megítélésű nyugdíj ellátás jog értékesítése, hasznosítása				Munkaadókat terhelő járulékok	1 137	1 259	1 250
3.	Közbizalmi bevételek				Dologi kiadások	6 008	6 077	4 596
4.	Támogatások, kölcsönök	8 255	9 532	9 532	Egyéb működési célú kiadások	1 931	1 626	1 512
5.	Támogatásirányú bevételek	2 506	2 506	2 618	Tartalékok	100	100	
6.	EU támogatás				Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200	1 605	1 346
7.	Kötségvetési szervének folyósított támogatás				Kötségvetési szervének folyósított támogatás			
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele							
9.	Intézményi működési bevételek							
10.								
11.								
12.								
13.	Kötségvetési bevételek összesen:	14 076	18 710	18 989	Kötségvetési kiadások összesen:	14 904	16 366	14 074
14.	Első évi mell. célú pénzügyi igénybev.	594	594		Értékpapír értékesítés, visszavásárlás			
15.	Első évi vill. maradv. igénybev.				Likvidációs hiányok törlesztése			
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.				Kölcsön törlesztése, előtér kölcsön			
19.	Forgatási célú bef. kifiz. értékpapírok kibocsátása, értékesítése				Befektetési célú bef. kifiz. értékpapírok vásárlása			
20.	Bef. visszavonásából származó bevétel				Forgatási célú befizet., kifizet. értékpapírok vásárlása			
21.	Egyéb működési finanszírozást célú bevétel				Besz. elhelyezése			
22.					Egyéb			
23.								
24.								
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)				Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	14 660	19 204	18 989	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	14 904	16 366	14 074

Ezer forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	2013. évi módosítás	2013. évi teljesítés	Megnevezés	2013. évi előirányzat	2013. évi módosítás	2013. évi teljesítés
1	2	3	3	3	4	5	5	5
1.	Térpénz bevételek, támogatásból juttatott eszközök értékesítése				Intézményi beruházási kiadások			
2.	Vagyoni eszközök értékesítése, lezárásait				Felújítások	11 670	11 670	11 101
3.	Pénzügyi műveletekből származó bevételek				Likvidációs tartalék			
4.	Célzott és célirányos támogatások				Likvidáció			
5.	Egyéb központi támogatás				EU-s forrásból finanszírozott (támogatás) resp. progr., projektek kiadásai			
6.	Központosított önkormányzati támogatás				EU-s forrásból finanszírozott, önkormányzati hozzájárulások kiadásai			
7.	Támogatásirányú bevételek	7 344	7 344	2 843	Egyéb államháztartáson belüli kiadások	5 091	8 435	
8.	Árverési bevételek államháztartáson kívülről				Tartalékok			
9.	EU-s támogatásból származó bevételek							
10.								
11.	Közhatalmi bevételek összesen:							
11.	Előző évi felvett kölcsön visszafizetése	7 344	7 344	2 843	Közhatalmi kiadások összesen:	16 761	20 185	11 101
12.	Ellátás célú felvett kölcsön visszafizetése	9 661	9 661	8 256	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
13.	Értékpapír értékesítés, értékesítés				Helyi köztervek			
14.	Rövid lejáratú hitelek bevételei				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Hosszú lejáratú hitelek bevételei				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése				Közfelhalmozási célú kölcsön felvételének törlesztése			
17.	Bankkamatok, nyújtott kölcsön visszatérítése				Bejáratási célú bevételek, kölcsönök értékpapírok, vásárlás			
18.	Banki visszatérítendő kölcsönök bevételei				Bevételek törlesztése			
19.	Egyéb államháztartáson belüli bevételek				Egyéb hitelek, kölcsönök kiadásai			
20.								
21.								
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)				Finanszírozási célú kiad. (13+...+21)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	17 005	17 005	11 101	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	16 761	20 185	11 101
24.	Kétszámjegyű hiány:	9 417	12 761		Kétszámjegyű többlet:	800		

megnevezése	Önkormányzat		01
Feladat megnevezése	Döbrüce Község Önkormányzata		

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosítás	2013. évi Teljesítés
1	2	3	4	4
Bevételek				
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei			
2.	VI. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6.)	265	378	370
2.1.	Helyi adók	260	260	252
2.2.	Illetékek			
2.3.	Átmeneti központi adók	105	108	108
2.4.	Bírságok, díjak, pénzügyi		3	3
2.5.	Közösségvillamosítási kapcsolatok megteremtés			
2.6.	Iszapmentesítési díj		7	7
3.	IX. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	2 950	6 294	6 469
3.1.	Áru- és készletértékesítés			
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Délelteli díj	2 900		
3.4.	Délelteli és társing bevételek		5 844	5 844
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	450	411	220
3.8.	Egyéb működési célú bevétel		39	405
4.	II. Közhatalmi bevételek			
5.	III. Támogatások, kölcsönfelvételek (5.1.+...+5.8.)	8 255	9 532	9 532
5.1.	Teljesítmény önkormányzat működésének támogatása	5 234	5 578	5 578
5.2.	Házastámogatás a pénzügyi szolgáltatások területén	279	279	278
5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 997	1 997	1 997
5.4.	Könyvtári, kulturális és művelődési feladatok ellátásának támogatása	83	83	83
5.5.	Egyes jövőképző jellegű támogatások kiadásai	662	935	935
5.6.	Szerkesztési költségek támogatása		557	557
5.7.	Központosított támogatás		2	2
5.8.	Egyéb támogatás, kölcsönfelvétel		101	101
6.	IV. Támogatásértékesítési bevételek (6.1.+6.2.)	9 850	10 022	9 463
6.1.	Működési célú támogatásértékesítési bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	2 506	2 678	2 618
6.1.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapból átvett pénzeszközök			
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszközök			
6.1.3.	Többesltésként, társulástól, jogi személyiségtől átvett pénzeszközök			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértékesítési bevétel	2 506	2 678	2 618
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértékesítési bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	7 344	7 344	2 845
6.2.1.	Társadalombiztosítási pénzügyi alapból átvett pénzeszközök			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszközök			
6.2.3.	Többesltésként, társulástól, jogi személyiségtől átvett pénzeszközök			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértékesítési bevétel	7 344	7 344	2 845
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)			
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonszerzés)			
7.2.	Önkormányzati megilletés vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
7.3.	Pénzügyi befizetésekkel szembe fordított bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszközök átvételét államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvételét államháztartáson kívülről			
9.	VII. Kölcsönök (munkaadókatól) adótt kölcsönök visszafizetése			
10.	ZÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	21 420	26 226	21 834
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	10 245	10 245	
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	584	584	
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	9 661	9 661	8 250
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi művelet bevételei (12.1.+12.2.)			8 256
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	31 665	36 471	30 090

