

Iktatószám: 169-3/2016.

Jegyzőkönyv

**Mihályfa Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
2016. április 28. napján megtartott nyílt üléséről**

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete
8341 Mihályfa, Kossuth u. 57.

MEGHÍVÓ

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

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal 8341 Mihályfa, Kossuth u.57.

Az ülés időpontja: A 2016. április 28. (csütörtök) 19,00 óra.

Az ülés napirendje:

- 1./ Mihályfa önkormányzat 2015. évi költségvetés módosítása
Előadó: Sélley Géza polgármester
- 2./ Mihályfa önkormányzat 2015. évi zárszámadás beterjesztése
Előadó: Sélley Géza polgármester
- 3./ Belső ellenőrzési jelentés
Előadó: Sélley Géza polgármester
- 4./ Gyermekjóléti eszközbeszerzésről döntés
Előadó: Sélley Géza polgármester
- 5./ Vegyes ügyek

Mihályfa, 2016. április 20.

Tisztelettel:




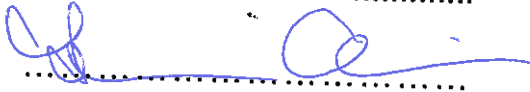



Sélley Géza
polgármester

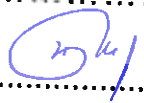
Jelenléti ív

Mihályfa Községi Önkormányzat Képviselő-testületének nyílt
ülésén megjelentekről

2016. *április 28* napján

Sélley Géza	polgármester	
Katona Lajos	alpolgármester	
Csizmazia Ferenc	képviselő	
Judi Szabolcs	képviselő	
Kiss Gyula	képviselő	

Valamennyi napirend tárgyalásához jogszabályi előírás szerint megjelent:

Rétvári Róbert	Járási Hivatalvezető
dr. Kiss Katalin	tanácsos	<i>dr. Kiss Katalin</i>
Bödör Endréné	jegyző	
.....

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Mihályfa Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. április 28-án megtartott nyílt testületi ülésén

Kezdés: 19,00 Befejezés: 20,15

Az ülés helye: Mihályfa, Kossuth u. 57.

Jelen vannak: Sélley Géza polgármester
Katona Lajos alpolgármester
Judi Szabolcs, Kiss Gyula képviselő
Csizmazia Ferenc igazoltan távol,
Bödör Endréne jegyző
dr. Kiss Katalin tanácsos

Sélley Géza polgármester: Köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes, 5 fő képviselő-testületi tagból jelen van 4 fő.

Napirendként javasolta tárgyalni:

1./ Mihályfa önkormányzat 2015. évi költségvetés módosítása

Előadó: Sélley Géza polgármester

2./ Mihályfa önkormányzat 2015. évi zárszámadás betérjesztése

Előadó: Sélley Géza polgármester

3./ Belső ellenőrzési jelentés

Előadó: Sélley Géza polgármester

4./ Gyermekjóléti eszközbeszerzésről döntés

Előadó: Sélley Géza polgármester

5./ Vegyes ügyek

Sélley Géza polgármester: Kérdezi a Képviselő-testület tagjait, hogy a javasolt napirendi pontokkal egyetértenek-e, illetve van-e valakinek plusz felvetése, kérdése?

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyhangúlag elfogadta a javasolt napirendi pontokat.

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

1./ Mihályfa önkormányzat 2015. évi költségvetés módosítása

Előadó: Sélley Géza polgármester

Sélley Géza polgármester: Előterjeszti a költségvetés módosítását, ahol szükséges az eredeti előirányzatok módosításra kerüljenek. Kéri a Képviselő-testület hozzászólását.

Hozzászólás nem történt, Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta az alábbi rendeletét:

Mihályfa Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

5/2016. (IV. 29.) önkormányzati rendeletét

a 2015. évi költségvetés módosításáról

(Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

2./ Mihályfa önkormányzat 2015. évi zárszámadás beterjesztése

Előadó: Sélley Géza polgármester

Sélley Géza polgármester: Előterjeszti a 2015. évi zárszámadás alapját képező bevételi és kiadási tételeket.

Bödör Endréné jegyző: Az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, tehát május 31-ig kell, hogy hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését is.

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat, és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

10/2016. (IV.28.) számú határozata:

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadta Mihályfa Község Önkormányzat valamint az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi zárszámadás tervezetét. Továbbá felkérte a polgármestert és a jegyzőt, hogy a 2015. évi zárszámadási rendelettervezetet 2016. május 30-ig terjessze be a képviselő-testület elé.

Határidő: 2016. május 30..

Felelős: Sélley Géza polgármester

3./ Belső ellenőrzési jelentés

Előadó: Sélley Géza polgármester

Sélley Géza polgármester: Előterjeszti a napirendet, az írásos előterjesztéshez kéri a testület hozzászólását.

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt, 4 igen szavazattal egyhangúlag, tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete

11/2016. (IV.28.) önkormányzati határozat:

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzésről szóló 2015. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Határidő: 2016. december 31.

4./ Gyermejjóléti eszközbeszerzésről döntés

Előadó: Sélley Géza polgármester

Sélley Géza polgármester: előterjeszti a napirendet, Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása eszközbeszerzés céljából támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-4.2.1-15 kódszámú pályázati kiírásra.

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal egyhangúlag, tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

12/2016. (IV.28.) önkormányzati határozat

Mihályfa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul, hogy a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása eszközbeszerzés céljából támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-4.2.1-15 kódszámú, Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése című kiírásra.

Felkéri a jegyzőt, hogy a határozati kivonat 2 példányának megküldésével a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulását (8790, Zalaszentgrót Dózsa Gy. u. 1.) értesítse.

Határidő: 2016. április 29.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Vegyes ügyek:

Sélley Géza polgármester: Tájékoztatja a testületet, ki küldte a felhívást Hertelendy Győző részére, hogy lejár májusban a beépítési kötelezettsége a telekre, de az építkezést még el sem kezdte, tehát a kötelezettségének nem tud eleget tenni. Hertelendy Győző megkeresett, és szóban elmondta, hogy egy pályázatra vár és azt követően tudja beépíteni a telket.

Judi Szabolcs képviselő: Ez véleménye szerint időhúzás jöjjön el testületi ülésre, vagy adja be írásban a kérelmét.

Katona Lajos alpolgármester: Véleménye szerint ragaszkodjon a testület az eredeti szerződéshez.

Sélley Géza polgármester: A település szempontjából az a legfontosabb, oda ház épüljön.

Katona Lajos alpolgármester: El kell kezdeni a meglévő öt lakótelek közművesítését.

