

Iktatószám: 280-5/2014.

J e g y z ő k ö n y v

Kisvásárhely Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2014.április 28-án megtartott *n y í l t* üléséről.

Jelenléti ív

Készült : Kisvásárhely Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2014. 04. 28. hó. án/én

16.00 órakor tartandó napjántestületi ülésén.

Jelen vannak:

Reicz Jánosné

polgármester

Reicz Jánosné

Hogyor Katalin

alpolgármester

Hogyor Katalin

Juhász Tiborné

képviselő

Juhász Tiborné

Tanácskozási joggal:

Németh István

alpolgármester /külsős/

—

Valamennyi napirend tárgyalásához jogszabályi előírás szerint megjelent:

Bödör Endréné

jegyző

—

Dr.Szabó Sándorné

aljegyző

Dr.Szabó Sándorné

Kisvásárhely Község Polgármesterétől
8341 Kisvásárhely, Petőfi u.7. Tel/Fax: 83/574-014

M E G H Í V Ó

**A 2011.évi CLXXXIX. törvény 63.§ -ában foglaltak alapján Kisvásárhely Község
Önkormányzatának nyílt testületének ülését
2014.április 28-án (hétfőn)
16,00 órára
összehívom**

Az ülés helye: Kisvásárhely, Petőfi u.7. – Önkormányzati épület

Napirend

1./ A 2013. évi költségvetési rendelet módosítása

Előterjesztő: Reicz Jánosné – polgármester

2./A 2013. évi költségvetési beszámoló

Előterjesztő: Reicz Jánosné –polgármester

3./ Óhíd-Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda 2013. évi költségvetési beszámoló

Előterjesztő: Reicz Jánosné polgármester

4./ Védőnői szolgálat 2013. évi beszámolója

Előterjesztő: Reicz Jánosné polgármester

5./ Beszámoló a 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységről

Előterjesztő:Reicz Jánosné polgármester

6./ Egyebek

A Képviselő- testületi ülésen – a napirendi pontok fontosságára tekintettel - megjelenésére feltétlenül számítok!

Kisvásárhely, 2014. április 22


Reicz Jánosné



J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: a képviselő-testület, 2014.április 28-án 16,00 órakor kezdődő, nyilvános üléséről.

Kezdés:16,00 óra, Befejezés 17,00 órakor

Helye: Kisvásárhely Polgármesteri Hivatal – Községi Önkormányzat hivatali helyisége

Jelenlévők: Reicz Jánosné polgármester, Hogyor Katalin alpolgármester, Juhász Tiborné képviselő.

Tanácskozási joggal vett részt az ülésen:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 81. §. (1)-(3) bekezdése alapján a jegyző helyettesítésével megbízott:

Dr.Szabó Sándorné aljegyző

Határozatképesség: A nyilvános ülésen a polgármesterrel együtt a képviselő-testület létszáma 3 fő volt, - 1 fő Németh István külsős alpolgármester igazoltan távol volt -a fentiek értelmében a *határozatképesség 3 fővel biztosított.*

A polgármester köszöntötte a képviselő-testület tagjait és az alpolgármestert valamint az aljegyzőt

Napirend:

1./ A 2013.évi költségvetési rendelet módosítása

Előterjesztő: Reicz Jánosné – polgármester

2./A 2013. évi költségvetési beszámoló

Előterjesztő: Reicz Jánosné –polgármester

3./ Óhíd-Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda 2013. évi költségvetési beszámoló

Előterjesztő: Reicz Jánosné polgármester

4./ Védőnői szolgálat 2013. évi beszámolója

Előterjesztő: Reicz Jánosné polgármester

5./ Beszámoló a 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységről

Előterjesztő:Reicz Jánosné polgármester

6./ Egyebek

A képviselő-testület a fenti napirendi pontok megtárgyalását egyhangúlag, 3 igen szavazat mellett elfogadta.

1./ A 2013. évi költségvetési rendelet módosítása

Előterjesztő: Reicz Jánosné – polgármester

A Polgármester az írásban megküldött előterjesztést nem kívánta kiegészíteni. Kérte a testület tagjait, hogy a rendelet tervezetet fogadják el.

Kérte a képviselőket amennyiben kérdés, észrevétel, javaslat van, azt terjesszék elő.
Nem érkezett kérdés, javaslat, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban.

A Képviselőtestület a Polgármester javaslatára 3 igen egyhangú szavazat mellett elfogadta az előterjesztést „Az önkormányzat 2013. évi költségvetés módosításáról” szóló rendelet tervezetet, és ezzel megalkotta:.

**KISVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
3/2014.(IV.29.) önkormányzati rendeletét**

**az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013.(III.18.) önkormányzati
rendelet módosításáról.**

A rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva

2./A 2013. évi költségvetési beszámoló.

Előterjesztő: Reicz Jánosné –polgármester

A Polgármester ismertette, hogy az előterjesztést megkapták a képviselők. Nem ismételte el külön az előirányzatokat, ezért kérte a testület tagjait amennyiben kérdésük, javaslatuk, észrevételük van, azt tegyék meg.

Nem érkezett kérdés, javaslat, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban.

A Képviselőtestület a Polgármester javaslatára 3 igen egyhangú szavazat mellett elfogadta az előterjesztést „ A Kisvásárhely Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2014.(IV.29.) önkormányzati rendelete a 2013.évi zárszámadásról” szóló rendelet tervezetet, és ezzel megalkotta:.

**KISVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
a 4/2014.(IV.29.) önkormányzati rendelete a 2013.évi zárszámadásról.**

A rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva

3./ Óhíd-Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda 2013. évi költségvetési beszámoló

Előterjesztő: Reicz Jánosné polgármester

Reicz Jánosné polgármester ismertette, hogy az előterjesztést a képviselő-testület tagjai megkapták amely tartalmazza a bevételek és kiadások alakulását.

Kérte a Polgármester a képviselő-testület tagjait amennyiben kérdésük, észrevételük, javaslatuk van terjesszék elő.

Nem érkezett kérdés, javaslat, módosítás az előterjesztéssel kapcsolatban.

A képviselő-testület 3 igen egyhangú szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

**KISVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
23/2014. (IV. 28.) határozata:**

Kisvásárhely Község Önkormányzat Képviselő-testülete Óhíd-Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda 2013. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót jóváhagyólag elfogadja.

Határidő: adott

Felelős: Reicz Jánosné polgármester

**3. Beszámoló Védőnői Szolgálat 2013. évi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Reicz Jánosné - polgármester**

Reicz Jánosné polgármester ismertette, hogy az előterjesztést a képviselő-testület tagjai megkapták. Szóban nem kívánta kiegészíteni. Kérte a képviselő-testületet, hogy az előterjesztésnek megfelelően fogadja el a beszámolót.

Kérte a képviselő-testület tagjait amennyiben kérdésük, észrevételük, javaslatuk van terjesszék elő.

Nem érkezett kérdés, javaslat, módosítás az előterjesztéssel kapcsolatban.

A képviselő-testület 3 igen egyhangú szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

**KISVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
24/2014. (IV. 28.) határozata:**

A Képviselő-testület dönt arról, hogy a Védőnői Szolgálat 2013. évi gazdálkodásának beszámolóját jóváhagyólag elfogadja.

Határidő: adott

Felelős: Reicz Jánosné polgármester

**5/ Belső ellenőrzés 2013.évi beszámolója
Előterjesztő: Reicz Jánosné polgármester**

A Polgármester ismertette, hogy a belső ellenőri jelentést megkapta az Önkormányzat, a képviselő-testületi tagok is írásban megkapták. Kisebb hiányosság mint pl. a falugondnoki gépjármű üzemeltetésének utóvizsgálata során leírt a belső ellenőr, az volt, hogy az üzemeltetési szabályzatban kerüljön átvezetésre az üzemanyag vásárlás valamint az elszámolás gyakorlatán változtassanak.

Kéri a Polgármester a képviselő-testület tagjait amennyiben kérdésük, észrevételük, javaslatuk van terjesszék elő.

Nem érkezik kérdés, észrevétel, javaslat, módosítás az előterjesztéssel kapcsolatban

A Polgármester javaslatára a Képviselő-testület 3 igen egyhangú szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

**Kisvásárhely Község Önkormányzat Képviselő-testületének
25/2014.(IV.28.) önkormányzati határozata**

Kisvásárhely Község Önkormányzat képviselő-testülete a 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységről készült beszámolót az előterjesztés szerint elfogadta.

Határidő: adott

Felelős: belső ellenőrök, jegyző


6./Egyebek

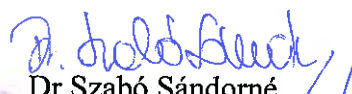
A napirend alatt a Polgármester tájékoztatta a testületet a start munkát végzők tevékenységéről, az Önkormányzati épület gazdasági épületrészének a felújítási munkálatainak állásáról és a településen végzett parkosítási és virágosítási munkáiról.