A 2013.évi önkormányzatok működéséül költségvetési támogatások jogcímenként

Normatív állami támogatás				
	e Ft	e Ft	e Ft	e Ft
	Eredeti	Módosított	Teljesítés	
I.1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	5 234	5 578	5 578	
1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása	892	1 082	1 082	
2. Zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1 496	1 496	1 496	
3. Közvilágítás fenntartásának támogatása				
4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása				
5. Közutak fenntartásának támogatása				
6. Beszámítás összege	-154			
4. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	3 000	3 000	3 000	
I.2. Köznevelési feladatok támogatása (óvoda)				
I.3. Ingyenes és kedvezményes gyermekékeztetés támogatása				
I.4. Jövedelemelőadó támogatások kiegészítése	662	935	935	
I.5. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	279	279	279	
I.6. Szociális ékeztetés				
I.7. Házi segítségnyújtás	1 997	1 997	1 997	
I.8. Falugondnoki szolgálat				
I.9. Közművelődés, könyvtári szolgálatok támogatása	83	83	83	
I.10. Szerkezetátalakítási tartalék				
I.11. Egyéb működés célú támogatás		557	557	
I.12. Központosított működés célú támogatás		101	101	
I. Normatív állami támogatás összesen:	8 255	15 110	15 110	

KIADÁSOK

Sor- szám	Kiadási jogcínek	2013. évi előirányzat	2013. évi módosítás	2013. évi Teljesítés
1	2	3	3	3
1.	I. Közfelhalmozási kiadások (1.1.+...+1.5.)	14 804	16 266	14 074
1.1.	Személyi juttatások	5 068	5 699	5 380
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 137	1 259	1 250
1.3.	Dologi kiadások	6 008	6 077	4 586
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 200	1 603	1 346
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 391	1 626	1 512
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok juttatott támogatásai			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
1.8.	- Működési célú pénzügyi támogatás átadás			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	298	158	86
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás	1 093	1 468	1 426
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.12.	- Kamattámogatás			
1.13.	- Költésvetési eszközök felvételét támogató			
2.	II. Felhalmozási kiadások (2.1.+...+2.7.)	11 670	11 670	11 101
2.1.	Készletanyag beszerzési kiadások			
2.2.	Felújítások	11 670	11 670	11 101
2.3.	Lakásfenntartás			
2.4.	Lakásépítés			
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzügyi támogatás átadás			
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre			
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéki kiadás			
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
3.	III. Költségen (munkavégzésre adott költségen)			
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	5 191	8 535	
4.1.	Felhalmozási tartalék	5 091	8 435	
4.2.	Céltartalék	100	100	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	31 665	36 471	25 175
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+...+6.2.)			
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adó kölcsön			
6.1.6.	Forgatási célú belhird., közhird. értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.1.8.	Egyéb			
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adó kölcsön			
6.2.6.	Befektetési célú belhird., közhird. értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	31 665	36 471	25 175

Döbröce Község Önkormányzata kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok kiadási és b

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT
személyi juttatások	5380	
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1250	
dologi kiadások	4586	
ellátottak pénzbeli juttatásai	1346	
egyéb működési célú kiadások		
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások		
- a működési célú átadott pénzeszköz	86	
- támogatásértékű működési kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)	1426	
- előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen		
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás		
általános tartalék		
céltartalék		
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	14074	
beruházások		
felújítások		11101
egyéb felhalmozási kiadások	0	
- az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi		
- a felhalmozási célú átadott pénzeszköz		
- támogatásértékű felhalmozási kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)		
- előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás		
általános tartalék felhalmozási célra		
céltartalék felhalmozási célra		
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás		
Kölcsönök nyújtása felhalmozási céllal		
Kölcsönök törlesztése felhalmozási célra		
Hitel törlesztése felhalmozási célra		
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	0	11101
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	14074	11101

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN		11101
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	13145	16945

	ÖSSZESEN
	6476
	2618
	0
	252
	0
	3
	108
	9532
	0
0	18989
0	18989
	2845
	2845
	8256

**Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként**

7. melléklet a 4/2014. (IV.30.) önkormányzati rendelethez

Beruházás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft		2013. évi módosítás ezer Ft		2013. évi Teljesítés	
	1	5	5	5	5	5
Önkormányzati beruházások						
Fecskeház felújítás		11 670		11 670		11 101
ÖSSZESEN:		11 670		11 670		11 101

Döbröce Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó megállapításához

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	260
2.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	
4.	Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalt értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel vagyonhasznosításból származó bevétel	
5.	Bírság, pótlék és díjbevétel	
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		260

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alap

Döbrüce Község Önkormányzat 2013.évi kiadási előirányzatai feladatonként

ezer forintban

Szakfeladat at száma	Megnevezés	Személyi juttatások			Járulékok			Dologi kiadások			Támogatások					Beruházás			Tartalékok			Összesen			Teljes m.lódós fő	Rézszám- kaidós* fő
		Eredeti	Módosítás	Teljesítés	eredeti	Módosítás	Teljesítés	Eredeti	Módosítás	Teljesítés	eredeti	Módosítás	Teljesítés			eredeti	Módosítás	Teljesítés	eredeti	Módosítás	Teljesítés	eredeti	Módosítás	Teljesítés		
													AHT belül	AHT kívül	Szociális juttatások											
		1 893	2 083	1 892	460	460	495	786	526	506	1 202	1 617	1 426	86							4 341	4 686	4 405			
8411121	Önkormányzati igazgatási tevékenysége - KF																				137	137	123			
8221101	Közutak, hidak üzemeltetése, karbantartása KF																				100	100	66			
9603021	Közműközmű fenntartás és üzemeltetés - KF																				717	393	267			
8414021	Közvilágítás - KF																				109	109	0			
8621011	Gyógyító- megelőző ellátások finanszírozása-KF																					406	406			
813001	Zöldterület kezelés																					406	406			
8414031	Közéggazdálkodási szolgáltatások és zöldterület -KF		196	196		26	26	394	566	505								11 670	11 670	11 101						
8904421	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás -OF	1 661	1 661	1 578	224	224	214	561	374													2 446	2 446	2 166	3	
9101231	Könyvtári szolgáltatások -KF																					0	132	132		
8821131	Lakásfenntartási támogatás -KF																					380	380	380		
8821231	Álmeneti segély - OF																					10	10	0		
8821241	Rendkívül gyermekvédelmi támogatás - OF																					60	81	81		
8821231	Temetési segély - OF																					50	50	26		
8903015	Civil szervezetek működési támogatása - OF																					80	80	0		
9101231	Közművelődési tevékenységek és támogatásuk - OF		245	246		129	129	2 568	2 478	1 611												2 568	2 852	1 986		
9311021	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése - OF																					0	0	0		
8821111	Rendszeres szociális segély -KF																					400	731	731		
8821291	Egyéb pénzbeni támogatás																					220	173	88		
8821151	Ápolási díj dec. OF																					0	80	30		
8821191	Ovodáztatási támogatás KF																					0	20	10		
8899281	Falugondóki szolgálat OF	1 514	1 514	1 468	453	420	386	745	778	596												2 712	2 712	2 450	1	
	Finanszírozási célú pénzügyi kiadások																					5 191	8 435	0		
	Összesen	5 068	5 699	5 380	1 137	1 259	1 250	6 008	6 077	4 586	2 511	3 331	1 426	86	1 346	11 670	11 670	11 101	0	31 585	36 471	25 175	4	0		