Sélley Géza polgármester: A közművesítésre bekérjük a tervezőktől az árajánlatokat.

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal egyhangúlag, tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

13/2016. (IV.28.) önkormányzati határozat

Mihályfa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete döntött, hogy a település belterületén lévő 5 db építési telket közművesíti. Képviselő-testület megbízza a polgármestert a tervezés és megvalósítás lebonyolításával.

Felelős: Sélley Géza polgármester

Határidő: folyamatos

Sélley Géza polgármester Zsenák Csaba kérelméről döntött a testület, hogy ipari területnek nem értékesíti a lakótelkeket, erről a kérelmezőt értesíteni kell.

Tájékoztatja a testületet, a Start munkáról, az építési telkek közművesítésének elindításáról, a falunap szervezéséről. A falunapra a színpadot 6x6m-es nagyságban el kell készíttetni

Képviselő-testület tudomásul veszi és megköszöni a tájékoztatást.

Sélley Géza polgármester: Megköszöni a képviselő-testület munkáját. Más felvetés, kérdés nem lévén megköszönte a munkát és az ülést bezárta.

Kmf.


Bódor Endréné
jegyző




Sélley Géza
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Mihályfa Községi Önkormányzat
2016. április 28. képviselő-testületi ülésére

Tárgy: A 2015. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Mihályfa Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2015. március 13. napján fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét, az 2/2015. (III.13.) önkormányzati rendelettel.

A 2015. évi költségvetési rendeletben meghatározott eredeti előirányzatok módosultak, így szükséges a rendelet módosítása a módosított előirányzatok meghatározása a beszámoló elfogadását megelőzően.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXIII. törvény 17.§-a alapján a jogszabály előkészítője- a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű- előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatását, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A rendelet megalkotásának szükségessége: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelessége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az Áht. 91.§-ában kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: az Áht. 91.§-a alapján a zárszámadást nem lehet elkészíteni, ha ez nem történik meg, a kormányhivatal törvényességi észrevételt tesz.

A rendelet alkalmazásához szükséges *személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek* rendelkezésre álltak.

Társadalmi, gazdasági hatások: a rendelet bemutatja a 2015.évi költségvetés költségvetési rendeletben tervezett és a módosított előirányzatokat.

Környezeti és egészségi hatások: A rendeletnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A költségvetési rendelet módosítása többletfeladatot jelent.

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a *személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg a döntését.

Mihályfa
Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló
...../2016. (IV.29.) önkormányzati rendelet módosításához

Mihályfa Községi Önkormányzat 2015. évi költségvetési előirányzatának módosítását az alábbiak indokolják:

BEVÉTELEK

A felsorolt bevételek növekedtek, illetve csökkentek az eredeti előirányzathoz viszonyítva az alábbiakban felsorolt mértékben változtak:

1. Önkormányzati működési támogatás	684 eFt
2. Működési célú támogatások	-2.432 eFt
3. Közhatalmi bevételek	2.323 eFt
4. Működési bevételek	194 eFt

KIADÁSOK

A felsorolt kiadások növekedtek, illetve csökkentek az eredeti előirányzathoz viszonyítva az alábbiakban felsorolt mértékben változtak:

1. Személyi juttatásoknál **655 e Ft**
2. Dologi kiadások **-2.180 e Ft**
3. Ellátottak pénzbeli támogatását **572 e Ft**
4. Egyéb működési kiadás **543 eFt**
5. Beruházások előirányzatát **298 e Ft-tal** növeltük.

Mihályfa, 2016. április.18.




Sélley Géza
polgármester

MIHÁLYFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelete
az 2/2015. (III.13.) önkormányzati rendelet módosításához

1 §

A rendelet 2.§ (1) - (5) bekezdése a következők szerint módosul

2. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését **74.942** ezer Ft költségvetési bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési bevételeinek összege - finanszírozási célú műveletek és előző évek pénzmaradványa nélkül – **69 070** e Ft.

(3) Az önkormányzat költségvetési kiadásainak összege - finanszírozási célú műveletek nélkül **74 388** e Ft.

(4) A költségvetési egyenleg belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele **5 215** e Ft.

(5) Finanszírozási célú műveletek bevételeinek összeg **657** .e Ft

2. §

A rendelet 3.§ (1) bekezdése a következők szerint módosul

(1) A képviselő-testület a működési bevételek összegét **74.712** e Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét pedig **230** e Ft-ban állapítja meg.

3.§

A rendelet 4.§ a következők szerint módosul

Költségvetési kiadások

Az önkormányzat 2015. évi működési költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

működési kiadások előirányzata összesen: **70.579** e Ft,

ebből:

- személyi jellegű kiadások.:	32.441 e Ft,
- munkáltatót terhelő járulékok:	5.473 e Ft,
- dologi kiadások:	24.895 e Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai:	4.125 e Ft,
- egyéb működési célú kiadások:	3.091 e Ft.
- finanszírozási műveletek	554 e Ft

4.§

A rendelet 5.§ (1) bekezdése a következők szerint módosul

(1) Az önkormányzat 2015. évi felhalmozási költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

felhalmozási kiadások előirányzata összesen: **4.363** e Ft.

ebből:

- beruházások előirányzata:	1.343 e Ft,
- felújítások előirányzata:	2.820 e Ft,
- felhalmozásra átadott :	200 e Ft

5. §

E rendelet mellékletei a költségvetési rendelet azonos számú mellékletei helyébe lépnek.

6.§

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2016. június 30. napjával hatályát veszti. Rendelkezéseit a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló elkészítése során alkalmazni kell.


Sélley Géza
polgármester




Bödör Endréné
jegyző

Kihirdetve: 2016. április 29.


Bödör Endréné
jegyző



1. melléklet a 5 /2016. (IV.29.) önkormányzati rendelethez

Mihályfa Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai 2015. év

Bevételek			
A	B	C	C
szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Működési bevételek		
2.	Közhatalmi bevételek	6 135	5 941
3.	Állami hozzájárulások	10 580	12 903
4.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
5.	Működési célú pénzeszköz-átvétel	50 153	47 721
6.	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK (1.+...+5)	66 868	66 565
7.	Felhalmozási bevételek	2 275	2 275
8.	Felhalmozási célú központi támogatás		
9.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
10.	Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel		
11.	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (7.+...+10)	100	230
12.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+11)	2 375	2 505
13.	Maradvány igénybevétele működési célú	69 243	69 070
14.	Maradvány igénybevétele felhalmozási célú	5 257	5 215
15.	MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE (13+14)	5 257	5 215
16.	Működési célú finanszírozási bevételek		657
17.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		
18.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (16+17)	0	657
19.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+15+18)	74 500	74 942
Kiadások			
1.	Személyi juttatások		
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	31 786	32 441
3.	Dologi kiadások	5 473	5 473
4.	Egyéb működési célú kiadások	27 075	24 895
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 548	3 091
6.	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (1.+...+5)	3 553	4 125
7.	Intézményi beruházási kiadások	70 435	70 025
8.	Felújítások	1 045	1 343
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	2 820	2 820
10.	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (7.+...+9)	200	200
11.	KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK FINANSZÍROZÁS	4 065	4 363
12.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (6.+...+11)	74 500	74 388
13.	Működési célú finanszírozási kiadások		554
14.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		
15.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (13+14)	0	554
16.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+15)	74 500	74 942

2. melléklet a 5/2016. (IV.29.)