Továbbá megemlítette, hogy az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal készíti azt az előterjesztést, amely a jövő év január 1-től a helyi adórendelet felülvizsgálatával új adónem, építményadó bevezetésével bővíülhetne. Ennek számszaki megalapozottságát is kérte előkészíteni a Hivataltól. Első ízben júniusban fogja tárgyalni a testület.

Más észrevétel, hozzászólás nem volt, a Polgármester a nyilvános ülést berekesztette.

K.m.f.


Reicz Jánosné
polgármester


Dr. Szabó Sándorné
aljegyző



Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

Kisvásárhely 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

KISVÁSÁRHELY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3/2014. (IV.29.) önkormányzati rendelete a 2013.évi költségvetésről szóló
1/2013. (III.13.) önkormányzati rendeletének módosításához

1. §.

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

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

költségvetési bevételeit	16 596	e Ft-ban,
költségvetési kiadásait	22 062	e Ft-ban,
költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét	5 466	e Ft-ban,
bevételi főösszegét	22 062	e Ft-ban,
kiadási főösszegét	22 062	e Ft-ban

állapítja meg.

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

(2) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti **5 466 eFt** összegű költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét – az előző évben képződött **5 466 eFt** működési célú pénzmaradvány igénybevételeivel finanszírozza.

A rendelet 2. § (3) bekezdése a következők szerint módosul:

(3) Az **16 596 eFt** költségvetési bevételből **443 eFt** a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás.

A hitelfelvétel bevétele **0 eFt**.

A rendelet 3. § (2) bekezdése a következők szerint módosul:

(

(2) A képviselő-testület a működési bevételek összegét **16 476 e Ft**-ban, a felhalmozási bevételek összegét **120 e Ft**-ban állapítja meg.

A rendelet 4. § (1) bekezdése a következők szerint módosul

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

működési kiadási előirányzat összesen:	21 557 e Ft
ebből:	
- személyi jellegű kiadások:	7 745 e Ft
- munkáltatót terhelő járulékok:	1 393 e Ft
- dologi kiadások	7 273 e Ft
- egyéb működési kiadások:	4 851 e Ft
- tartalékok:	295 e Ft


A rendelet 4. § (11) bekezdése a következők szerint módosul

(11) Az önkormányzat a kiadások között **.0 e Ft** általános és **295 e Ft** céltartalékot, összesen: **295 eFt** állapít meg.

Záró rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik.
- (3) A rendelet mellékletei a költségvetési rendelet azonos mellékletei helyébe lépnek.

Óhíd, 2013. április 28.


Reicz Jánosné
polgármester




Bödör Endréné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2014. április 29.

Óhíd, 2014. április 29.




Bödör Endréné
jegyző

KISVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat
1	2	3	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)		
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	995	995
2.1.	Helyi adók	973	973
2.2.	Helyi adók	788	788
2.3.	Átengedett központi adók		
2.4.	Bíróságok, díjak, pótlékok	155	155
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	30	30
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek		
3.	I/2. intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	12	12
3.1.	Áru- és készletértékesítés		
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	10	10
3.3.	Bérelési díj		
3.4.	Intézményi ellátási díjak		
3.5.	Alkalmazottak térítése		
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel		
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek		
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	2	2
4.	II. Közhatalmi bevételek	10	10
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	7 920	9 784
5.1.	Települési önkormányzatok működési támogatása	4 019	4 292
5.2.	Hozzájárulás pénzügyi szociális ellátásokhoz	379	379
5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 997	1 997
5.4.	Egyes jövedelemplótó támogatások kiegészítése	1 415	1 378
5.5.	Könyvtári, köznevelődési és műszaki feladatok támogatása		443
5.6.	Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	66	66
5.7.	Központosított működési célú előirányzatok	44	54
5.8.	Egyéb támogatás - irányító szervtől kapott		546
5.9.	Egyéb működési pénzeszközátadás		629
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1+6.2)	3 745	5 637
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	3 745	5 637
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
6.1.3.	Többelőléti kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz		
6.1.4.	EU támogatás		
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	3 745	5 637
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)		
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
6.2.3.	Többelőléti kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz		
6.2.4.	EU támogatás		
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel		
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)	120	120
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)		
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	120	120
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1+8.2.)	60	60
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	60	60
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
9.	VII. Kölcsön (munkavállalóknak adott kölcsön) visszatérítése		
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	12 840	16 396
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	5 466	5 466
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 666	4 666
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	800	800
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.	Függő, átvett kiegyenlítő 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)	18 306	22 062

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat	2013. évi előirányzat
1	2	3	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	17 506	20 056
1.1.	Személyi juttatások	6 095	7 745
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 213	1 393
1.3.	Dologi kiadások	6 559	7 273
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 639	3 639
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások		
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	2 544	2 544
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás		
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	128	128
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás	967	967
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
1.12.	- Kamatkidadások		
1.13.	- Költségvetési szervnek folyósított támogatás		
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7.)	800	800
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	130	130
2.2.	Felújítások	670	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 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. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön)		
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)		416
4.1.	Általános tartalék		
4.2.	Céltartalék		416
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	18 306	21 266
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.	Függő, átfutó, kiadások		
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		
	Függő, átfutó, kiadások		
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	18 306	21 266

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-5 466	-4 670
---	---	--------	--------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

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

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

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat
1	2	3.	3.	4.	5.	5.
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			Személyi juttatások	6 095	7 745
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			Munkaadókat terhelő járulékok	1 213	1 393
3.	Közhatalmi bevételek, adók	983	983	Dologi kiadások	6 559	7 273
4.	Támogatások, kiegészítések	7 920	9 784	Egyéb működési célú kiadások	1 095	1 723
5.	Támogatásértéki bevételek	3 745	5 637	Tartalékok		
6.	EU támogatás			Működési célú támogatás értékű kiadás	967	416
7.	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás			Működési célú pénz eszk. átad.	128	1300
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 544	3 128
9.	Intézményi működési bevétel	12	12			
10.	Működési célú árveit pénzeszköz	60	60			
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen:	12 720	16 476			
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	4 666	4 666	Költségvetési kiadások összesen:	17 506	21 262
15.	Előző évi váll. maradv. igénybev.			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			Likviditási hitelek törlesztése		
17.	Hitelek felvétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
19.	Forgatási célú bef., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése			Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
20.	Betét visszavonásából származó bevétel			Befektetési célú bef., külf. értékpapírok vásárlása		
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel			Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
22.				Betét elhelyezése		
23.				Egyéb		
24.						
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)			Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)		
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	17 386	21 142	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	17 506	21 262
27.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		

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

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat
1	2	3	3	4	5	5
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			Intézményi beruházási kiadások	130	130
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása	120	120	Felújítások	670	670
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			Lakástámogatás		
4.	Címzett és céltámogatások			Lakásépítés		
5.	Egyéb központi támogatás			EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai		
6.	Központosított előirányzatokból támogatás			EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásának kiadásai		
7.	Támogatásértékt. bevételek			Egyéb felhalmozási célú kiadások		
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			Tartalékok		
9.	EU-s támogatásból származó forrás					
10.						
11.	Költségvetési bevételek összesen:	120	120	Költségvetési kiadások összesen:	800	800
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	800	800	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			Hitelek törlesztése		
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése			Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
17.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékel.			Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
18.	Betét visszavonásából származó bevétel			Betét elhelyezése		
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel			Egyéb hitel, kölcsön kiadásai		
20.						
21.						
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)			Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)		
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	920	920	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	800	800
24.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		

megnevezése	Önkormányzat		
Feladat megnevezés	Kisvásárhely Község Önkormányzata		

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzati megnevezése	2013. évi	2013. évi
1	2		eredeti	módosított
			4	4
Bevételek				
1.		I. Önkormányzatok működési bevételei		
2.		I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6.)		
	2.1.	Helyi adók	983	983
	2.2.	Illetékek	788	788
	2.3.	Átengedett központi adók		
	2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	155	155
	2.5.	Igazgatási szolgáltatási díj	30	30
	2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	10	10
3.		I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)		
	3.1.	Áru- és készletértékesítés	12	12
	3.2.	Nyújtott szolgáltatás ellenértéke		
	3.3.	Bérelti díj	10	10
	3.4.	Intézményi ellátási díjak		
	3.5.	Alkalmazottak térítése		
	3.6.	Általános forgalmi adó bevétel		
	3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek		
	3.8.	Egyéb működési célú bevétel	2	2
4.		II. Közhatalmi bevételek		
5.		III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)		
	5.1.	Települési önkormányzat működésének támogatása	7 920	9 784
	5.2.	Hozzájárulás pénzbeli szociális ellátásokhoz	4 019	4 292
	5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	379	379
	5.4.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok ellátásának támogatása	1 997	1 997
	5.5.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	66	66
	5.6.	Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, szerkezet átalakítási tartalék	1 415	1 378
	5.7.	Központosított működési célú előirányzatok		443
	5.8.	Egyéb támogatás	44	54
	5.9.	Egyéb működési célú pénzeszköz átadás		546
6.		IV. Támogatásértéki bevételek (6.1.+6.2.)		629
	6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	3 745	5 637
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 745	5 637
	6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
	6.1.3.	Többcéltú kist. társulástól, jogi szem. társulástól átvett pénzeszköz		
	6.1.4.	EU támogatás		
	6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel		
	6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	3 745	5 637
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
	6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
	6.2.3.	Többcéltú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz		
	6.2.4.	EU támogatás		
	6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel		
7.		V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)		
	7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	120	120
	7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		
	7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	120	120
8.		VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)		
	8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	60	60
	8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	60	60
9.		VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön visszatérülése)		
10.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)		
11.		VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	12 840	16 596
	11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	5 466	5 466
	11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 666	4 666
12.		IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételei (12.1.+12.2.)	800	800
	12.1.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
	12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei		
13.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	18 306	22 062