Kötelező feladat jelölése : KF
Önként vállalt feladat jelölése - OF

Könyvviteli Mérleg			
	Megnevezés	Előző évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
1	2	3	4
			10. sz. melléklet
	ESZKÖZÖK		
01	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (111-ből,112-ből)	0	0
02	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (111-ből,112-ből)	0	0
03	3. Vagyoni értékű jogok (111-ből,112-ből)	0	0
04	4. Szellemi termékek (111-ből,112-ből)	0	0
05	5. Immateriális javakra adott előlegek (1181.,1182.)	0	0
06	6. Immateriális javak érték helyesbítése (119.)	0	0
07	I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	0	0
08	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121.,122-ből)	97 150	104 856
09	2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311.,1312-ből)	4 008	3 041
10	3. Járművek (1321.,1322-ből)	1 422	0
11	4. Tenyészállatok (141.,142-ből)	0	0
12	5. Beruházások, felújítások (122-ből,127.,1312-ből,1317.,1322-ből,1327.,142-ből,147.)	0	0
13	6. Beruházásra adott előlegek (128.,1318.,1328.,148.1598.,1599.)	0	0
14	7. Állami készletek, tartalékok (1591.,1592.)	0	0
15	8. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (129.,1319.,1329.,149.)	0	0
16	II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	102 580	107 897
17	1. Tartós részesedés (1711., 1751.)	0	0
18	Ebből - tartós társulási részesedés (1711-ből, 1751-ből)	0	0
19	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174.,1752.)	0	0
20	3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből,1981-ből)	0	0
21	4. Hosszú lejáratú betétek (178., 1988.)	0	0
22	Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke (178)	0	0
23	4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése (1988)	0	0
24	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	0	0
25	6. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (179.)	0	0
26	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	0	0
27	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	0	0
28	2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	1 731	1 656
29	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	0	0
30	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	0	0
31	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök érték helyesbítése (169.)	0	0
32	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+...+31)	1 731	1 656
33	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+26+32)	104 311	109 553
34	1. Anyagok (21., 241.)	0	0
35	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	0	0
36	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	0	0

37	4. Késztermékek (251., 261.)	0	0
38	5. Áruk, betétdíja gönyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244., 246.)	0	0
39	6. Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	0	0
40	I. Készletek összesen (34+...+39)	0	0
41	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 289., 292., 293., 294.)	0	0
42	2. Adósok (281., 2881.)	242	59
43	3. Rövid lejáratú adott kölcsönök (27., 278, 19-ből)	0	0
44	Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (191-194-ből, 1981-ből)	0	0
45	4. Egyéb követelések (285-287., 2885., 2886., 2889., 19-ből)	0	0
46	Ebből: - támogatási program előlegek (2871.)	0	0
47	- előfinanszírozás miatti követelések (2876.)	0	0
48	- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelések (2872.)	0	0
49	- nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874.)	0	0
50	- garancia- és kezességvállalásból származó követelések (2873.)	0	0
51	- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből, 1982-ből)	0	0
52	II. Követelések összesen (41+42+43+45)	242	59
53	1. Forgatási célú részesedés (295-ből, 298-ból)	0	0
54	1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke (295-ből)	0	0
55	1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (298-ból)	0	0
56	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből, 298-ból)	0	0
57	2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből)	0	0
58	2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (298-ból)	0	0
59	III. Értékpapírok összesen (53+56)	0	0
60	1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	24	1
61	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32.)	10 301	6 928
62	Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke (32-ből)	10 301	6 928
63	2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése (329.)	0	0
64	3. Elszámolási számlák (33-34.)	0	0
65	4. Idegen pénzeszközök számlái (35-36.)	0	0
66	Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke (35-ből, 36-ból)	0	0
67	4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése (3599, 369)	0	0
68	IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	10 325	6 929
69	1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	76	0
70	2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392., 395., 396., 398.)	213	50
71	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	0	0
72	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	0	0
73	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	289	50
74	B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	10 856	7 038
75	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	115 167	116 591
FORRÁSOK			
76	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (4111.)	0	0
77	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (4112.)	107 686	107 686

78	I. Tartós tőke (76+77)	107 686	107 686
79	1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása (412.)	0	0
80	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása (413.)	-3 133	1 906
81	II. Tőkeváltozások (79+80)	-3 133	1 906
82	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171.)	0	0
83	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172.)	0	0
84	III. Értékelési tartalék (82+83)	0	0
85	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	104 553	109 592
86	1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (87+88)	10 245	6 904
87	Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	10 245	6 904
88	- előző év(ek) költségvetési tartalék elszámolása (4214.)	0	0
89	2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	0	0
90	3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	0	0
91	4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	0	0
92	5. Előirányzat-maradvány (424.)	0	0
93	I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+...+92)	10 245	6 904
94	1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (95+96)	0	0
95	Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	0	0
96	- előző év(ek) vállalkozási tartalék elszámolása (4224.)	0	0
97	2. Vállalkozási maradvány (4222., 4223.)	0	0
98	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás (427.)	0	0
99	4. Vállalkozási bevételi lemaradás (428.)	0	0
100	II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	0	0
101	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	10 245	6 904
102	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512., 43612.)	0	0
103	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (43411-ből)	0	0
104	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (43412-ből)	0	0
105	4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112., 432112., 43312.)	0	0
106	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122., 432122.)	0	0
107	6. Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek (437-ből)	0	0
108	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ből)	0	0
109	Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások (4386)	0	0
110	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+...+108)	0	0
111	1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök (43511., 43611., 4531., 4541.)	0	0
112	Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (43511., 43611.)	0	0
113	2. Rövid lejáratú hitelek (4311-ből, 4321-ből, 4331-ből, 4511., 4521., 4551., 4561.)	0	0
114	Ebből: - likvid hitelek (455-ből, 456-ből)	0	0
115	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431111., 432111., 43311.)	0	0
116	- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431121., 432121.)	0	0
117	3. Rövid lejáratú tartozások kötvénykibocsátásból (4341-ből, 457-ből) (118+119+120)	0	0
118	Ebből: - rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (457-ből)	0	0
119	- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (43411-ből)	0	0
120	- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (43412-ből)	0	0

121	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443., 4386-ból) (122+123)	0	0
122	Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	0	0
123	- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	0	0
124	5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (437-ből, 438-ból, 444., 445., 446., 447., 449.)	0	20
125	Ebből: - váltótartozások (444.)	0	0
126	- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	0	0
127	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	0	0
128	- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472.)	0	20
129	- támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491.)	0	0
130	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495.)	0	0
131	- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	0	0
132	- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494.)	0	0
133	- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	0	0
134	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ból)	0	0
135	- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	0	0
136	- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	0	0
137	- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	0	0
138	II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (111+113+117+121+124)	0	20
139	1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	164	0
140	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)	121	75
141	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	84	0
142	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)	0	0
143	Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ből)	0	0
144	- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ből)	0	0
145	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (139+...+142)	369	75
146	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (110+138+145)	369	95
147	FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+146)	115 167	116 591

PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS			
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
01	1. A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei	0	0
02	2. A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák záróegyenlegei	10 301	6 928
03	3. Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	24	1
04	A. Záró pénzkészlet (1+2+3)	10 325	6 929
05	4. Forgatási célú értékpapírok záró állománya	0	0
06	5. Rövid lejáratú likvid hitelek és működési célú kötvénykibocsátás záró állománya (-)	0	0
07	B. Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege (4+5)	0	0
08	- Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege	76	0
09	- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	213	50
10	- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	0	0
11	6. Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	289	50
12	- Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	164	0
13	- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	121	75
14	- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	84	0
15	7. Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege (-)	369	75
16	C. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen (6+7) (±)	-80	-25
17	8. Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)	0	0
18	9. Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)	0	0
19	D. Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa (8+9) (-)	0	0
20	E. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0	0
21	F. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (A+B+C+D+E)	10 245	6 904
22	10. Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0	0
23	11. Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0	0
24	12. Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	0	0
25	13. Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	0	0
26	G. Finanszírozásból származó korrekciók (±10±11±12±13) (±)	0	0
27	H. Pénzmaradványt terhelő elvonások (-)	0	0
28	I. Költségvetési pénzmaradvány (F±G+H)	10 245	6 904
29	14. Vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0	0
30	15. A pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)	0	0
31	J. Módosított pénzmaradvány (I+14+15)	10 245	6 904
	A J. sorból:		
32	16. Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0	0

33	17. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	8 368	6 904
34	Ebből: - Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0	0
35	- Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	8 368	6 904
36	18. Szabad pénzmaradvány	1 877	0
37	Ebből: - Működési célú szabad pénzmaradvány	1 877	0
38	- Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0	0

Költségvetési szerv neve:

Döbröce Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma:

11749053-15437493

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett
1.	Állammal szembeni tartozások				
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

Pénzforgalom egyeztetése

	Megnevezés
	Pénzkészlet tárgyidőszak elején
01	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák)
02	- Devizabetét számlák egyenlege
03	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege
04	- Valutapénztárak egyenlege
05	Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)
06	Bevételek (+)
07	Kiadások (-)
	Pénzkészlet tárgyidőszak végén
08	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák)
09	- Devizabetét számlák egyenlege
10	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege
11	- Valutapénztárak egyenlege
12	Pénzkészlet összesen (08+09+10+11) (12=05+06-07)

Összeg
10 301
0
24
0
10 325
21 540
24 936
6 928
0
1
0
6 929

Sümegecsehi Községi Önkormányzat számú határozata
Döbröce Községi Önkormányzat számú határozata

az önállóan működő költségvetési szerv

Sümegecsehi LURKÓ Óvoda, Egységes Óvoda Bölcsöde

2013. év gazdálkodásáról

Az önállóan működő költségvetési szerv (Sümegecsehi LURKÓ Óvoda, Egységes Óvoda Bölcsőde) költségvetése 2013. évben 25.447 e Ft bevételi és kiadási főösszeggel került elfogadásra.

2013. évben a bevételek és kiadások az alábbiak szerint teljesültek.

Bevételek alakulása:

Teljesítés:

2013. évben az irányítószervi támogatás 94 %-ban teljesült. A felhalmozási bevétel nem valósult meg a pályázat kedvezőtlen elbírálása miatt.

Kiadások alakulása:

Teljesítés:

2013. évben a kiadások 95 %-ban teljesültek.

Személyi juttatások közt az óvónők, dajkák részére kifizetett bérek és járulékok összegei szerepelnek. 16.601 e Ft. Dologi kiadások között az intézmény fenntartásához, üzemeltetéséhez szükséges anyagok, telefon, internet, irodaszer, könyvek, folyóiratok beszerzése, közüzemi szolgáltatók díjai, belföldi kiküldetés, pénzügyi szolgáltatások kiadásai szerepelnek. A felhalmozási kiadás nem valósult meg.

Sümegecsehi, 2014 április 24.

Farkas Zsolt
polgármester



ezer Ft-ban

Bevételek:

	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Irányító szervtől kapott tám.	20.016	20.016	19.083
Felhalmozás célú tám.értékű bevétel	5.431	5.431	
Bevételek összesen:	25.447	25.447	19.083

Kiadások:

Személyi juttatások	12.602	13.169	13.167
Munkaadót terhelő jár.	3.264	3.432	3.432
Dologi kiadások	2.592	2.592	2.484
Tartalék	1.558	823	
Beruházás	5.431	5.431	
Kiadások összesen:	25.447	25.447	19.083

Bevételek

Szakfeladat megnevezése	Szakfeladat száma	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Önk. elsz. ktgv.i szerveikkel	841907-9	20.016	20.016	18.768
Óvodai nevelés, ellátás	851011-6	5.431	5.431	
Bevételek összesen:		25.447	25.447	18.768

Kiadások

Szakfeladat megnevezése	Szakfeladat száma	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítésből		
					Szem. jell. Munkaadót kiadások – terhelő-kiad. kiadások	Dologi kiadások	
Óvodai nevelés, ellátás	851011-1	25.447	25.447	19.083	12.650	3.374	2.484
Iskolai nevelés, ellátás	852021-1				517	58	
Kiadások összesen:		25.447	25.447	19.083	13.167	3.432	2.484

Előterjesztés Óhid Védőnői szolgálat**2013. évi beszámoló****Kiadások****Előirányzat**

Az OEP többletfinanszírozása miatta védőnői illetmény kiegészítésére és kereset kiegészítésre került sor. Növekedtek a személyi juttatás járulékai is. A dologi kiadások közt a gázdíj, áramdíj és belföldi kiküldetés kiadásai növekedtek.

Teljesítés

Kiadások az időszak végéig 82 %-ban teljesültek.

Személyi juttatások közt a védőnői részére kifizetett 2012. december havi megbízási díj, alapilletmény, egészségügyi tevékenységhez kapcsolódó illetmény kiegészítés, területi pótlék, étkezési hozzájárulás és kereset kiegészítés kiadásai szerepelnek.

Dologi kiadások közt a védőnői szolgálat működési kiadásai jelentkezők: nyomtatvány, telefon, közüzemi díjak, belföldi kiküldetés, biztosítás díja.

Bevételek**Előirányzat**

Védőnői szolgálat működésére 337 e Ft-tal több összegű finanszírozást kaptunk az OEP-től, mint eredeti költségvetésünkben szerepelt. Mihályfa és Kisvásárhely önkormányzatok átutalták az előző évi elmaradt finanszírozásukat.

Teljesítés

Működési célú támogatási bevétel a TB alaptól az előirányzaton felül teljesültek.

Előző évi pénzmaradvány felhasználásra került.

Bérekompensáció címén 131 e Ft bevételünk keletkezett.

Mihályfa és Kisvásárhely átutalta az előző évi elmaradt finanszírozását.