önkormányzati rendelethez

Mihályfa Község Önkormányzat bevételek és kiadások

Sor- szám	Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	6 997	6 997
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	6 871	7 239
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200	1 200
05	Működési célú központosított előirányzatok		
06	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 885	3 201
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	17 953	18 637
08	Elvonások és befizetések bevételei		
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	32 200	29 084
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	50 153	47 721
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 275	2 275
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	2 275	2 275
20	Magánszemélyek jövedelemadói		
21	Társaságok jövedelemadói		
22	Jövedelemadók (=20+21)		
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
25	Vagyoni típusú adók	1 250	1 168
26	Értékesítési és forgalmi adók	8 000	10 125
27	Fogyasztási adók		
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
29	Gépjárműadók	1 260	1 584
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		

31	Termékek és szolgáltatások adói (=28+...+30)	9 260	11 709
32	Egyéb közhatalmi bevételek	70	26
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	10 580	12 903
34	Készletértékesítés ellenértéke	600	971
35	Szolgáltatások ellenértéke	310	2
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	320	0
38	Ellátási díjak	4 900	4 964
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
40	Általános forgalmi adó visszatérítése		
41	Kamatbevételek	5	1
42	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
43	Egyéb működési bevételek		3
44	Működési bevételek (=34+...+43)	6 135	5 941
45	Immateriális javak értékesítése		
46	Ingatlanok értékesítése		
47	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
48	Részesedések értékesítése		
49	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
50	Felhalmozási bevételek (=45+...+49)	0	0
51	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
52	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		
53	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		
54	Működési célú átvett pénzeszközök (=51+52+53)	0	0
55	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
56	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	100	50
57	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		180
58	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=55+56+57)	100	230
59	Költségvetési bevételek (=13+19+33+44+50+54+58)	69 243	69 070
Sor-szám	Finanszírozási bevételek		
1.			
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		

08	Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása		
09	Beföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)		
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 257	5 215
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	5 257	5 215
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések		657
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
15	Központi, irányító szervei támogatás		
16	Betétek megszüntetése		
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei		
18	Beföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17)	5 257	5 872
19	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
20	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
21	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
22	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
23	Külföldi finanszírozás bevételei (=19+...+22)		
24	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
25	Finanszírozási bevételek (=18+23+24)	5 257	5 872
Bevételek		74 500	74 942
Sor-szám	Költségvetési kiadások		
1.			
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	29 466	29 466
02	Normatív jutalmak		
03	Céljuttatás, projektprémium		
04	Készletértékesítési, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
05	Végkielégítés		
06	Jubileumi jutalom		
07	Béren kívüli juttatások	360	540
08	Ruházati költségtérítés		
09	Közlekedési költségtérítés	150	209
10	Egyéb költségtérítések		
11	Lakhatási támogatások		
12	Szociális támogatások		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		416
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	29 976	30 631
15	Választott tisztségviselők juttatásai	1 700	1 700
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	60	60
17	Egyéb külső személyi juttatások	50	50

18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	1 810	1 810
19	Személyi juttatások (=14+18)	31 786	32 441
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 473	5 473
21	Szakmai anyagok beszerzése	300	300
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	10 011	10 011
23	Árubeszerzés		
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	10 311	10 311
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		32
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	320	320
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	320	352
28	Közüzemi díjak	3 310	3 310
29	Vásárolt élelmiszer		
30	Bérelti és lízing díjak		33
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5 750	2 440
32	Közvetített szolgáltatások		
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
34	Egyéb szolgáltatások	1 620	2 685
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	10 680	8 468
36	Kiküldetések kiadásai		
37	Reklám- és propagandakiadások		
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)		
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 364	5 364
40	Fizetendő általános forgalmi adó		
41	Kamatkiadások		
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		
43	Egyéb dologi kiadások	400	400
44	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	5 764	5 764
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	27 075	24 895
46	Társadalombiztosítási ellátások		
47	Családi támogatások		180
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		25
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	140	140
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	1 216	1 205
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
53	Egyéb nem intézményi ellátások	2 197	2 575
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=48+...+53)	3 553	4 125
55	Nemzetközi kötelezettségek		

56	Elvonások és befizetések		
57	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre		
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
60	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	1 493	2 236
61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		
63	Árkiegészítések, ártámogatások		
64	Kamattámogatások		
65	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 055	855
66	Tartalékok		
67	Egyéb működési célú kiadások (=55+...+66)	2 548	3 091
68	Immateriális javak beszerzése, létesítése		
69	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0
70	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		168
71	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	910	910
72	Részesedések beszerzése		100
73	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások		
74	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	135	165
75	Beruházások (=68+...+74)	1 045	1 343
76	Ingatlanok felújítása	2 320	2 320
77	Informatikai eszközök felújítása		
78	Egyéb tárgyi eszközök felújítása		
79	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	500	500
80	Felújítások (=76+...+79)	2 820	2 820
81	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre		
82	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre		
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre		
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	100
87	Lakástámogatás		
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	200	100
89	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=81+...+88)	200	200
90	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+87+75+80+89)	74 500	74 388
Sor- szám	Finanszírozási kiadások		
1.			
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		

02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása		
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása		
09	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+08)		
10	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
11	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		554
12	Központi, irányító szervek támogatások folyósítása		
13	Pénzeszközök betétként elhelyezése		
14	Pénzügyi lízing kiadásai		
15	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		
16	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+09+...+15)		
17	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
18	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		
19	Külföldi értékpapírok beváltása		
20	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése		
21	Külföldi finanszírozás kiadásai (=17+...+20)		
22	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		
23	Finanszírozási kiadások (=16+21+22)		554
Kiadás		74 500	74 942

Költségvetési kiadások és költségvetési bevételek összesített egyenlege

4. melléklet a 5 /2016. (IV.29.)
önkormányzati rendelethez

**Felhalmozási kiadások
Beruházási feladatok**

A	B	C	D
szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	Elektromos sütő beszerzés	635	0
2.	Részesedés		100
3.	Kisértékű tárgyi eszköz	410	1243
4.			