A 2013. évi költségvetési támogatás alakulása jogcímenként

Normatív állami támogatás		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 019	4 292
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	1 415	1 378
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	379	379
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (Falugondnoki szolg.)	1 997	1 997
Közművelődés, könyvtári szolgáltatás támogatása	66	66
Lakott külterülethez kapcsolódó támogatás	44	54
Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás		443
Szerkezetátalakítási tartalék		546
Egyéb működési célú központi támogatás		629
I. Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása:	7 920	9 784

megnevezése		Önkormányzat			
Feladat megnevezése		Kisvásárhely Község Önkormányzata			
Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat
1	2	3			
Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
	1.1.	Személyi juttatások		17 506	20 050
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		6 095	7 745
	1.3.	Dologi kiadások		1 213	1 393
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		6 559	7 273
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
	1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások		3 639	3 639
	1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
	1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás		2 544	2 544
	1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
	1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás		128	128
	1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		967	967
	1.12.	- Kamatkidadások			
	1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)			
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások		800	800
	2.2.	Felújítások		130	130
	2.3.	Lakástámogatás		670	670
	2.4.	Lakásépítés			
	2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
	2.6.	EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. 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. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön)			
4.		IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)			
	4.1.	Általános tartalék			416
	4.2.	Céltartalék			
5.		V. Költségvetési szervek finanszírozása			416
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)		18 306	21 266
7.		VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (7.1.+7.2.)			
	7.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai			
	7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai			
8.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)		18 306	21 266
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)					
Ebből: Közalkalmazottak létszáma (fő)				4	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				1	1
				3	3

Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat
1		
Önkormányzati beruházások		
Számítógép vásárlása	130	130
ÖSSZESEN:	130	130

8. melléklet

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Felújítás megnevezése	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat
1	5	5
AQUZALA felújítási kiadások	100	100
Épület felújítás	570	410
ÖSSZESEN:	670	510

BESZÁMOLÓ

Kisvásárhely 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 a Mihályfa és Kisvásárhely Községek Körjegyzősége fenntartásával, 2013. január 15-től az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásával biztosította. A feladat ellátására kilenc fenntartó önkormányzat 43.089 e Ft összegű állami támogatást kapott. A Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához az Önkormányzatoknak csak az állami támogatás összegével kellett hozzájárulniuk.

Az ellátandó feladatok nagysága miatt 12 fő köztisztviselői állomány szükséges a feladatok ellátására. Személyi juttatások és járulécai 33.553 e Ft összegben teljesültek. A dologi kiadások a legszükségesebb mértékben kerültek kifizetésre 8.401 e Ft összegben.

2. Oktatási, nevelési feladatok biztosítás oktatási intézmény fenntartásával

Az Önkormányzat Óhíd – Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda keretén belül látja el az óvodáskorúak oktatási, nevelési feladatait, amelynek irányító szerve 2013. július 1- től Óhíd – Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda Köznevelési Intézményfenntartó Társulás.

Az intézmény után járó állami támogatás nem fedezte az intézmény fenntartását, ezért a fenntartó Önkormányzatoknak kellett hozzájárulni a fenntartáshoz.

Az intézmény személyi juttatásai és munkaadókat terhelő járulécai, dologi kiadásai a legszükségesebb kiadásokat fedezték le. Az intézménynek bevételei intézményi működési bevételből és egyéb bevételekből származtak.

3. Szociális ellátások

Az Önkormányzat által nyújtott szociális ellátások 2 922 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 költségei fedezetére az állam 2.438 e Ft-os támogatást nyújtott.

II. Bevételi források és azok teljesítése

1. Bevételi források és azok alakulása

Bevételek forrásai:

- Intézményi működési bevételek	123 ezer Ft
- Önkormányzat működési költségvetési támogatása	9 784 ezer Ft
- Működési célú támogatásértékű bevétel	5 642 ezer Ft
- Működési célú átvett pénzeszköz	60 ezer Ft
- Közhatalmi bevételek	1 083 ezer Ft
- Felhalmozási bevétel	0 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatásértékű bev. ÁHT-n belül	0 ezer Ft
- Pénzmaradvány igénybevétele	5 466 ezer Ft

Önkormányzat működési költségvetési támogatása:

- Települési önkormányzatok működésének támogatása:
- Egyes jövedelempótló támogatások,
- Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása
- Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás
- Szerkezetátalakítási támogatás,
- Egyéb működési célú központi támogatás.

Működési célú támogatásértékű bevételek az elkülönített állami pénzalapoktól 5 587 e Ft, fejezeti kezelésű átvett pénzeszköz 55 eFt.

Közhatalmi bevételek: igazgatási szolgáltatási díj 7 e Ft, gépjárműadó bevétel 153 e Ft, magánszemélyek kommunális adója 357 e Ft, helyi iparüzési adó 564 e Ft, pótlék, bírság bevétel 2 e Ft.

Felhalmozási bevétel a Start munka felhalmozási célú támogatása volt.

III. Kiadások alakulása

- Személyi juttatások	7 463 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	1 182 ezer Ft
- Dologi és egyéb folyó kiadások	6 371 ezer Ft
- Működési célú támogatás értékű kiadások	1 217 ezer Ft
- Működési célú visszatér., kölcsönök nyújtása	0 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	70 ezer Ft
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások	2 922 ezer Ft
- Felújítás	0 ezer Ft
- Beruházás	151 ezer Ft
- Felhalmozási pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	0 ezer Ft

1. Működési kiadások alakulása

Az Önkormányzat személyi juttatásai és a járulékok kiadásai a falugondnok, a konyhai dolgozók, a házigondozók, a karbantartó, 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.

Működési pénzeszköz átadások ÁHT - n kívülre: Reálmed Humán eu. finanszírozása 43 e Ft, Balaton felvidéki Vízi társulásnak 5 e Ft, fogászati ügyeletnek 5 e Ft, Mentőállomás részére 5 e Ft, Zala Termárvölgye Egyesület 5 e Ft, és az Önkéntes Tűzoltó egyesületnek 14 eFt.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások közül a rendszeres szociális segélyezésére 0 e Ft-ot, foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 1 092 e Ft-ot, lakásfenntartási támogatásra 561 e Ft-ot, gyermekvédelmi támogatásra 46 e Ft-ot, közgyógyellátásra 25 eFt-ot, átmeneti segélyre 443 eFt-ot fordított az Önkormányzat.

Tűzifa támogatás 2012. évi áthúzódó kiadása 382 eFt, a 2013. évi kiadás pedig 373 eFt volt.

2. Felhalmozási kiadások alakulása

Számítástechnikai eszköz beszerzése 151 eFt

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

Az Önkormányzatnak 2013. évben 5 466 Ft előző évi pénzmaradványa keletkezett, ami felhalmozási kiadások, valamint működési kiadások fedezetére szolgált.

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 18 969 e Ft.

2013. év végi vagyon alakulása:

Immateriális javak	0 eFt
Ingatlanok	15 584 eFt
Gépek, berendezések	2 546 eFt
Járművek	0 eFt
Tartós részesedések	0 eFt
Koncesszióba adott eszközök	839 eFt

Óhíd, 2014. március 10.



Reicz Jánosné
Polgármester




Bödör Endréné
Jegyző

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

Az önkormányzati rendeletek előkészítésében való társadalmi részvételtől szóló önkormányzati rendelet tervezetében foglalt szabályok várható hatásai a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 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 rendeletervezetet, 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.

Kisvásárhely, 2014. április 22.




Bödör Endréné
jegyző

**KISVÁSÁRHELY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

4/2014. (IV.29) önkormányzati rendelete

a 2013. évi zárszámadásról

Kisvásárhely 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 Kisvásárhely Község Önkormányzatára terjed ki.

2. A 2013. évi költségvetés teljesítése

2. § Az önkormányzat a 2013. évi költségvetés végrehajtását

19 335 e Ft bevétellel
22 200 e Ft kiadással
2 782 e Ft pénzmaradvánnyal

jóváhagyja.