Védőnői szolgálat 2013. évi pénzmaradványa

Bevételek:	4.407.000,- Ft
<u>Kiadások:</u>	<u>3.623.000,- Ft</u>
Pénzmaradvány:	784.000,- Ft

(+ 39) 2013. december havi útiköltség	25.000,- Ft
<u>2013.évi módosított pénzmaradvány</u>	<u>809.000,- Ft</u>

A 2013. évi bevételek és kiadások teljesítését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Óhid, 2014. április

Molnár András
polgármester



Óhid Községi Önkormányzat 2013. évi védőnői költségvetés
végrehajtása

B E V É T E L E K

Eredeti ei Módosított ei. Teljesítés Ft

869041-6 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			
• Működési célú támogatási bevétel TB alaptól	3.420.000	3.757.000	3.757.000
➢ MEP-től 2013. évre	3.420.000	3.757.000	3.757.000
Működési célú támog. bevétel önkormányzatoktól	0	38.000	38.000
➢ Mihályfa (előző évekről)	0	33.000	33.000
➢ Kisvásárhely (előző évekről)		5.000	5.000
869041-1 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			
➢ 2012. évi műk. c. pénzmaradvány igénybev.	480.000	480.000	481.000
841901-9 Önkormányzatok és társulások elszámolásai			
Bérkompenzáció bevétele	0	131.000	131.000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3.900.000	4.406.000	4.407.000

KIADÁSOK

	Eredeti ei Ft	Módosított ei. Ft	Teljesítés Ft
869041 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			
• Személyi juttatások			
➤ Közalkalmazott alapilletménye	1.754.000	1.754.000	1.748.000
➤ Közalkalmazott illetmény kieg.		157.000	157.000
➤ Megbízási díj 2012. december	80.000	80.000	80.000
➤ Közalkalmazott e. feltételtől függő pótléka	220.000	220.000	219.000
➤ Közalkalmazott étkezési hozzájárulása	96.000	96.000	96.000
➤ Kereset kiegészítés fed. ei.(2012. évi kereset 2%-a)60.000		0	0
➤ Közalkalmazott kereset kieg.	0	164.000	104.000
Személyi juttatások összesen:	2.210.000	2.471.000	2.404.000
• Munkaadókat terhelő járulékok			
➤ Szociális hj. adó	555.000	621.000	621.000
➤ EHO	16.000	16.000	16.000
Munkaadókat terhelő járulék összesen:	571.000	637.000	637.000
• Dologi kiadások			
➤ Gyógyszer	10.000	10.000	0
➤ Irodaszer, nyomtatvány	10.000	10.000	5.000
➤ E. készlet	15.000	15.000	
➤ Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatás	20.000	20.000	
➤ Gázenergia	200.000	205.000	205.000
➤ Áramdíj	50.000	130.000	33.000
➤ Vízdíj	10.000	10.000	5.000
➤ E. üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	100.000	100.000	26.000
➤ Áfa	112.000	112.000	67.000
➤ Belföldi kiküldetés	130.000	224.000	174.000
➤ Díjak, egyéb befizetések	50.000	50.000	49.000
➤ Munkáltató által fizetett SZJA	20.000	20.000	18.000
Dologi kiadások összesen:	727.000	906.000	582.000
Tartalék	392.000	392.000	0

SZAKFELADAT ÖSSZESEN:	3.900.000	4.406.000	3.623.000
------------------------------	------------------	------------------	------------------

Allományi létszám 1 fő

Előterjesztés
Döbröce Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. április 29.-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2013. évi belső ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) rendeletét (a továbbiakban Bkr.) 2013. VII. 12-i hatállyal módosította. A jogalkotó az új rendelkezésben előírta, hogy a „polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

A helyi önkormányzat belső kontrollrendszeréről és az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzéséről – ideértve a testület irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, az alapított gazdasági társaságok és az Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzését is- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezik. A belső kontrollrendszer másik fontos eleme a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE), melynek működtetése útján kell biztosítani a rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Önkormányzatok esetében az ellenőrzésekről történő beszámolás és az ellenőrzési jelentés elkészítésének célja:

- hogy a szervezetek belső ellenőrzési vezetői e beszámoló keretében adjanak számot munkájukról egyrészt az adott szervezet vezetőjének - aki jóváhagyja az éves jelentést-, másrészt a fenntartó és irányító testületnek, a szervezet belső kontrollrendszerének működéséről.
- továbbá az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével.

A Kormány a Bkr. 48. §-ában határozta meg az éves ellenőrzési jelentés tartalmát, amelyet az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kellett összeállítani, az alábbiak szerint:

Vezetői összefoglaló

Közös Önkormányzati Hivatal **eleget tett a** költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendeletben (Bkr.) előírt belső kontrollrendszer megszervezésére és a belső ellenőrzés működtetésére vonatkozó, továbbá az e tevékenységekkel kapcsolatos beszámolási kötelezettségének.

A Zalaszentgróti Város Polgármesteri Hivatalában társulás keretében foglalkoztatott belső ellenőr a 2013. évi önkormányzati ellenőrzési és hivatali belső ellenőrzési munkatervet a Bkr. vonatkozó előírásainak megfelelően, kockázatelemzés alapján dolgozta ki. A munkaterv elkészítése során a belső ellenőrzési vezető kikérte a Hivatal vezetésének véleményét és ezzel összhangban állította össze az éves munkatervet.

A 2013. évre tervezett és terven belső ellenőrzéseket végrehajtotta. A belső ellenőrzési jelentések az előírt formai követelmények figyelembe vételével készültek el.

Az ellenőr az önkormányzati pénzeszközből támogatott államháztartáson belüli szervezetek esetében több javaslatot fogalmazott meg a szabályszerűségét és gazdálkodás hatékonyabbá tétele érdekében.

A javaslatokra intézkedési terv készült.

Az ellenőrzések tapasztalatai azt mutatják, hogy az ellenőrzött szervezeteknél és a Polgármesteri Hivatalban a folyamatba épített előzetes, utólagos és a vezetői ellenőrzések gyakorlati alkalmazás megvalósult.

Az ellenőrök a vizsgálatok alkalmával ellenőrzött kifizetésekkel összefüggésben, a rendelkezésre bocsátott dokumentumok alapján kár bekövetkeztére utaló adatot, ténytet nem állapítottak meg. Összességében elmondható, hogy az ellenőrzések 2013. évben is segítették a szervezetek vezetésének ill. az ellenőrzött szervezeti egységek munkáját, elsősorban azzal, hogy megerősítették azt a véleményt, hogy a kulcsfontosságú kontrollok megfelelően működnek, kisebb korrekciókra van csak szükség.

Éves belső ellenőrzési jelentés az előterjesztés melléklete.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Döbröce Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzéséről szóló 2013. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Határidő: 2014. december 31.

Döbröce, 2014. április 22.


Klujber József
polgármester



Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás

Belső Ellenőrzés

8790 Zalaszentgrót, Dózsa Gy. u. 9.

Tel.: 83/556-020, tel/fax.: 83/556-021

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2013. év

Jogszabályi hivatkozások:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 22.§ (1) g., 48.§, valamint 56.§ (8) és (9) bekezdés alapján.

Összeállította: Boros Krisztina belső ellenőr

Zalaszentgrót, 2014. február 28.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység. Célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékelje, illetve fejlessze az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőrzés államháztartási rendszerben történő bevezetése óta 2011. év végéig a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet (Ber.) írta elő a belső ellenőrzésre vonatkozó szabályokat. 2011 év végén a jogalkotó számos, az önkormányzati szektort alapvetően érintő törvényt és kormányrendeletet újított meg, amelyek részben, vagy teljes egészében 2012. január 1-től léptek életbe. Ezen jogszabályok közé tartozik a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31) Korm. rendelet. Az említett jogszabályok szerkezetileg és tartalmilag is változásokon mentek keresztül, amelyhez kevés alkalmazkodási időt adtak a jogalkotók.