7. melléklet a 5 /2016. (IV.29.)
önkormányzati rendelethez

**Mihályfa község Önkormányzatánál foglalkoztatottak
éves létszámkerete**

A	B	
Megnevezés	2014.01.01. engedélyezett álláshely	Módosított előirányzat
<i>Mihályfa község Önkormányzata</i>		
Közalkalmazott	3	3
MT hatálya alá tartozó/ alkalmazott	1	1
Közfoglalkoztatott	28	24

9. melléklet a 5 /2016. (IV.29.)
önkormányzati rendelethez

Helyi önkormányati Helyi önkormányzat mérlege közgazdasági tagolásban

Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	ezer Ft	
			2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat
Működési bevételek				
Működési bevételek	6 135	5 941		
Közhatalmi bevételek	10 580	12 903	2 275	2 275
Működési célú támogatások áht. Belülről	50 153	47 721	100	230
Működési célú pénzeszköz átvétel				
Működési célú maradvány	5 257	5 215		
Működési célú finanszírozási bevételek		657		
Működési célú bevételek összesen	72 125	72 437	2 375	2 505
Működési kiadások				
Személyi juttatás	31 786	32 441	1 045	1 343
Munkaadót terhelő járulékok és szoc. Hozzájárulási adó	5 473	5 473	2 820	2 820
Dologi kiadások	27 075	24 895	200	200
Egyéb működési kiadások	2 548	3 091		
Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 553	4 125		
Működési célú finanszírozási kiadások		554		
Működési célú kiadások összesen	70 435	70 579	4 065	4 363
Működési hány/febblel			Feleltetéses kiadások összesen	
			Működési hány/febblel	

MIHÁLYFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2015. (III.13.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

(Módosításokkal egységes szerkezetben)

Mihályfa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§ A rendelet hatálya kiterjed Mihályfa Község Önkormányzatára.

Az Önkormányzati bevételek és kiadások

2. § (1)¹ A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését **74.942** ezer Ft költségvetési bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(2)² Az önkormányzat költségvetési bevételeinek összege - finanszírozási célú műveletek és előző évek pénzmaradványa nélkül – **69 070 e Ft.**

(3)³ Az önkormányzat költségvetési kiadásainak összege - finanszírozási célú műveletek nélkül **74 388 eFt.**

(4)⁴ A költségvetési egyenleg belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele **5 215 e Ft.**

(5)⁵ Finanszírozási célú műveletek bevételeinek összeg **657 .e Ft**

(6) A képviselő-testület **Mihályfa Község Önkormányzatának** összevont bevételeit és kiadásait **1. mellékletben** foglaltak szerint állapítja meg.

(7) A képviselő testület **Mihályfa község Önkormányzatának** bevételeit és kiadásait a **2 mellékletben** foglaltak szerint állapítja meg.

Költségvetési bevételek

3. § (1)⁶ A képviselő-testület a működési bevételek összegét **74.712 eFt**-ban, a felhalmozási bevételek összegét pedig **230 e Ft**-ban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított önkormányzatot megillető központi támogatásokat jogcímenként a képviselő-testület a **3. melléklet** alapján hagyja jóvá.

Költségvetési kiadások

4. §⁷ Az önkormányzat 2015 évi működési költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

működési kiadások előirányzata összesen: **70 579e Ft,**

ebből:

- személyi jellegű kiadások. **32. 441 eFt,**
- munkáltatót terhelő járulékok: **5 473 eFt,**
- dologi kiadások: **24.895 eFt,**
- ellátottak pénzbeli juttatásai: **4.125 eFt,**
- egyéb működési célú támogatások: **3.091 eFt.**
- finanszírozási műveletek: **554 e Ft**

5. § (1)⁸ Az önkormányzat 2015. évi felhalmozási költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

felhalmozási kiadások előirányzata összesen: **4 363e Ft,** ebből

- felhalmozásra átadott: **200 eFt**

- beruházások előirányzata: 1 343 e Ft,
- felújítások előirányzata: 2 820 e Ft,

(2) A képviselő-testület a beruházásokat feladatonként, címenként a **4. mellékletben** foglaltak szerint állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat címenként a **5. mellékletben** foglaltak szerint hagyja jóvá.

(4) Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a **10. melléklet** tartalmazza.

(5) Az önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban a **9. melléklet** tartalmazza.

(6) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a **8. melléklet** tartalmazza.

Tartalékok

6. § (1) A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzatnak több éves kihatással járó feladata nincs.

(2) A képviselő-testület megállapítja, hogy a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló 2015. évi kötelezettsége nincs.

Európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt és közvetett támogatások

7. § Elkülönítetten az európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt nincs az Önkormányzatnak, ezért az erre vonatkozó melléklet nem szerepel a rendeletben.

8. § Az önkormányzat 2015. évi költségvetése közvetett támogatásokat nem biztosít, ezért erre vonatkozó melléklet nem szerepel a rendeletbe.

Költségvetési létszámkeret

9. § (1) A képviselő-testület a létszám keretet az **7. mellékletben** foglaltak szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

10. § (1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

11. § Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

12. § (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélyre szükséges.

(2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészének mértékéről a képviselő-testület dönt.

Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

13. § A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület kizárólagos hatásköre.

(2) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére a polgármester jogosult. A betét elhelyezésről a betét elhelyezést követő testületi-ülésein tájékoztatni köteles a testületet.

(3) A szabad pénzeszközként lekötött betét visszavonására 2,5 millió forint értékhatárig jogosult a polgármester, a visszavonásról következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

14. § (1) Az önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Átmeneti, záró rendelkezések

15. § Az átmeneti időszakban beszedett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

16. § Ez a rendelet 2015. március 15-én lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2015. évi költségvetés végrehajtása során 2015. január 1. napjától alkalmazni kell.

Mihályfa, 2015. március 12.


Sélley Géza
polgármester




Bödör Endréné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2015. március 13-án a Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján.

Óhíd, 2015. március 13.