3. § (1) Az önkormányzati bevételek és kiadások 2013. évi előirányzatának és teljesítésének az összesített mérlegét az **1. melléklet** tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat sajátos bevételei és az állami támogatások előirányzatát és elszámolását a **2. és a 2.1 melléklet** tartalmazza.

4. § Egyéb működési és felhalmozási célú kiadások, pénzeszköz átadások, kölcsönök, és egyéb szervek támogatásának teljesítési főösszege **1 287 e Ft**. Az egyéb működési és felhalmozási célú kiadások, pénzeszköz átadások, kölcsönök, és egyéb szervek támogatásának teljesítését a **3. melléklet** tartalmazza.

5. § Az önkormányzati működési bevételek és kiadások előirányzatát és teljesítését, valamint az önkormányzat felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatát és teljesítését bemutató mérleget az **4. melléklet** tartalmazza.

6. § Az Önkormányzatnál a létszámkeret alakulását az **5. melléklet** tartalmazza.

7. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 0 e Ft.

8. § (1) Az Önkormányzat 2013. évi egyszerűsített mérlegét a **10. melléklet** tartalmazza. A 2013. december 31-én a mérlegben értékkel szereplő eszközök állományi értéke összesen **21 909 e Ft**, a források állományi értéke összesen: **21 909 e Ft**. A kötelezettségek összesen **450 e Ft**, követelések összesen **116 e Ft**.

(2) Az Önkormányzat mérlegét és vagyonkimutatását a **6. melléklet** tartalmazza.

9. § (1) Az Önkormányzat a 2013. évi pénzeszköz változásának kimutatását a **7.1 melléklet**, tartalmazza.

(2) Az önkormányzata 2013. évi pénzmaradványát a **7.2 melléklet** szerint jóváhagyja.

Az önkormányzat 2013. évi pénzmaradványa **2 782 e Ft**, 2013. évi jóváhagyott és az előző évek fel nem használt kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványt az önkormányzat 2014. évi működése során a gazdálkodásra vonatkozó szabályok szerint használhatja fel a következők szerint: **0 e Ft**-ot felhalmozási, **2 782 e Ft**-ot működési célra.

10. § az Önkormányzat 2013. évi ellátottak pénzbeli juttatásait, kiadásait a **8.melléklet** tartalmazza.

11.§ Az Önkormányzat 2013. évi Falugondnoki szolgálat kiadásait a **9. melléklet** tartalmazza.

12.§ Az Önkormányzat 2013. évi kiadásait szakfeladatonként a **11. melléklet** tartalmazza

3. Záró rendelkezések

13. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő nap lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik.

Óhíd, 2013. április 28.



Reicz Jánosné
polgármester



Bödör Endréné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2014. április 29.

Óhíd, 2014. április 29.



Bödör Endréné
jegyző

Kisvásárhely Községi Önkormányzat 2013. évi előirányzatának és teljesítésének összesített mérlege
Működési bevételek és kiadások

Sor- szám	Bevételek	2013. évi előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi teljesítés	Kiadások		2013. évi teljesítés	
					Megnevezés	Megnevezés		
1	2	3.	4.	5.	5.	5.	5.	
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei				Személyi juttatások	6 095	7 745	7 463
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				Munkaadókat terhelő járulékok	1 213	1 393	1 182
3.	Közhatalmi bevételek	983	983	1 083	Dologi kiadások	6 559	7 273	6 371
4.	Támogatások, kiegészítések	7 920	9 784	9 784	Egyéb működési célú kiadások	3 639	4 851	4 209
5.	Támogatásértéki bevételek	3 745	5 637	5 642	Tartalékok			
6.	EU támogatás				Működési célú			
7.	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás							
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele							
9.	Intézményi Működési bevétel	12	12	123				
10.	Működési célú átvett pénzeszköz	60	60	60				
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen:	12 720	16 476	16 692	Költségvetési kiadások összesen:	17 506	21 262	19 225
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	4 666	4 666	5 466	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Előző évi váll. maradv. igénybev.				Likviditási hitelek törlesztése			
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
19.	Forgatási célú bef., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése				Befektetési célú bef., külf. értékpapírok vásárlása			
20.	Betét visszavonásából származó bevétel				Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel				Betét elhelyezése			
22.					Egyéb			
23.								
24.								
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)				Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)			

eFt

26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	17 386	21 142	22 158	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	17 506	21 262	19 225
-----	----------------------------------	--------	--------	--------	---------------------------	--------	--------	--------

Felhalmozási bevételek és kiadások

1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	120	120		Intézményi beruházási kiadások	130	130	
2.	Vagyonmi értékű jogok értékesítése, hasznosítása				Felújítások	670	670	
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				Lakástámogatás			
4.	Címzett és céltámogatások				Lakásépités			
5.	Egyéb központi támogatás				EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai			
6.	Központosított előirányzatokból támogatás				EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásnak kiadásai			
7.	Támogatásértékű bevételek				Egyéb felhalmozási célú kiadások			
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Tartalékok			
9.	EU-s támogatásból származó forrás							
10.								
11.	Költségvetési bevételek összesen:	120	120		Költségvetési kiadások összesen:	800	800	800
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	800	800		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Hitelek törlesztése			
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
17.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
18.	Betét visszavonásából származó bevétel				Betét elhelyezése			
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel				Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
20.								
21.								
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)				Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	920	920		KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	800	800	800

Kisvásárhely Község Önkormányzata

Működési célú támogatások államháztartáson belülről, működési célú átvett pénzeszközök, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata és teljesítése

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A települési önkormányzatok működésének támogatása	4 019	4 292	4 292
Megyei önkormányzatok működésének támogatása	0	0	0
Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	0	0	0
Óvodaműködítési támogatás	0	0	0
Ingóyes és kedvezményes gyermekékeztetés támogatása	0	0	0
Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	0	0	0
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	1 415	1 378	1 378
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	379	379	379
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 997	1 997	1 997
A települési önkormányzatok által az idősök átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	0	0	0
Könyvtári, közművelődési és műzeumi feladatok támogatása	66	66	66
A települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadók-művészeki szervezettek támogatása	0	0	0
Központosított működési célú előirányzatok	44	54	54
Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	0	443	443
Szerkezetátalakítási tartalék	0	546	546
Megyei önkormányzati tartalékból kapott támogatás	0	0	0
A tartósan fizetéseképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hiteelfelvétel visszerthes kamattámogatása, a pénzügyi gondnok díja	0	0	0
Egyéb működési célú központi támogatás	0	629	629
ebből: Az egészségügyi fekvőbeteg- szakellátó intézmények állami fenntartásba vétele miatti adósságkonszolidáció során támogatásként kapott összeg	0	0	0
ebből: A szociális és gyermekvédelmi intézmények állami fenntartásba vétele miatti adósságkonszolidáció során támogatásként kapott összeg	0	0	0
ebből: Az 5000 fő feletti lakosságú települési önkormányzatok adósságkonszolidációja során támogatásként kapott összeg (a 19. és a 20. sorban szereplő összegeken felül), illetve 5000 fő alatti lakosságú települési önkormányzatok 2013. évben kapott törlesztési célú állami támogatása	0	0	0
ebből: Az egészségügyi járóbeteg-szakellátó intézmények állami fenntartásba vétele miatti adósságkonszolidáció során támogatásként kapott összeg	0	0	0
Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása (01+...+18)	7 920	9 784	9 784
Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése központi költségvetési szervektől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	0	0

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése társulásoktól és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése nemzeti és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése térségi fejlesztési tanácsoktól és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése államháztartáson belülről (26+...+34)	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel központi költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel fejlesztési előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	55
Működési célú támogatásértékű bevétel egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel központi kezelésű előirányzatból	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	5 587
Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel társulásoktól és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel nemzeti és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevétel térségi fejlesztési tanácsoktól és költségvetési szerveitektől	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevételek (36+...+45)	3 745	5 637	5 642
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (23+24+25+35+46+134)	11 665	15 421	15 426
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése egyháztól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése nonprofit és egyéb civil szervezetektől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése háztartásoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése egyéb külföldiekeltől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (49+...+56)	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel egyháztól	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel nonprofit és egyéb civil szervezetektől	0	0	60
Működési célú pénzeszköztávétel háztartásoktól	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel Európai Uniótól	0	0	0