A 2012. év vége újabb változások elé állította az önkormányzatokat: a járási rendszer kialakítása, intézmények állami fenntartásba vétele, közös önkormányzati hivatalok kialakítása, az önkormányzati társulások átalakulása személyi, tárgyi és finanszírozási feltételek változását hozta magával.

A szervezeti és finanszírozási változások által teremtett bizonytalan környezetben a belső ellenőrzés további ellátásának módja is kérdésessé vált. A kilenc éven keresztül társult feladatellátással – 2004. január 1-től 2007. június 30-ig Belső Ellenőrzési Társulás keretében türjei székhellyel, 2007. július 1-től 2012. december 31-ig a Zala-KAR Térségi Innováció Társulás Munkaszervezetének keretei között – működő belső ellenőrzés a 2013. évi központi költségvetésből elkülönített feladatként nem részesült állami normatívából. Mivel a finanszírozás további feltételei nem voltak ismertek az önkormányzatok számára, a 2013. évi belső ellenőrzési tervek elkészítésénél elsősorban a rövidebb időigényű, szűkebb területet érintő, főként utóellenőrzés témájú ellenőrzések kerültek előtérbe. A 2013. évi ellenőrzési tervek elfogadása a képviselő-testületek által határidőben megtörtént.

A Társulási Tanács döntése értelmében 2013. január 1-31. között a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Zalaszentgróti Polgármesteri Hivatal gondoskodott a korábbi 2 fő helyett 1 fő belső ellenőr alkalmazásával. A belső ellenőr egy hónapos foglalkoztatásának költségét a Társulás átadta a Zalaszentgróti Polgármesteri Hivatal részére.

A Társulási Megállapodás keretében a társulás 2013. február 1-től vállalta fel a belső ellenőrzési feladatokat a következők szerint:

- A Társulás biztosítja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott belső ellenőrzési feladatoknak a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a vonatkozó hatályos jogszabályok szabályainak megfelelő ellátását.

- A Társulás a zalaszentgróti Polgármesteri Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr révén gondoskodik a feladatellátásról a mindenkor hatályos jogszabályok szerint.
- A Társulás a belső ellenőrzési feladatok ellátását a társult önkormányzatokkal és a más járáshoz tartozó önkormányzatokkal, valamint a nemzetiségi roma önkormányzatokkal kötött – a finanszírozás részleteit is tartalmazó – megállapodás alapján látja el.

A Zala-KAR Társulás Belső Ellenőrzése 2013-ban a társuláshoz tartozó 21 települési önkormányzat 4 közös önkormányzati hivatala és 12 intézményük, valamint feladat ellátási megállapodás alapján 5 nemzetiségi önkormányzat, és további 5 (Társuláson kívüli) települési önkormányzat, 1 intézmény és 1 közös önkormányzati hivatal számára látta el a belső ellenőrzési feladatokat.

A Belső Ellenőrzés tevékenységét a 2013. évben hatályos Bkr. előírásai továbbá a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint, valamint a Képviselő-testületek által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végezte.

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2013. évre elkészített éves belső ellenőrzési tervek kockázatelemzésen alapulva kerültek kialakításra, amelyet a Társulási Tanács, valamint az egyes helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok képviselő-testületei határozataikkal jóváhagytak.

2013. január 01.-től 2013. december 31.-ig az ellenőrzési tevékenység céljából rendelkezésre álló napok tervezett száma 133 nap volt, az elvégzett ellenőrzések alapján ténylegesen teljesített ellenőrzési napok száma 90.

A tervezett és teljesített ellenőrzési napok száma közötti eltérés okai a következők:

- elmaradt ellenőrzések:
 - o a tervezés időszakában négy olyan költségvetési szervnek is készült ellenőrzési terve, amelyek 2013-ban mégsem jöttek létre vagy fenntartásuk elkerült az önkormányzatoktól, így 10 nappal csökkent az ellenőrzésre fordítandó napok száma,
 - o 4 napos témaellenőrzés maradt el egy közös önkormányzati hivatal esetében, mivel külső ellenőrző szerv elvégezte az év során a belső ellenőrzés által tervezett vizsgálatot.
 - o 2 napos utóellenőrzés maradt el egy önkormányzati intézménynél, mivel a fenntartó képviselő-testület bizottságain keresztül illetve vezetői beszámoltatással felülvizsgálta az utóellenőrzéssel érintett területet.
- az ellenőrzésre fordított napok számának módosulása:
 - o az egyes ellenőrzésekre fordított idő több vizsgálati téma esetében is csökkentésre került a társult feladatellátás február 1-től történő indulása miatt

- soron kívüli ellenőrzés:
 - önkormányzati intézményeknél egy 2 napos és egy 1 napos plusz ellenőrzésre került sor a tervezett ellenőrzéseken túl, az elmaradt ellenőrzések napjainak felhasználásával

A tervezett ellenőrzések témájának módosítására 2013. évben több esetben is sor került, ennek oka részben a tervezés utáni időszakban kialakuló közös hivatali feladatelosztás változása, valamint az ezzel kapcsolatosan felmerült kockázati tényezők feltérképezése a vezetői munka támogatása céljából.

A Zala-KAR Térségi Innovációs Társuláshoz tartozó, illetve a Zala-KAR Térségi Innovációs Társulással megállapodást kötő helyi és nemzetiségi önkormányzatoknál, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szerveknél az év során 47 tervezett ellenőrzés és 2 soron kívüli ellenőrzés lefolytatására került sor. (Az eredetileg tervezett ellenőrzések száma 53 volt.)

Az ellenőrzésekre fordított napok önkormányzatonkénti és ellenőrzési típusonkénti megoszlását a 2. számú melléklet tartalmazza.

A jóváhagyott éves tervek valamint soron kívüli ellenőrzésre felkérés alapján az alábbi témákban végzett ellenőrzéseket a belső ellenőr 2013 év során:

Ellenőrzés témája	ellenőrzések száma (db)	ellenőrzési nap	megoszlás (%)
Számviteli tevékenység, bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége	2	3	3,3
Helyi adó kivételének és beszedésének vizsgálata	5	8	8,9
A közterület foglalási díjak megállapításának, nyilvántartásának, beszedésének vizsgálata	1	2	2,2
A közfoglalkoztatás pénzügyi elszámolásának vizsgálata	3	8	8,9
Falugondnoki, illetve önkormányzati gépjármű üzemeltetésének vizsgálata, üzemanyag felhasználás szabályozása	5	5	5,6
Beszámolási, zárszámadási kötelezettség teljesítésének szabályszerűsége	1	3	3,3
Térítési díj megállapításának, beszedésének vizsgálata	4	9	10,0
Működés szabályozottságának vizsgálata	6	15	16,7
A szociális- és gyermekétkeztetési feladatok ellátásának vizsgálata	1	3	3,3
FEUVE rendszer kialakítása és működtetése	1	1	1,1
Munkaerő és bérgazdálkodás szabályszerűsége	2	2	2,2
Pénz és értékezelés rendjének vizsgálata	3	3	3,3