Bödör Endréné
jegyző

¹Módosította az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 1.§-a

²Módosította az az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 1.§-a

³Módosította az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 1.§-a

⁴Módosította az az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 1.§-a

⁵Módosította az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 1.§-a

⁶Módosította az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 2.§-a

⁷Módosította az az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 3.§-a

⁸ Módosította az 5/2016.(IV.29.) önkormányzati rendelet 4.§-a

Előterjesztés

Mihályfa Községi Önkormányzat
2016. április 28.képviselő-testületi ülésére

Tárgy: A 2015. évi zárszámadásról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(továbbiakban: Áht.)* 91.§. (1) bekezdésében foglaltak alapján a zárszámadási rendelet-tervezetet a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Mihályfa Község Önkormányzatának képviselő-testülete 2015. március 13. napján fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét, az 2/2015. (III.13.) önkormányzati rendelettel.

A 2015. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosítással együtt teljesültek.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§-a alapján a jogszabály előkészítője- a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű- előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatását, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2015. évi zárszámadási rendelet megalkotásának szükségessége: az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelessége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az Áht. 91.§-ában kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: az Áht. 91.§-a alapján a zárszámadást kötelező elkészíteni, ha ez nem történik meg, a kormányhivatal törvényességi észrevételt tesz.

A rendelet alkalmazásához szükséges *személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek* rendelkezésre álltak.

Társadalmi, gazdasági hatások: a rendelet bemutatja a 2015.évi költségvetés végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint megállapítja a 2015. évi pénzmaradvány összegét.

Környezeti és egészségi hatások: A rendeletnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában időszakosan többletfeladatok jelentkeztek.

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a *személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg a döntését.

BESZÁMOLÓ

Mihályfa Község Önkormányzatának 2015. évi gazdálkodásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. tv. 91. §-a, valamint a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 157. § (b.) pontja alapján az Önkormányzat 2015. 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 az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal működésének biztosításával

Az igazgatási feladatokat az önkormányzat az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásával biztosította.

2. Oktatási, nevelési feladatok biztosítás oktatási intézmény fenntartásával

Az Óhíd-Mihályfa Napköziotthonos keretén belül látja el az óvodáskorúak oktatási, nevelési feladatait. 2015. augusztus 31. napjával megszűnt a Mihályfai tagóvoda, mivel a gyermeklétszám 8 fő alá csökkent. Ez jelentős kiadást jelentett az önkormányzatnak a dolgozók végkielégítése és felmentése, de pályázat keretében támogatást kapott hozzá az önkormányzat.

3. Szociális ellátások

Az Önkormányzat által nyújtott szociális ellátások 4.136 e Ft összeget tettek ki.

A rászorultak szociális ellátása biztosított volt, egy jogosult kérelme sem került elutasításra.

A szociális ellátásokat elősegítik a falugondnoki szolgálat működtetésével, amely költségek fedezetére az állam 2.500 e Ft-os támogatást nyújtott.

4. Egészségügyi ellátás

Az egészségügyi ellátás a Óhídi háziorvosi körzet keretében került biztosításra, vállalkozó háziorvos biztosította a folyamatos ellátást.

II. Bevételi források és azok teljesítése

1. Bevételi források és azok alakulása

Bevételek forrásai:

- Önkormányzat működési költségvetési támogatása	18.637 ezer Ft
- Működési célú támogatások ÁHT belül	29.084 ezer Ft
- Közhatalmi bevétel	12.903 ezer Ft

Önkormányzat működési költségvetési támogatása:

- Települési önkormányzatok működésének támogatása:
- Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz,
- Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása
- Központosított működés célú előirányzat,
- Egyéb működési célú központi támogatás.

Közhatalmi bevételek: gépjárműadó bevétel 1.584 e Ft, vagyoni típusú adók 1.168 e Ft, iparüzési adó 10.125 e Ft

- Személyi juttatások	29.799 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	5.401 ezer Ft
- Dologi és egyéb folyó kiadások	19.421 ezer Ft
- Működési célú támogatás értékű kiadások	2.842 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átadás ÁHT-nkívrülre	806 ezer Ft
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások	4.043 ezer Ft
- Beruházás,	874 ezer Ft
- Felújítás	22 ezer Ft

1. Működési kiadások alakulása:

Az Önkormányzat személyi juttatásai és a járulékok kiadásai a falugondnok, konyhai dolgozók, karbantartó a közmunka és startmunka programban résztvevő közmunkások, illetményét, a polgármester, alpolgármester tiszteletdíját fedezik. A dologi kiadások között készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak kerültek kifizetésre.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások közül családi támogatásokra 180 e Ft, foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos kiadások 140 e Ft-ot, lakhatási támogatással 1.123 e Ft önkormányzat saját hatáskörben adott pénzügyi ellátás 2.575 e Ft-ot fordított az Önkormányzat.

2. Felhalmozási kiadások alakulása

Felhalmozási kiadások között szerepel eszközbeszerzés.

III. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása:

1. Értékpapír műveletek

Az Önkormányzat 2015. évben értékpapír műveletet nem végzett.

2. Hitelműveletek

3. Az Önkormányzat 2015. évben hitel műveletet nem végzett.

IV. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyona 2015. év végén nettó 113.878 e Ft.
2015. év végi vagyon alakulása:

Ingatlanok	107.605 e Ft
Gépek, berendezések	6.273 e Ft
Koncesszióba adott eszközök	1.752 e Ft

Mihályfa, 2016. április 19.


Séltey Géza
polgármester



**MIHÁLYFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

...../2016. (V.30.) önkormányzati rendelete

**a 2015. évi zárszámadásról
Tervezet**

Mihályfa község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében megállapított meghatározott feladatkörében eljárva, az a következőket rendeli el:

1.§ A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya **Mihályfa Község Önkormányzatára** terjed ki.

2. § A 2014. évi költségvetés teljesítése

(1) Az önkormányzat a 2015. évi költségvetés végrehajtását

**74.942 e Ft bevétellel
63.156 e Ft kiadással**

jóváhagyja.

(2) Az önkormányzati bevételek és kiadások 2015. évi előirányzatának és teljesítésének az összesített mérlegét az **1. és a 2. melléklet** tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési támogatásait a **3.1 és 3.2 melléklet** tartalmazza.

(4) A felhalmozási célú kiadások teljesítését a **4., 5., az Európai Unió programból megvalósuló beruházásokat a 6. melléklet** tartalmazza.

(5) Az Önkormányzatnál a létszámkeret alakulását az **7. melléklet** tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat a 2015. évi pénzeszköz változást a **8. melléklet** alapján hagyja jóvá.

(7) Az önkormányzati működési bevételek és kiadások előirányzatát és teljesítését, valamint az önkormányzat felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatát és teljesítését **9.1 és 9.2 melléklet** mutatja be.

(8) Az Önkormányzat 2015. évi kiadásait kormányzati funkcióként a **10. melléklet** tartalmazza

(9) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 200 e Ft.