Működési célú pénzeszköztávétel kormányok és nemzeti közis szervezetektől	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel egyéb külföldiektől	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről (58+...+67)	60	60	60
Működési célú átvett pénzeszközök (48+57+68)	60	60	60
Központosított felhalmozási célú előirányzatok	0	0	0
Címzett támogatás	0	0	0
Céltámogatás	0	0	0
Vés maior támogatás	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú központi támogatás	0	0	0
ebből: Az egészségügyi fekvőbeteg- szakellátó intézmények állami fenntartásba vétele miatti adóssághozjárólódáció során támogatásként kapott összeg	0	0	0
ebből: A szociális és gyermekvédelmi intézmények állami fenntartásba vétele miatti adóssághozjárólódáció során támogatásként kapott összeg	0	0	0
ebből: Az 5000 fő feletti lakosságú települési önkormányzatok adóssághozjárólódációja során támogatásként kapott összeg (a 74. és a 75. sorban szereplő összegeken felül), illetve 5000 fő alatti lakosságú települési önkormányzatok 2013. évben kapott törlesztési célú állami támogatása	0	0	0
ebből: Az egészségügyi járóbeteg-szakellátó intézmények állami fenntartásba vétele miatti adóssághozjárólódáció során támogatásként kapott összeg	0	0	0
Önkormányzat felhalmozási célú költségvetési támogatása (70+...+74)	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése központi költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése elköltöztetett állami pénzalapoktól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése helyi önkormányzatoktól és költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése társulásoktól és költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése nemzeti önkormányzatoktól és költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése társulásoktól és költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök megtérülése államháztartáson belülről (81+...+89)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei központi költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei központi kezelésű előirányzatokból	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei elköltöztetett állami pénzalapoktól	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei helyi önkormányzatoktól és költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei társulásoktól és költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei nemzeti önkormányzatoktól és költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékkü bevételei társulásoktól és költségvetési szervektől	0	0	0

Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel térségi fejlesztési tanácsoktól és költségvetési szerveitől	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek (91+...+100)	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (79+80+90+101+144)	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson kívülről	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése egyháztól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése nonprofit és egyéb civil szervezetektől	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése háztartásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel egyháztól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel nonprofit és egyéb civil szervezetektől	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel háztartásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel egyéb vállalkozásoktól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel Európai Uniótól	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel kormányok és nemzetközi szervezetektől	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel egyéb külföldiektől	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről (113+...+122)	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (103+112+123)	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele központi költségvetési szervektől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele elkülönített állami pénzalapoktól	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele társulásoktól és költségvetési szerveitől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele térségi fejlesztési tanácsoktól és költségvetési szerveitől	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (125+...+133)	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele központi költségvetési szervektől	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0

<p> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól</u> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól</u> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele elkülönített állami pénzalapoktól</u> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveitől</u> </p>	0	0	0	0
<p> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele társulásoktól és költségvetési szerveitől</u> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele nemzeti és költségvetési szerveitől</u> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele társulásoktól és költségvetési szerveitől</u> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele társulásoktól és költségvetési szerveitől</u> </p>	0	0	0	0
<p> <u>Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (135+...+143)</u> </p>	0	0	0	0

Kisvásárhely Község Önkormányzata
2013. évi Közhatalmi bevételek előirányzata és teljesítése

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Háztartások befizetése
01	Igazgatási szolgáltatási díj	10	10	7	5
02	Felügyeleti jellegű tevékenység díja	0	0	0	0
03	Gépjárműadó	155	155	153	70
04	Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	0	0	0	0
05	Önkormányzatoknak átengedett egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
06	Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek (03+...+05)	155	155	153	70
07	Építményadó	0	0	0	0
08	Telekadó	0	0	0	0
09	Vállalkozók kommunális adója	0	0	0	0
10	Magánszemély kommunális adója	225	225	357	357
11	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0	0	0	0
12	Idegenforgalmi adó épület után	0	0	0	0
13	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	563	563	564	0
14	Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után (napi átalány)	0	0	0	0
15	Ebrendészeti hozzájárulás	0	0	0	0
16	Talajterhelési díj	0	0	0	0
17	Helyi adók és adójellegű bevételek (07+...+16)	788	788	921	357
18	Adóptiék, adóbírság	30	30	2	2
19	Környezetvédelmi bírság	0	0	0	0
20	Természetvédelmi bírság	0	0	0	0
21	Műemlékvédelmi bírság	0	0	0	0
22	Építésügyi bírság	0	0	0	0
23	Egyéb bírság	0	0	0	0
24	Bírságbevételek (19+...+23)	0	0	0	0
25	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	0	0
26	Közhatalmi bevételek (01+02+06+17+18+24+25)	983	983	1 083	434

3.melléklet a 4/2014.(IV.29.) önkormányzati rendelethez

Egyéb működési célú kiadások, egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata és teljesítése				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
01	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
02	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása központi költségvetési szerveknek	0	0	0
03	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
04	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak	0	0	0
05	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak	0	0	0
06	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása elkülönített állami pénzalapoknak	0	0	0
07	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
08	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása társulásoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
09	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása nemzetiségi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (02+...+10)	0	0	0
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése központi költségvetési szerveknek	0	0	0
13	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak	0	0	0
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak	0	0	0
16	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése elkülönített állami pénzalapoknak	0	0	0
17	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
18	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése társulásoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
19	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése nemzetiségi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
20	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0
21	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (12+...+20)	0	0	0
22	Működési célú támogatásértékű kiadás központi költségvetési szerveknek	0	0	0
23	Működési célú támogatásértékű kiadás fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
24	Működési célú támogatásértékű kiadás egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak	0	0	0
25	Működési célú támogatásértékű kiadás társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak	0	0	0
26	Működési célú támogatásértékű kiadás elkülönített állami pénzalapoknak	0	0	0
27	Működési célú támogatásértékű kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	8 638
28	Működési célú támogatásértékű kiadás társulásoknak és költségvetési szerveiknek	0	0	0

29	Működési célú támogatásértékű kiadás nemzeti és önkormányzati szervezeteknek és költségvetési szerveknek	0	0	0
30	Működési célú támogatásértékű kiadás térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
31	Működési célú támogatásértékű kiadások (22+...+30)	6 270	8 774	8 638
32	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
33	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyházaknak	0	0	0
34	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása nonprofit és egyéb civil szervezeteknek	0	0	0
35	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása háztartásoknak	0	0	0
36	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
37	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
38	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
39	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyéb vállalkozásoknak	0	0	0
40	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyéb külföldieknek	0	0	0
41	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (33+...+40)	0	0	0
42	Működési célú pénzeszköztátadások egyházaknak	0	0	0
43	Működési célú pénzeszköztátadások nonprofit és egyéb civil szervezeteknek	0	0	1 260
44	Működési célú pénzeszköztátadások háztartásoknak	0	0	0
45	Működési célú pénzeszköztátadások pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
46	Működési célú pénzeszköztátadások állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
47	Működési célú pénzeszköztátadások önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
48	Működési célú pénzeszköztátadások egyéb vállalkozásoknak	0	0	0
49	Működési célú pénzeszköztátadások Európai Uniónak	0	0	0
50	Működési célú pénzeszköztátadások kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
51	Működési célú pénzeszköztátadások egyéb külföldieknek	0	0	0
52	Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre (42+...+51)	380	1 263	1 260
53	Működési célú céltartalék	0	591	0
54	Fejezeti tartalék	0	0	0
55	Országvédelmi Alap	0	0	0
56	Rendkívüli kormányzati intézkedések	0	0	0
57	Tartalékok (53+...+56)	0	591	0
58	Egyéb működési célú kiadások (01+11+21+31+32+41+52+57)	6 650	10 628	9 898
59	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása központi költségvetési szerveknek	0	0	0
61	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
62	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása elkülönített állami pénzalapoknak	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
66	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása társulásoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0

67	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása nemzeti és önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
68	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
69	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (60+...+68)	0	0	0
70	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése központi költségvetési szerveknek	0	0	0
71	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak	0	0	0
73	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak	0	0	0
74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése elkülönített állami pénzalapoknak	0	0	0
75	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
76	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése társulásoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
77	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése nemzeti és önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
78	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
79	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson kívülre (70+...+78)	0	0	0
80	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás központi költségvetési szerveknek	0	0	0
81	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás fejezeti kezelésű előirányzatoknak EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	0	0	0
82	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoknak	0	0	0
83	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak	0	0	0
84	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás elkülönített állami pénzalapoknak	0	0	0
85	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
86	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás társulásoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
87	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás nemzeti és önkormányzatoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
88	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás térségi fejlesztési tanácsoknak és költségvetési szerveknek	0	0	0
89	Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadások (80+...+88)	0	0	0
90	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyházaknak	0	0	0
92	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása nonprofit és egyéb civil szervezeteknek	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása háztartásoknak	0	0	300
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
95	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
96	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
97	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyéb vállalkozásoknak	0	0	0
98	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása egyéb külföldieknek	0	0	0
99	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (91+...+98)	100	300	300