Vagyonnal való gazdálkodás szabályszerűsége, a vagyon nyilvántartása, számbavétele	1	1	1,1
Társulási megállapodások, szerződések alapján történő kötelező ill. választott önkormányzati feladat ellátás vizsgálata	1	1	1,1
Követelések és kötelezettségek nyilvántartása	1	1	1,1
Leltározási, selejtezési tevékenység szabályszerűségének vizsgálata	3	7	7,8
Költségvetés tervezése, I. félévi teljesítés vizsgálata	2	5	5,6
Gazdálkodás törvényességének, szabályszerűségének vizsgálata	1	1	1,1
Az ellátotti vagyon kezelésével, dokumentálásával összefüggő feladatok ellátása	3	5	5,6
Üzemanyag felhasználás szabályozásának vizsgálata	1	1	1,1
Ipari Park működtetésének, hasznosításának vizsgálata	1	4	4,4
A konyha készletgazdálkodásának vizsgálata	1	2	2,2
összesen	49	90	100,0

Az elvégzett ellenőrzések megállapításai, illetve javaslatai ellenőrzési jelentésben kerültek rögzítésre.

A jelentések 100 %-ban elfogadásra kerültek, az érintettek a megállapításokra írásbeli észrevételt nem tettek.

A konkrét javaslatokat költségvetési szervenként az *1. számú melléklet* tartalmazza.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására nem került sor.

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzési feladatok elvégzésére 2013. évben a Társulás székhelye szerinti Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott – köztisztviselői jogviszonyú - egy fő belső ellenőri létszámmal került sor. A belső ellenőr ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is.

A 2013. évi tervezett ellenőrzési feladatok ellátását nagymértékben befolyásolta az ellenőrzött szervek szervezeti átalakulásának időbeni kitolódása:

- 2013. január 1-jén az öt közös hivatalból még csak kettő alakult meg, további kettő január 15-vel, egy hivatal pedig március 1-vel jött létre, utóbbi három hivatal kialakítása 16 települési önkormányzatot érintett,

- a korábban egységes intézményt alkotó általános iskolák és óvodák, önkormányzati fenntartású művészetoktatási képzések szervezeti szétválasztása hat intézmény átalakítását eredményezte.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására a korábbi években rendelkezésre álló normatíva elvonásával a belső ellenőrzés személyi feltételei jelentősen romlottak. Míg 2012-ben 2 fő ellenőr látta el 30 települési önkormányzat, 11 körjegyzőségi hivatal, 19 intézmény és 7 nemzetiségi önkormányzat ellenőrzési feladatait, addig 2013-ban 1 főnek kellett elvégezni 26 települési önkormányzat, 5 közös hivatal, 13 intézmény és 5 nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában a Bkr. által előírt feladatokat.

A személyi feltételek változása az egyes ellenőrzésekre fordítható napok számának csökkentését, a lezárt ellenőrzési jelentések leadásának időbeli kitolódását eredményezte.

A foglalkoztatott belső ellenőr továbbra is megfelel a Bkr. előírásainak, felsőfokú pénzügyi-gazdasági képesítéssel és szakmai gyakorlattal rendelkezik.

Az Áht. 70. § (4) bekezdése előírja, hogy a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. A törvény ezen rendelkezésének végrehajtására megjelentetett 28/2011.(VIII.3.) NGM rendelet szabályozza a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartását és kötelező szakmai továbbképzését.

A belső ellenőr az 5112701 regisztrációs számon 2010. január 27. óta szerepel a belső ellenőrök nyilvántartásában. A rendelet alapján előírt kötelező továbbképzés első szakaszát 2010-ben, második szakaszát az Uniós támogatások ellenőrzése témakörben – 2012-ben teljesítette.

A Bkr. 19. §-ban foglalt, a belső ellenőrökre vonatkozó funkcionális függetlenség 2013-ban is biztosított volt, a belső ellenőr operatív működéssel kapcsolatos tevékenységek ellátásában nem vett részt.

A Bkr. 20. §-ban foglalt, a belső ellenőrökre vonatkozó összeférhetlenségi eset, valamint a Bkr. 25. §-ban foglalt belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás 2013-ban sem fordult elő.

Külső szakértő igénybevételére az ellenőrzések lebonyolítása során nem került sor.

A belső ellenőrzés kapacitásának tevékenységek szerinti megoszlását a *3. számú melléklet* tartalmazza.

A tárgyi feltételek (iroda helyiség, internet elérhetőség, számítástechnikai és irodai eszközök) az év során megfelelőek voltak.

A belső ellenőr tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), amely a Nemzetgazdasági Minisztérium Államháztartási Belső Kontrollok Főosztálya által működtetett, a belső kontrollrendszerhez kapcsolódó irányelvek, módszerek, eljárások szakmai megvitatására, véleményeztetésére, megismertetésére irányuló fórum. A BEMAFOR tagság tájékoztatóival, segédleteivel segítette a belső ellenőrzés munkáját.

A belső ellenőr az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 50. §-a szerinti nyilvántartást vezet, a jelentések, ellenőrzési dokumentumok biztonságos tárolásáról és őrzéséről 2013-ban is gondoskodott.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

Tanácsadó tevékenységet a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – szóbeli felkérések alapján látott el a belső ellenőrzés. A tanácsadói tevékenység során többnyire a térítési díjak megállapításának, beszédésének, dokumentálásának témakörében, a belső szabályzatok kialakítása, számlázással kapcsolatos egyedi esetekkel kapcsolatosan kértek véleményt a költségvetési szervek vezetői illetve munkatársai. A tanácsadás pozitív eredményei az ellenőrzések során tapasztalható, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelő munkavégzésről szóló megállapításokban igazolódnak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A Bkr. 3. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
 - b) kockázatkezelési rendszer,
 - c) kontrolltevékenységek,
 - d) információs és kommunikációs rendszer, és
 - e) nyomon követési rendszer (monitoring)
- kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

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

A belső kontrollrendszer javítása érdekében a belső ellenőrzés - az egyes költségvetési szerveknél összefoglalóan - a feladatok konkrét, részletes meghatározására, a folyamatba épített ellenőrzés végrehajtására, ehhez kapcsolódóan a különböző analitikus nyilvántartások vezetésére, valamint a jogszabályi változások folyamatos nyomon követésére és betartására tett javaslatot.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1) Kontrollkörnyezet (Bkr 6.§.):

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, melyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri

viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások és átlátható a humánerőforrás-kezelés.

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
- A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.
- A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét.
- A költségvetési szerv vezetőjének felelőssége érvényre juttatni a költségvetési szerv működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi fedhetetlenség értékeit, valamint biztosítani a közérdekek előtérbe helyezését az egyéni érdekekkel szemben.