(10) Az Önkormányzat 2015. évi egyszerűsített mérlegét a **11. melléklet** tartalmazza. A 2015. december 31-én a mérlegben értékkel szereplő eszközök állományi értéke összesen **133.154 e Ft**, a források állományi értéke összesen: **133.154 e Ft**. A kötelezettségek összesen **1 008 e Ft**, követelések összesen **5.864 e Ft**. A vagyonkimutatást a **12. melléklet** mutatja be.

(11) Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó kötelezettség megállapításához a **13. melléklet** tartalmazza.

3.§ Záró rendelkezések

(1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik.


Sélley Géza
polgármester

Bödör Endréné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2016. május

Bödör Endréné
jegyző

Előterjesztés
Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal
2015. évi gazdálkodásáról

Az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. december 31-ig **51.408 ezer Forint** bevételt és **48.876 ezer Forint** kiadást teljesített.

Bevételek:

Bevételeink a 2015. év végéig 100 %-ban teljesültek.

Bevételek közt a „Központi, irányítószervi működési támogatás „címén 51.479 e Ft folyt be, 1006 e Ft-tal kevesebb mint a költségvetésben jóváhagyott előirányzat.

Kiadások

Kiadások a 2015. év végéig 95 %-ban teljesültek.

Működési kiadásaink alapfeladatokra korlátozódtak.

Személyi juttatások közt 13 fő köztisztviselő rendszeres, nem rendszeres személyi juttatásai (illetmények, megbízási díj, bérkompenzáció, cafetéria, közlekedési költségtérítések) valamint a munkáltatót terhelő járulékok összegei szerepelnek.

Dologi kiadások közt a szükséges működési kiadások lettek kifizetve 92 %-ban teljesültek.

Beruházási kiadásként Konica Minolta fénymásoló gép összege szerepel 622.000,- Ft összegben.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztésben foglaltak megvitatására és az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi gazdálkodásáról szóló határozatot

51.479 e Ft bevétellel
48.876 e Ft kiadással

meghozni szíveskedjenek.

Óhíd, 2016. április 21.


Bódor Endréne
Jegyző



1. melléklet

ezer Forint

Bevételek:

	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Intézményi működési bevételek	10	71	67
Központi, irányító szervei támogatás	52.475	51.408	51.408
Bevételek összesen:	52.485	51.479	51.475

Kiadások:

Személyi juttatások	32.482	31.886	31.606
Munkaadót terhelő járulék	8.580	8.845	8.845
Dologi kiadások	10.623	9.778	7.803
Beruházási kiadás	800	970	622
Tartalékok	0	0	0
Kiadások összesen:	52.485	51.479	48.876

Előterjesztés
Mihályfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2016. április 28-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2015. 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 tárgyévve 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:

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 megerősítésével.

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 2015. 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 2015. 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 hatékonnyabbá tétele érdekében.

A javaslatokra intézkedési terv készült.

Az ellenőrzések tapasztalatai azt mutatják, hogy az ellenőrzött szervezeteknél és a 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, ténynt nem állapítottak meg.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzések 2015. évben is segítették a szervezetek vezetésének ill. az ellenőrzött szervezeti egységek munkáját, elsősorban azzal, hogy megerősítették azt a véleményt, hogy a kulcsfontosságú kontrollok megfelelően működnek, kisebb korrekciókra van csak szükség.

Éves belső ellenőrzési jelentés az előterjesztés melléklete.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzéséről szóló 2015. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Határidő: 2016. december 31.

Mihályfa, 2016. április 20.


Sélley Géza
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

2015. év

Jogszályi 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, 2016. március 18.

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 Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás Társulási Tanácsának döntése értelmében 2015. január 1-31. között a belső ellenőrzési feladatok ellátása – az előző évhez hasonlóan – továbbra is társult feladat ellátási formában, 1 fő belső ellenőr foglalkoztatásával történt.

A Társulási Megállapodás keretében a Társulás a belső ellenőrzési feladatokat a következők szerint vállalta fel:

- 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 Közös Önkormányzati 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 2015-ben a társuláshoz tartozó 23 települési önkormányzat 5 közös önkormányzati hivatala és 15 intézményük, valamint feladat ellátási megállapodás alapján 7 nemzetiségi önkormányzat, és további 5 (Társuláson kívüli) települési önkormányzat, 2 intézmény és 1 közös önkormányzati hivatal, valamint az érintett önkormányzatok társulásai számára látta el a belső ellenőrzési feladatokat.

A Belső Ellenőrzés tevékenységét a 2015. 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 2015. 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.

2015. január 01.-től 2015. december 31.-ig az ellenőrzési tevékenység céljából rendelkezésre álló napok tervezett száma 130 nap volt, az elvégzett ellenőrzések alapján ténylegesen teljesített ellenőrzési napok száma 93.

A tervezett ellenőrzések témájának módosítására 2015. évben nem került sor.

A jóváhagyott éves tervek alapján az alábbi témákban végzett ellenőrzéseket a belső ellenőr 2015 év során:

Ellenőrzés témája	ellenőrzések száma (db)	ellenőrzési nap	megoszlás (%)
A nemzetiségi önkormányzati helyi települési önkormányzattal kötött együttműködési megállapodásának vizsgálata	3	3	3,23
Helyi adó kivetésének és beszedésének vizsgálata	1	2	2,15
A készpénzkezelés szabályszerűségének vizsgálata	3	5	5,38
A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó elszámolások vizsgálata	3	6	6,45
Falugondnoki szolgálat feladatellátás vizsgálata	1	2	2,15
Önkormányzati vagyonrész hasznosítás vizsgálata	1	3	3,23
Belső szabályozottság vizsgálata	2	3	3,23
Központi költségvetési támogatás igénylésének megalapozottsága, valamint a támogatás felhasználásának vizsgálata	6	11	11,83
Térítési díjak megállapításának, beszedésének vizsgálata	5	11	11,83
Kötelezettségvállalás szabályszerűségének vizsgálata	6	10	10,75
Humán erőforrás, munkaügyi dokumentumok vizsgálata	6	15	16,13
Közterület használati díjak megállapításának, beszedésének vizsgálata	1	2	2,15
Intézményi előirányzatokkal való gazdálkodás vizsgálata	1	3	3,23
Költségtérítések kifizetésének, elszámolásának vizsgálata	1	2	2,15
Leltározási, selejtezési tevékenység szabályszerűségének vizsgálata	12	15	16,13
összesen	52	93	100,0

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

- elmaradt ellenőrzések:
 - egy nemzetiségi önkormányzat a 2014 évi választások után 2015 év elején megszűnt, a tervezett ellenőrzés így nem valósult meg

- elhalasztott ellenőrzések:
 - két önkormányzati és egy intézményi ellenőrzés időhiány miatt elhalasztásra került 2016 évre, ugyanakkor lefolytatásra került egy 2014 évről elhalasztott önkormányzati ellenőrzés
- az ellenőrzésre fordított napok számának módosulása:
 - több ellenőrzési egység esetében is kevesebb időt kellett ténylegesen az ellenőrzésre fordítani, mint amennyi az előzetes tervben szerepelt, több időigény mutatkozott azonban a tanácsadási tevékenységre

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 a tervezett 55 ellenőrzésből 51 lefolytatására került sor, valamint végrehajtásra került egy 2014 évről elhalasztott önkormányzati ellenőrzés is, így összesen 52 ellenőrzést folytatott le 2015-ben a belső ellenőrzés.