100	Lakástámogatás	0	0	0
101	Felhalmozási célú pénzeszközátadások egyházaknak	0	0	0
102	Felhalmozási célú pénzeszközátadások nonprofit és egyéb civil szervezeteknek	0	0	0
103	Felhalmozási célú pénzeszközátadások háztartásoknak	0	0	100
104	Felhalmozási célú pénzeszközátadások pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
105	Felhalmozási célú pénzeszközátadások állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
106	Felhalmozási célú pénzeszközátadások önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
107	Felhalmozási célú pénzeszközátadások egyéb vállalkozásoknak	0	0	0
108	Felhalmozási célú pénzeszközátadások Európai Uniónak	0	0	0
109	Felhalmozási célú pénzeszközátadások kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
110	Felhalmozási célú pénzeszközátadások egyéb külföldieknek	0	0	0
111	Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre (101+...+110)	100	100	100
112	Felhalmozási célú céltartalék	0	0	0
113	Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0
114	Meglévő tartós részesedéshez kapcsolódó tőkeemelés kiadása	0	0	0
115	Befektetési kiadások összesen (113+114)	0	0	0
116	Egyéb felhalmozási célú kiadások (59+69+79+89+90+99+100+111+112+115)	200	400	400

Kiasvásárhely Községi Önkormányzat 2013.évi bevételek kiadások			
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rendszeres személyi juttatás	3 855	5 257	5 248
Nem rendszeres személyi juttatás	45	293	299
Külső személyi juttatások	2 195	2 195	1 916
Személyi juttatások	6 095	7 745	7 463
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 213	1 393	1 182
ebből: Egészségügyi hozzájárulás	8	8	16
Dologi kiadások	6 559	7 273	6 371
ebből: Nemzetközi tagsági díjak	0	0	0
ebből: Kamatkiadások	0	0	0
ebből: Különféle költségvetési befizetések	0	0	143
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
Működési célú támogatásértékű kiadások	967	1 300	1 217
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
Működési célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre	128	128	70
Tartalékok (működési célú)	0	295	0
Egyéb működési célú kiadások összesen	1 095	1 723	1 287
Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 544	3 128	2 922
Működési kiadások összesen	17 506	21 262	19 225
Felújítások (ÁFA-val)	670	510	0
Beruházások (ÁFA-val)	130	290	151
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0	0
Lakástámogatás	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköztátadások államháztartáson kívülre	0	0	0
Felhalmozási célú céltartalék	0	0	0
Befektetési célú részesedések vásárlása	0	0	0
Meglévő tartós részesedéshez kapcsolódó tőkeemelés kiadása	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	800	800	151
Költségvetési kiadások	18 306	22 062	19 376
Intézményi működési bevételek	12	12	123
ebből: Kamatbevételek	2	2	3
Önkormányzatok működési költségvetési támogatása	7 920	9 784	9 784
Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0

Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele, megtérülése államháztartáson belülről	0	0	0
Működési célú támogatásértékű bevételek	3 745	5 637	5 642
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	11 665	15 421	15 426
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson kívülről	0	0	0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
Működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	60	60	60
Működési célú átvett pénzeszközök	60	60	60
Közhatalmi bevételek	983	983	1 083
Működési bevételek mindösszesen	12 720	16 476	16 692
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése összesen (ÁFA-val)	0	0	0
Tartós részesedések értékesítése	0	0	0
Meglévő részesedések tőke kivonásához tőkeleszállításához kapcsolódó bevételek	0	0	0
Egyéb pénzügyi befektetések bevételei	0	0	0
ebből: Kamatbevételek	0	0	0
Felhalmozási bevételek (egyéb)	120	120	0
Felhalmozási bevételek	120	120	0
Önkormányzatok felhalmozási költségvetési támogatása	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele, megtérülése államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülés államháztartáson kívülről	0	0	0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
Felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási bevételek mindösszesen	120	120	0
Költségvetési bevételek mindösszesen	12 840	16 596	16 692
Működési költségvetési kiadások és bevételek egyenlege	4 786	4 786	2 533
Felhalmozási költségvetési kiadások és bevételek egyenlege	680	680	151
Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	0	0	0
Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	0	0	0
Különböző finanszírozási kiadások	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	-41
Maradvány működési célú igénybevétele	4 666	4 666	5 466
Maradvány felhalmozási célú igénybevétele	800	800	0
Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások	0	0	0
Központi, irányítószervi támogatás	0	0	0
Különböző finanszírozási bevételek	0	0	0
Finanszírozási bevételek összesen	5 466	5 466	5 466
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	42
Tárgyévi kiadások	18 306	22 062	19 335
Tárgyévi bevételek	18 306	22 062	22 200
Pénzkészlet január 1-jén	0	0	5 281
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén	0	0	2 680
Foglalkoztatottak létszáma (fő) - időszakra	4	4	6
Munkajogi létszám (fő) a tárgyidőszak végén	0	0	4

Kisvásárhely Községi Önkormányzat létszámok alakulása

	Intézmény	2013 január 1-től	2013 szeptember 1-től	2013. december 31-én
I.	Kisvásárhely Község Önkormányzata			
a)	közalkalmazott	1	1	1
b)	Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó munkavállaló	0	0	0
c)	Közcélú foglalkoztatott	3	3	5
Összesen		4	4	6

Kisvásárhely Község Önkormányzat 2013. évi mérlege		
Megnevezés	Előző évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
ESZKÖZÖK		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0
4. Szellemi termékek	0	0
5. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
6. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	0	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 949	15 584
2. Gépek, berendezések és felszerelések	3 079	2 546
3. Járművek	0	0
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0
6. Beruházásra adott előlegek	0	0
7. Állami készletek, tartalékok	0	0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	19 028	18 130
1. Tartós részesedés	0	0
Ebből - tartós társulási részesedés	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
3. Tartósan adott kölcsön	0	0
4. Hosszú lejáratú betétek	0	0
Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke	0	0
4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések	0	0
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	0	0
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	892	839
2. Koncesszióba adott eszközök	0	0
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök	0	0
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése	0	0
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+...+31)	892	839
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+26+32)	19 920	18 969
1. Anyagok	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk, betétdíja gőnyölegek, közvetített szolgáltatások	0	0
6. Követelés fejében átvett eszközök, készletek	0	0
I. Készletek összesen (34+...+39)	0	0

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
2. Adósok	112	116
3. Rövid lejáratú adott kölcsönök	0	0
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	0	0
4. Egyéb követelések	0	0
Ebből: - támogatási program előlegek	0	0
- előfinanszírozás miatti követelések	0	0
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelések	0	0
- nemzetközi támogatási programok miatti követelések	0	0
- garancia- és kezességvállalásból származó követelések	0	0
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek	0	0
II. Követelések összesen (41+42+43+45)	112	116
1. Forgatási célú részesedés	0	0
1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke	0	0
1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése	0	0
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke	0	0
2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése	0	0
III. Értékpapírok összesen (53+56)	0	0
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	15
2. Költségvetési pénzforgalmi számlák	5 281	2 665
Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke	5 281	2 665
2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése	0	0
3. Elszámolási számlák	0	0
4. Idegen pénzeszközök számlái	0	0
Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke	0	0
4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése	0	0
IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	5 281	2 680
1. Költségvetési aktív függő elszámolások	0	0
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások	185	144
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások	0	0
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	0	0
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	185	144
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	5 578	2 940
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	25 498	21 909
FORRÁSOK		
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje	0	0
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje	20 337	20 337
I. Tartós tőke (76+77)	20 337	20 337
1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása	0	0
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása	-760	-1 660
II. Tőkeváltozások (79+80)	-760	-1 660
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka	0	0
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka	0	0
III. Értékelési tartalék (82+83)	0	0

D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	19 577	18 677
1. Költségvetési tartalék elszámolása	5 466	2 782
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	5 466	2 782
- előző év(ek) költségvetési tartalék elszámolása	0	0
2. Költségvetési pénzmaradvány	0	0
3. Költségvetési kiadási megtakarítás	0	0
4. Költségvetési bevételi lemaradás	0	0
5. Előirányzat-maradvány	0	0
I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+...+92)	5 466	2 782
1. Vállalkozási tartalék elszámolása	0	0
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása	0	0
- előző év(ek) vállalkozási tartalék elszámolása	0	0
2. Vállalkozási maradvány	0	0
3. Vállalkozási kiadási megtakarítás	0	0
4. Vállalkozási bevételi lemaradás	0	0
II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	0	0
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	5 466	2 782
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból	0	0
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	0	0
7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások	0	0
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+...+108)	0	0
1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök	0	0
Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
Ebből: - likvid hitelek	0	0
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0
- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0
3. Rövid lejáratú tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Ebből: - rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások	0	0
- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0
- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0
Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	0	0
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	0	0
5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	455	408
Ebből: - váltótartozások	0	0
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek	0	0
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek	0	0
- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek	455	408
- támogatási program előlege miatti kötelezettségek	0	0
- előfinanszírozás miatti kötelezettségek	0	0
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek	0	0

- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek	0	0
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek	0	0
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei	0	0
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
- egyéb különféle kötelezettségek	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (111+113+117+121+124)	455	408
1. Költségvetési passzív függő elszámolások	0	0
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások	0	42
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	0	0
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások	0	0
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások	0	0
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása	0	0
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (139+...+142)	0	42
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (110+138+145)	455	450
FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+146)	25 498	21 909