Az ellenőrzött költségvetési szervek rendelkeznek Szervezeti és Működési Szabályzattal valamint mindazon kapcsolódó szabályzattal, amelyek megalapozzák, hogy a rendelkezésre álló források felhasználása szabályosan, gazdaságosan, hatékonyan történjen. Ugyanakkor a szabályzatok felülvizsgálata és átalakítása a 2013-as jogszabályi és szervezeti változások miatt ismételten aktuálissá vált, amellyel kapcsolatosan újra felvetődött ezen kötelezettségek jelentős késésekkel történő végrehajtása. Hasonlóan érintett terület a közös hivatalok megalakulásával a munkakörök átalakulása, kibővülése, így a munkaköri leírások megfelelő tartalommal ellátása, aktualizálása.

Az ellenőrzési nyomvonalat, illetve a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét többségében csak a pénzügyi, gazdasági feladatokra vonatkozóan ugyan, de általában elkészítették.

2) Kockázatkezelés:

- A költségvetési szerv vezetője köteles kockázatkezelési rendszert működtetni. A kockázatkezelési rendszer működtetése során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

Az ellenőrzött költségvetési szerveknél elkészítették a kockázatkezelési szabályzatot, amely általában egy keretszabályzat, tényleges kockázat felmérés a

gyakorlatban ritkán valósul meg. A belső ellenőrzés megállapításai, javaslatai során az éppen vizsgált területen előforduló lehetséges kockázatokra, azok kiküszöbölésére is felhívja a figyelmet.

3) Kontrolltevékenységek:

- A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.
- A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE), különösen az alábbiak vonatkozásában:
 - a) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
 - b) a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
 - c) a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
 - d) a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.Az a), c) és d) pontban felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítését biztosítani kell.
- A költségvetési szerv vezetője köteles a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiakat szabályozni:
 - a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
 - b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - c) beszámolási eljárások.

Az ellenőrzött költségvetési szervek esetében a belső szabályzatokban valamint a munkaköri leírásokban meghatározásra kerültek az egyes eljárások és a hozzájuk kapcsolódó jogkörök.

Továbbra is javítandó terület és folyamatosan fel kell hívni a kötelezettségvállalói jogkörrel rendelkezők figyelmét a kötelezettségvállalást megelőző pénzügyi ellenjegyzés fontosságára és szükségességére.

4) Információ és kommunikáció:

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő

időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

- Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Az ellenőrzött költségvetési szervek esetében az önállóan működő és gazdálkodó valamint a gazdasági feladatok ellátása tekintetében hozzá kapcsolódó önállóan működő költségvetési szervek között létrejött, a feladatok megosztásáról kötött megállapodások tartalmazzák az információ- és adatszolgáltatási módokat, határidőket különösen a költségvetés és a beszámoló elkészítéséhez kapcsolódó feladatokra vonatkozóan. A feladatok személyre lebontva általában a munkaköri leírásokban is megjelennek.

5) Nyomon követési rendszer (Monitoring):

- A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

Az ellenőrzött költségvetési szervek esetében a szervezet tevékenységei bizonyos időszakonként rendszeres beszámolókkal, illetve a kockázatosabbnak ítélt folyamatok, területek a Belső Ellenőrzés által végzett témavizsgálatokkal ellenőrzésre kerülnek. Szükséges lenne azonban a gyakoribb beszámoltatásra, ellenőrzésre a hibalehetőségek kiszűrése érdekében.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 45. § alapján az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére. A 49 elvégzett ellenőrzésből 33 esetben tett a belső ellenőrzés további intézkedéseket igénylő megállapításokat illetve javaslatokat. A belső ellenőri javaslatokra továbbra is csak kis számban érkeznek intézkedési tervek.

A 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 46. § értelmében a belső és külső ellenőrzési jelentés megállapításai, javaslatai alapján végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott

intézkedésekről és azok indokáról beszámolót kell készíteni, a beszámolót az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője készíti.

A tapasztalatok alapján a képviselő-testületek tájékoztatása az elvégzett ellenőrzésekről, valamint az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokra meghatározott intézkedésekről közvetlenül az ellenőrzést követően megtörténik. Azonban a végrehajtott, valamint végre nem hajtott intézkedésekről szóló beszámoló elkészítése többnyire már nem valósul meg, illetve amennyiben elkészítik a beszámolót, az a belső ellenőrzési vezető részére nem kerül megküldésre.

Mindezek miatt a Bkr. 47. §-ában a belső ellenőrzési vezető számára előírt nyilvántartás vezetése a beszolgáltatandó dokumentumok (intézkedési terv, beszámoló) hiányában nem oldható meg teljes körűen.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztéséhez mindenképpen szükséges lenne, hogy a végrehajtott ellenőrzés után az intézkedési tervek, valamint év végén az intézkedések végrehajtásának állapotáról szóló beszámolók minden költségvetési szerv által elkészítésre és a belső ellenőrzés részére megküldésre kerüljenek.

A javaslatok végrehajtásáról a belső ellenőrzés a következő terv szerinti ellenőrzés során tud meggyőződni. A 2013. év során kiemelten az előző időszakok belső ellenőri jelentéseiben megfogalmazott javaslatok végrehajtásának utóellenőrzése került fókuszba. Az utóellenőrzés tapasztalatai alapján – bár a napi munkába történő beépítés lassan történik meg, a berögzült gyakorlatokon nehezen változtatnak -, azért a javaslatok jelentős része megvalósításra került.

Zalaszentgrót, 2014. február 28.

Boros Krisztina
belső ellenőr

1. számú melléklet

Az önkormányzatnál 2013. évben az alábbi ellenőrzések végrehajtására került sor, a feladat ellátás szabályszerűbb és hatékonyabb ellátása érdekében a belső ellenőrzés a következő javaslatokat tette:

E-36/2013	<i>Ell.szám</i>		
Döbröce Község Önkormányzata	<i>Ell.szerv neve</i>		
A helyi adók kivetésének és beszedésének utóvizsgálata	<i>Ell.témája</i>		
2013.10.16	<i>Ellenőrzés időtartama</i>		
1	<i>Ellenőri munkanapok sz.</i>		
Boros Krisztina	<i>Ellenőr</i>		
1. Továbbra is fokozottan figyeljenek arra, hogy a hátralelékel rendelkező adósok felszólítása, az adótartozások beszedésére megrett intézkedések folyamatosan megtörténjenek. 2. Úgyeljenek az adóköveteléseknek és tartozásoknak az önkormányzat mérlegében történő megfelelő kimutatására.	<i>Javaslatok</i>		
	<i>Intézkedési terv</i>		
E-58/2012	<i>Utóellenőrzés alá vont ellenőrzés száma</i>		
	<i>Utóellenőrzés tapasztalatai</i>		Az E-58/2012 számú belső ellenőrzési jelentés javaslatára tett intézkedések nyomán nagyobb figyelmet fordítanak az önkormányzat adóhátralelékelnek behajtására, a hátralelékel rendelkezők teljes körének kiküldött felszólításokra már jelentős mértékben folyt be adótartozás. A több éve fennálló tartozások behajthatóságának felülvizsgálatát elkezdték.

Jogsabályi hivatkozások:

A költtségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 56.§ (8) és (9) bekezdés.