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

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 2015. 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 belső ellenőrzési feladatok ellátási területe a 2014 évhez viszonyítva 1 nemzetiségi önkormányzattal bővült. A személyi feltételek az egyes ellenőrzésekre fordítható napok alacsony számát, a lezárt ellenőrzési jelentések leadásának időbeli kitolódását eredményezi.

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

Az Áht. 70. § (4) bekezdése előírja, hogy a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy

végezhet. A törvény ezen rendelkezésének végrehajtására megjelentetett 28/2011.(VIII.3.) NGM rendelet szabályozza a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartását és kötelező szakmai továbbképzését.

A belső ellenőr az 5112701 regisztrációs számon 2010. január 27. óta szerepel a belső ellenőrök nyilvántartásban. A rendelet alapján előírt kötelező továbbképzés első szakaszát 2010-ben, második szakaszát 2012-ben, harmadik szakaszát 2014-ben teljesítette.

A Bkr. 19. §-ban foglalt, a belső ellenőrökre vonatkozó funkcionális függetlenség 2015-ben 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 2015-ben sem fordult elő.

Külső szakértő igénybevételére az ellenőrzések lebonyolítása során nem került sor.

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

A tárgyi feltételek (iroda helyiség, internet elérhetőség, számítástechnikai és irodai eszközök) az év során megfelelőek voltak, 2015-ben új laptop-ot vehetett használatba a belső ellenőrzés.

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 2015-ben is gondoskodott.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

Tanácsadó tevékenységet a korábbi évekhez viszonyítva 2015-ben magasabb számban látott el a belső ellenőrzés, a megemelkedett tanácsadási igény személyi változásokkal, eltérő jogszabályi értelmezésekkel magyarázható. A tanácsadói tevékenység során a belső szabályzatok kialakításával, munkaügyi kérdésekkel kapcsolatosan kértek legtöbbször véleményt a költségvetési szervek vezetői illetve munkatársai. A tanácsadás pozitív eredményei a következő évi ellenőrzésekkor lesznek majd leszűrhetőek.

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 pontos, naprakész vezetésére, a jogszabályi változások folyamatos nyomon követésére és betartására, a helyi bevételek hatékony behajtására tett továbbra is 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 az alkalmazottak jogszabályi, és belső szabályzatokhoz kapcsolódó ismerete és azok alkalmazása folyamatosan frissítésre és ellenőrzésre szorul.

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 kontrolleljárások,
 - b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - c) beszámolási eljárások.

Az ellenőrzött költségvetési szervek esetében a belső szabályzatokban valamint a munkaköri leírásokban meghatározásra kerültek az egyes eljárások és a hozzájuk kapcsolódó jogkörök. Folyamatosan fennálló probléma az alkalmazottak minimum létszáma, valamint mind az alkalmazottak, mind a vezetők leterheltsége, amely miatt a belső kontrollok sokszor elmaradnak, a hibák későn kerülnek feltárára.

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 eljuttatnak 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 az esetleges hibák korábban történő feltárása 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 belső ellenőri javaslatokra 2015-ben a korábbi évekhez képest nagyobb számban érkeztek 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 képviselő-testületek tájékoztatása az elvégzett ellenőrzésekről, valamint az ellenőr által megfogalmazott javaslatokra meghatározott intézkedésekről közvetlenül az ellenőrzést követően többnyire megtörténik. A végrehajtott, valamint végre nem hajtott intézkedésekről szóló beszámolók a javaslatoktól függően készülnek el. Általában az azonnal vagy rövid időtávon belül megvalósítható javaslatok végrehajtásáról értesítő beszámolókat a belső ellenőrzésnek a szerv vezetői megküldik, azoknak az intézkedéseknek a végrehajtásáról pedig, amelyeket csak a következő évben lehet megvalósítani a belső ellenőr a soron következő ellenőrzéskor győződik meg.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 47. §-ában számára előírt nyilvántartást 2015-ben is vezette a beérkező dokumentumok (intézkedési terv, beszámoló) alapján.

Zalaszentgrót, 2016. március 18.

Boros Krisztina
belső ellenőr

1. számú melléklet

Az önkormányzatnál 2015. évben az alábbi ellenőrzés(ek) végrehajtására került sor, a feladat ellátás szabályszerűbb és hatékonyabb ellátása érdekében a belső ellenőrzés a következő javaslatokat tette:

Ell.szám	Ell.téma	Ellenőrzés időtartama	Ellenőrzés munkatársak	Ellenőr	Javaslatok	Intézkedési terv v. kette	Ellenőrzés alá vomi ellenőrzés száma	Ellenőrzés tapasztalatai
E-50/2015	Mihályfa Község Önkormányzata	2015.12.11	1	Boros Krisztina	A mérlegátámasztó leltárt teljeskörűen készítsék el.			

Jogszabályi hivatkozások:

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

Ellenőrzések

2015.01.01-2015.12.31.

a. Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás Belső Ellenőrzése által elvégzett ellenőrzések megnevezése	Szabalyszertegei ellenorzes		Penzugyi ellenorzes		Rendszereellenorzes		Tajlealtmany-ellenorzes		Informatikai ellenorzes		Ujellenorzes		Ellenorzesek osszesen	
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	db	sajat ellenorzes nap	db	sajat ellenorzes nap	db	sajat ellenorzes nap	db	sajat ellenorzes nap	db	sajat ellenorzes nap	db	sajat ellenorzes nap	db	sajat ellenorzes nap
Mihalyfa Kozseg Onkormanyzata	1	2	1	1									1	2

2. számú melléklet

Tevékenységek

2015.01.01-2015.12.31.