Kisvásárhely Község Önkormányzata
2013. évi- Pénzeszköz változásának kimutatása

	Megnevezés	Összeg
	Pénzkészlet tárgyidőszak elején	
01	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	5 281
02	- Devizabetét számlák egyenlege	0
03	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	0
04	- Valutapénztárak egyenlege	0
05	Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	5 281
06	Bevételek (+)	16 734
07	Kiadások (-)	19 335
	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	
08	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	2 665
09	- Devizabetét számlák egyenlege	0
10	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	15
11	- Valutapénztárak egyenlege	0
12	Pénzkészlet összesen (08+09+10+11) (12=05+06-07)	2 680

Kisvásárhely Község Önkormányzata 2013. évi PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
01	1. A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei	0	0
02	2. A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák záróegyenlegei	5 281	2 665
03	3. Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	0	15
04	A. Záró pénzkészlet (1+2+3)	5 281	2 680
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	0	0
09	- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	185	144
10	- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	0	0
11	6. Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	185	144
12	- Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	0	0
13	- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	0	42
14	- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	0	0
15	7. Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege (-)	0	42
16	C. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen (6+7) (±)	185	102
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)	5 466	2 782
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)	5 466	2 782
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)	5 466	2 782
	A J. sorból:		
32	16. Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0	0
33	17. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	5 466	2 782
34	Ebből: - Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	4 666	2 782
35	- Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	800	0
36	18. Szabad pénzmaradvány	0	0
37	Ebből: - Működési célú szabad pénzmaradvány	0	0
38	- Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0	0

Ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata és teljesítése

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
01	Otthonteremtési támogatás [Gyvt. 25-27. §]	0	0	0
02	GYES-en és GYED-en lévők hallgatói hitelének célzott támogatása [1/2012. (I. 20.) Korm. r. 18. §]	0	0	0
03	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők természetbeni támogatása [Gyvt. 20/A.§]	0	0	46
04	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás pótléka [Gyvt. 20/B. §]	0	0	0
05	Pénzben nyújtott óvodáztatási támogatás [Gyvt. 20/C. §]	0	0	0
06	Helyi megállapítású pénzben nyújtott rendkívüli gyermekvédelmi támogatás [Gyvt. 21.§]	0	0	0
07	Természetben nyújtott rendkívüli gyermekvédelmi támogatás [Gyvt. 18. § (5) bek.]	0	0	0
08	Természetben nyújtott óvodáztatási támogatás [Gyvt. 20/C.§ (4) bek.]	0	0	0
09	Egyéb családi támogatás	0	0	0
10	Családi támogatások (01+...+09)	200	46	46
11	Ápolási díj [Szocvtv. 43/A. § (1) és (4) bek.]	0	0	0
12	Mozgáskorlátozottak személygépkocsi-szerzési és -átalakítási támogatása [102/2011. (VI. 29.) Korm. r. 4-5. §]	0	0	0
13	Közgyógyellátás [Szocvtv.50.§ (1)-(2) bek.]	0	0	25
14	Helyi megállapítású ápolási díj [Szocvtv. 43/B. §]	0	0	0
15	Helyi megállapítású közgyógyellátás [Szocvtv.50.§ (3) bek.]	0	0	0
16	Egyéb betegséggel és fogyatékkal kapcsolatos nem társadalombiztosítási ellátások	0	0	0
17	Betegséggel és fogyatékkal kapcsolatos nem társadalombiztosítási ellátások (11+...+16)	80	80	25
18	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás [Szocvtv. 35. § (1) bek]	0	0	1 092
19	Egyéb foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0	0
20	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások (18+...+19)	1 094	1 094	1 092
21	Hozzájárulás a lakossági energiaköltségekhez	0	0	0
22	Lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok]	0	0	561
23	Adósságcsökkentési támogatás [Szocvtv. 55/A. § 1. bek. b) pont]	0	0	0
24	Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 47.§ (1) bek. b) pont]	0	0	0
25	Adósságkezelési szolgáltatás keretében gáz-vagy áram fogyasztást mérő készülék biztosítása [Szocvtv. 55/A. § (3) bek.]	0	0	0
26	Adósságkezelési szolgáltatásban részesülőknek kifizetett lakásfenntartási támogatás Szt. 38. § (1) bek. (b) pont	0	0	0
27	Egyéb lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0	0
28	Lakhatással kapcsolatos ellátások (21+...+27)	600	600	561
29	Állami gondozottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
30	Oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai	0	0	0
31	Intézményi ellátottak egyéb pénzbeli juttatásai	0	0	0
32	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (29+...+31)	0	0	0
33	Hadigondozottak Közalapítványát terhelő hadigondozotti ellátások	0	0	0
34	A Nemzet Színésze címet viselő színészek havi életjáradéka, művészeti nyugdíjsegélyek, balettművészeti életjáradék	0	0	0

35	Az elhunyt akadémikusok hozzátartozóinak folyósított özvegyi- és árvaellátás	0	0	0
36	A Nemzet Sportolója címmel járó járadék, olimpiai járadék, idős sportolók szociális támogatása	0	0	0
37	Bevándorlási és Állampolgársági Hivatal által folyósított ellátások	0	0	0
38	Időskorúak járadéka [Szocvtv. 32/B. § (1) bek.]	0	0	0
39	Rendszeres szociális segély [Szocvtv. 37. § (1) bek. a) - d) pontok]	0	0	0
40	Átmeneti segély [Szocvtv. 45.§]	0	0	0
41	Temetési segély [Szocvtv. 46.§]	0	0	443
42	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	0	0	0
43	Természetben nyújtott rendszeres szociális segély [Szocvtv. 47.§ (1) bek. a) pont]	0	0	0
44	Átmeneti segély [Szocvtv. 47.§ (1) bek. c) pont]	0	0	755
45	Temetési segély [Szocvtv. 47.§ (1) bek. d) pont]	0	0	0
46	Rászorultságtól függő normatív kedvezmények [Gyvt. 151.§ (5) bek.]	0	0	0
47	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás	0	0	0
48	Önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott természetbeni ellátás	0	0	0
49	Egyéb nem intézményi ellátások (33+...+48)	570	1 308	1 198
50	Ellátottak pénzbeli juttatásai (10+17+20+28+32+49)	2 544	3 128	2 922

Falugondnoki szolgáltatás kiadásai

Megnevezés	Teljesítés eFt
Rendszeres személyi juttatások	1 226
Nem rendszeres személyi juttatások	290
Külső személyi juttatások	0
Személyi juttatások összesen	1 516
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	249
Dologi kiadások ÁFA-val	891
Dologi kiadások mindösszesen	891
Pénzforgalmi működési kiadások összesen	2 656
Pénzforgalmi kiadások	2 656
Tartalékok, maradvány elszámolása	0
Költségvetési kiadások	2 656
Kiadások összesen	2 656
Költségvetési engedélyezett létszámkeret	1
Átlagos statisztikai állományi létszám	1

Kisvásárhely Községi Önkormányzat 2013.évi egyszerűsített mérlege

ESZKÖZÖK		
A.) Befektetett eszközök összesen	19 920	18 969
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	19 028	18 130
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	892	839
B.) Forgóeszközök összesen	5 578	2 940
I. Készletek	0	0
II. Követelések	112	116
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	5 281	2 680
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	185	144
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	25 498	21 909
FORRÁSOK		
D.) Saját tőke összesen	19 577	18 677
1. Tartós tőke	20 337	20 337
2. Tőkeváltozások	-760	-1 660
3. Értékelési tartalék	0	0
E.) Tartalékok összesen	5 466	2 782
I. Költségvetési tartalékok	5 466	2 782
II. Vállalkozási tartalékok	0	0
F.) Kötelezettségek összesen	455	450
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	455	408
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	0	42
FORRÁSOK ÖSSZESEN	25 498	21 909

11. melléklet a 4/2014.(IV.29.) önkormányzati rendelethez

**Kisvásárhely Község Önkormányzat
kiadásai szakfeladatonként**

Megnevezés	5220011 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése,	5629136 Iskolai intézményi étkeztetés	8130001 Zöldterület- kezelés esetén	8411121 Önkormányzati jogalkotás	8411261 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	8411266 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége Államháztartáson belüli támogatás esetén	8414021 Közvilágítás	8414031 Város- községgazdálk odási m.n.s. szolgáltatások
Személyi juttatások összesen	0	0	0	1 916	0	0	0	392
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	442	0	0	0	0
Dologi kiadások	126	0	194	0	566	0	370	2 583
Egyéb működési célú kiadások összesen	0	3	0	0	0	1 034	0	0
Előleptak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	126	3	194	2 358	566	1 034	370	2 975
Feújítások (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	151	0	0	0
Költségvetési kiadások	126	3	194	2 358	151	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	717	1 034	370	2 975
Kiadások összesen (82+86)	126	3	194	2 358	717	1 034	370	2 975

11. melléklet a 4/2014.(IV.29.) önkormányzati
rendelethez

**Kisvásárhely Község Önkormányzat
kiadásai szakfeladatonként**

Megnevezés	8510116 Óvodai nevelés, ellátás	8621011 Háziorvosi alapellátás	8621025 Háziorvosi ügyeleti ellátás	8690416 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	8821111 Aktív korúak ellátása	8821131 Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	8821171 Rendszerez gyermekvédelmi mi pénzbeli ellátás	8821221 Átmeneti segély	8821241 Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
Személyi juttatások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások		212	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások összesen	121	0	43	5	0	0	0	0	0
Előírtak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	1 092	561	46	1 048	150
Működési kiadások összesen	121	212	43	5	1 092	561	46	1 048	150
Feújítások (ÁFA-val)		0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési kiadások	121	212	43	5	1 092	561	46	1 048	150
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (82+86)	121	212	43	5	1 092	561	46	1 048	150

I.1. melléklet a 4/2014.(IV.29.) önkormányzati
rendeletéhez

**Kisvásárhely Község Önkormányzat
kiadásai szakfeladatonként**

Megnevezés	8822021 Közgyógyellátás	889211 Szociális étkeztetés	8899281 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	8904421 Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás a	9101231 Könyvtári szolgáltatások	9105011 Közművelődési tevékenységek és támogatások	9603021 Köztemető- fenntartás és - munkáltatás	Összesen
Személyi juttatások összesen	0		1 516	3 639	0		0	7 463
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0		249	491	0		0	1 182
Dologi kiadások	0		891	953	310	30	136	6 371
Egyéb működési célú kiadások összesen	0	54	0	0	0	0	0	1 287
Ellátottak pénzbeli juttatásai	25	0	0	0	0	0	0	2 922
Működési kiadások összesen	25	54	2 656	5 083	310	30	136	19 225
Felújítások (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	
Beruházások (ÁFA-val)	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	151
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	
Költségvetési kiadások	25	54	2 656	5 083	310	30	136	151
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	19 376
Kiadások összesen (82+86)	25	54	2 656	5 083	310	30	136	19 376

Óhíd-Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda
2013. év gazdálkodásáról

Az önállóan működő költségvetési szerv (Óhíd-Mihályfa Napközi Otthonos Óvoda) költségvetése 2013. évben 32 858 eFt bevételi és kiadási főösszeggel került elfogadásra.

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

Bevételek alakulása:

Előirányzat:

A központi irányító szerv működési célú támogatásának eredeti előirányzata és a működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzatoktól eredeti előirányzata között átcsoportosítás történt.

- Központi irányító szerv működési célú támogatása 1 620 eFt-al csökkent
- Működési célú támogatásértékű bevétel helyi önkormányzatoktól 1 655 eFt-al nőtt

Teljesítés:

2013. évben a bevételek a módosított előirányzatnak megfelelően teljesültek. Az intézményi működési bevételekben az étkezési térítési díjak szerepelnek. A működési célra átvett pénzeszközök között a Zala Kar Többcélú Kistérségi társulástól átvett pénzeszköz is szerepel, ami az elmúlt évi létszámadatok alapján még az Intézményt illeti.

Kiadások alakulása:

Előirányzat:

Személyi juttatások és járulékai eredeti előirányzata 989 eFt-al emelkedett, az óvónők béremelése miatt.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 585 eFt-al csökkent, ez az étkezési adagok csökkenésével és a saját termelésű zöldségek felhasználásával magyarázható.

Teljesítés:

2013. évben a kiadások a módosított előirányzathoz képest 99 %-ban teljesültek.

Személyi juttatások közt az óvónők, dajkák valamint a konyhai dolgozók részére kifizetett bérek és járulékok összegei szerepelnek. Dologi kiadások között az intézmény fenntartásához, üzemeltetéséhez szükséges élelmiszer beszerzés, anyagok, telefon, internet, irodaszer, könyvek, folyóiratok beszerzése, közüzemi szolgáltatók díjai, belföldi kiküldetés, pénzügyi szolgáltatások kiadásai szerepelnek.

Óhíd, 2014. március

Molnár Szilveszterné
Intézményvezető

Bevételek:

	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Intézményi működési bevételek	9 050	9 419	9 419
Működési célú tám. értékű bevétel	1 896	3 551	3 551
Irányító szervtől kapott tám.	21 724	20 104	20 104
Pénzmaradvány igénybevétele	188	188	188
Bevételek összesen:	32 858	33 262	33 262

Kiadások:

Személyi juttatások	16 332	17 064	17 064
Munkaadót terhelő jár.	4 304	4 561	4 561
Dologi kiadások	12 222	11 637	11 466
Kiadások összesen:	32 858	33 262	33 091

Bevételek

3.sz.napirend

Szakfeladat megnevezése	Szakfeladat száma	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Int.m.bev	Teljesítésből Irányító sz.t. Tám.ért.mc Pénzmar.
Óvodai intézményi étkezés	562912-1	420	388	388	388	
Óvodai intézményi étkezés	562912-6	120	639	639		639
Iskolai intézményi étkezés	562913-1	430	448	448	448	
Iskolai intézményi étkezés	562913-6	294	113	113		113
Munkahelyi étkezés	562917-1	3 388	2 574	2 574	2 574	
Munkahelyi étkezés	562917-6		367	367		367
Központi irányító szerv támogatás, pénzmaradvány	841907-9	21 724	20 292	20 292		20 104
Óvodai nevelés, ellátás	851011-1	350	1 005	1 005	1 005	
Óvodai nevelés, ellátás	851011-6	737	1 911	1 911		1 911
Szociális étkeztetés	889921-1	4 650	5 004	5 004	5 004	
Szociális étkeztetés	889921-6	745	521	521		521
Bevételek összesen:		32 858	33 262	33 262	9 419	20 104
						188
						3 551
						188

Kiadások

Szakfeladat megnevezése	Szakfeladat száma	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítésből		
					Szem. jell. kiadások	Munkaadót terhelő kiadások	Dologi kiadások
Óvodai intézményi étkezés	562912-1	1 752	1 976	1 976	582	141	1 253
Iskolai intézményi étkezés	562913-1	2 084	2 009	2 009	601	140	1 268
Munkahelyi étkezés	562917-1	5 454	3 089	3 089	926	218	1 945
Óvodai nevelés, ellátás	851011-1	15 783	18 163	17 992	11 775	3 133	3 084
Iskola nevelés, ellátás	851011-6		3	3			3
SNI gyermekek óvodai nevelés, ellátás	851012-6	-					
Szociális étkeztetés	889921-1	7 785	8 022	8 022	3 180	929	3 913

Kiadások összesen:		32 858	33 262	33 091	17 064	4 561	11 466	
---------------------------	--	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	--

Előterjesztés
2013. évi beszámoló
Védőnői szolgálat

Kiadások

Előirányzat

A védőnő illetmény kiegészítésére és kereset kiegészítésre került sor. (OEP többletfinanszírozás miatt) 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 védőnő 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 jelentkeznek: 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.

Bérkompenzáció címén 131 e Ft bevételünk keletkezett.

Mihályfa és Kisvásárhely átutalta az előző évi elmaradt finanszírozását.

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

Óhíd, 2014. április

Molnár András
polgármester

**Óhíd 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 névvelmi 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
------------------------------	------------------	------------------	------------------

Állományi létszám 1 fő

Előterjesztés
Kisvásárhely Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. április-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, tényt nem állapítottak meg.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzések 2013. évben is segítettek 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:

Kisvásárhely 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.

Kisvásárhely, 2014. április 22.



Reicz Jánosné
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 feladati 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:
 - 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,
 - 4 napos témaellenőrzés maradt el egy közös önkormányzati hivatal esetében, mivel külső ellenőrző szerv elvégezte az év során a belső ellenőrzés által tervezett vizsgálatot.
 - 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:
 - 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 kivetésének 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 értékkezelés 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 továbbkésztését.

A belső ellenőr az 5112701 regisztrációs számon 2010. január 27. óta szerepel a belső ellenőrök nyilvántartásban. 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 összeférhetetlenségi eset, valamint a Bkr. 25. §-ban foglalt belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás 2013-ban sem fordult elő.

Külső szakértő igénybevétele 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 humán erőforrás-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 könyvvizetés 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 kontroll-eljárások,
 - 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 esetében 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

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

E-10/2013	<i>Ell.szám</i>					
Kisvásárhely Község Önkormányzata	<i>Ell.szerv neve</i>					
Falugondnoki gépjármű üzemeltetésének utóvizsgálata	<i>Ell.témája</i>					
2013.04.19	<i>Ellenőrzés időtartama</i>					
1	<i>Ellenőri munkanapok száma</i>					
Boros Krisztina	<i>Ellenőr</i>					
	<i>Javaslatok</i>					
	<i>Intézkedési terv kelte</i>					
	<i>Utóellenőrzés alá vont ellenőrzés száma</i>					
E-16/2012						
	<i>Utóellenőrzés tapasztalatai</i>					

Jogszabályi hivatkozások:

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