3. számú melléklet

Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás Belső Ellenőrzése	Ellenorzesek osszesen ¹		Tanacsadas		Kepzes		Egyeb tevekennyseg ²		Sajat kapacitas osszesen ³		Kulso kapacitas osszesen ⁴		Kapacitas osszesen	
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	sajat ellenorzes nap	kulso ellenorzes nap embertap ⁵	kulso embertap ⁶	sajat embertap	kulso embertap	sajat embertap	kulso embertap	sajat embertap	sajat embertap	sajat embertap	kulso embertap	kulso embertap	embertap	
	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	

¹ 2. sz. mellékletből hivatkozva.

² Egyéb tevekennyseg pl. a belso ellenorzesi vezetok nem ellenorzesi feladatai, tejkeltmenyenteketes, onerteketes, éves ellenorzesi jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

³ Ellenorzesre, tanacsadara, kepzésre és egyéb tevekennysegre fordított saját kapacitas osszesen.

⁴ Ellenorzesre, tanacsadara, kepzésre és egyéb tevekennysegre fordított kulso kapacitas osszesen.

⁵ Saját embertapok száma. Az embertap a belso ellenorzesi tevekennyseg elatásához kapcsolódó, azonban nem ellenorzesre fordított kapacitas.

⁶ Kulso embertapok száma kulso szolgálatok megbitzása esetén a belso ellenorzesi tevekennyseg elatásához kapcsolódó, azonban nem ellenorzesre fordított kapacitas.

Előterjesztés

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. április 28. nyilvános ülésére.

Tárgy: Döntés a Területi és Településfejlesztési Operatív Program keretében kiírt Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése című pályázat benyújtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

2016. januárjában jelent meg Területi és Településfejlesztési Operatív Program (TOP) keretében a Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése című kiírás.

A felhívás célja a helyi szinten elérhető, megfizethető, fenntartható és magas színvonalú önkormányzati közszolgáltatások biztosítása, kiemelten az egészségügyi és a szociális alapszolgáltatás területén, megteremtve a szolgáltatásnyújtás megfelelő infrastrukturális feltételeit.

Önállóan támogatható tevékenységek

A) A szolgáltatások infrastrukturális fejlesztése

- a) férőhely bővítése,
- b) átalakítás, felújítás (beleértve az épületgépészetet is),
- c) új szolgáltatás létrehozása,
- d) étkeztetéshez szükséges konyha kialakítása, fejlesztése,
- e) az alapszolgáltatásokhoz kapcsolódó IKT infrastruktúra fejlesztése, hálózati rendszerek kiépítése,
- f) az épülethez tartozó, telekhatáron belüli külső terek (udvar, zöld terület) kialakítása, átalakítása, felújítása.

B) Eszközbeszerzés

- a) eszközök, bútorok és berendezési, felszerelési tárgyak beszerzése,
- b) külső terekhez kapcsolódó tárgyi eszközök beszerzése,
- c) járműbeszerzés.

A támogatás mértéke, összege:

- a) Az igényelhető vissza nem térítendő támogatás összege: minimum 3 millió Ft, maximum 100 millió Ft.
- b) A támogatás maximális mértéke az összes elszámolható költség 100%-a.

A támogatási kérelem benyújtásának határideje:

2016. február 8-tól 2016. április 29-ig

A kiírt pályázatban lehetőség nyílik önállóan, csak gépjármű és eszközök beszerzésére, mely jó alkalom, hogy a Zalaszentgróti Szociális, Család- és Gyermekjóléti Központ hiányzó eszközeit beszerezzük, elavult eszközeit pedig lecseréljük.

Az intézményvezetővel egyeztetve a projekt keretében az alábbi eszközök beszerzés indokolt a Zalaszentgróti Szociális, Család- és Gyermekjóléti Központ Zalaszentgrót, Batthyány L. u.

15. szám alatti telephelyére:

- 9 fős kisbusz
- kismotor
- 10 db kerékpár
- gyermekbútorok, szőnyegek
- irodai bútorok, székek
- Fejlesztő játékok
- Sportszerek
- kültéri játszótéri eszközök
- 8 db laptop
- 3 db asztali gép
- 1 db fénymásoló
- 2 db mobiltelefon
- 1 db televízió

Az eszközbeszerzés értéke 22.940.000,- Ft.

Csak eszköz beszerzést tartalmazó támogatási kérelem esetén a kérelem benyújtására az intézmény fenntartója jogosult, amely a Zalaszentgróti Szociális, Család- és Gyermekjóléti Központ esetében a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása. A pályázat benyújtásához szükséges a Társulás Önkormányzatának hozzájárulása.

A pályázatok kötelezően beadandó melléletei a megalapozó dokumentumok, amelyek általában projekt előkészítő- és megvalósíthatósági tanulmányok. A költségek alátámasztásához elengedhetetlenek a vázlattervek, tanulmánytervek. Ezen költségek jelentős része a projektek támogatása esetén elszámolhatóak, de ezek elkészítését előre meg kell finanszírozni.

Zalaszentgrót Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előkészítő költségek finanszírozását a 7/2016. (I.28.) számú határozatában elfogadta, az előfinanszírozáshoz szükséges összeget pedig hitelfelvételből biztosítja.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

Határozati javaslat:

Mihályfa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hozzájárul, hogy a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása eszközbeszerzés céljából támogatási

kérelmet nyújtson be a TOP-4.2.1-15 kódszámú, Szociális alapszolgáltatások infrastruktúrájának bővítése, fejlesztése című kiírásra.

Felkéri a jegyzőt, hogy a határozati kivonat 2 példányának megküldésével a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulását (8790 Zalaszentgrót Dózsa Gy. u. 1.) értesítse.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Mihályfa, 2016. április 19.




Sélley Géza
polgármester

Mihályfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete
8341 Mihályfa, Kossuth u.57.

Zsenák Csaba
8341 Mihályfa, Petőfi u. 66.

Tisztelt Cím!

Tájékoztatom, hogy a képviselő-testület a szóban előterjesztett ingatlan vásárlási szándékát megtárgyalta, és a következő döntést hozta.

Az Ön által megvásárolni kívánt ingatlanok lakótelkek, amelyek a hatályos rendezési terv szerint is „falusias lakóterület” övezeti besorolásban vannak, így ipari tevékenység nem is folytatható ebben az övezetben.

Ahhoz, hogy bármilyen más tevékenységre hasznosítható legyen rendezési tervet kellene módosítani, de a képviselő-testület a szóban forgó ingatlanokat a 2014/10 hrsz-tól a 214/14 hrsz-ig építési telekként kívánja értékesíteni a letelepedni szándékozó családok részére.

Mihályfa, 2016. május 9.

Üdvözlettel:


Sélley Géza
polgármester

