

Iktatószám: 317-5/2014.

Jegyzőkönyv

**Sénye Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
2014. április 30. napján megtartott nyílt üléséről**

Jelenléti ív

Sénye Önkormányzat Képviselő-testületének nyílt ülésén megjelentekről

2014. 11. 30. napján

Fölföldi László

polgármester



Torda József

alpolgármester



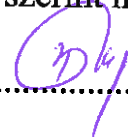
Szilágyiné Galács Zsuzsanna képviselő



Valamennyi napirend tárgyalásához jogszabályi előírás szerint megjelent:

Bödör Endréné

jegyző



.....

.....

.....

.....

Sénye Község Önkormányzat Képviselő-testülete
Sénye

.....
.....

MEGHÍVÓ

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

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal Sénye


Az ülés időpontja: 2014. április 30. (szerda) 13 óra

Az ülés napirendje:

- 1./ Sénye Község 2013. évi költségvetés módosítása
Előadó: Fölföldi László polgármester
- 2./ Sénye Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
Előadó: Fölföldi László polgármester
- 3./ Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Fölföldi László polgármester
Bödör Endréné jegyző
- 4./ Vegyes ügyek

Sénye, 2014. április 24.

Tisztelettel:


Fölföldi László
polgármester



JEGYZŐKÖNYV

Készült: Sénye Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. április 30-án megtartott nyílt testületi ülésén

Kezdés: 13 óra **Befejezés:** 13 óra 50 perc

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal Sénye

Jelen vannak: Fölföldi László polgármester
Torda József alpolgármester
Szilágyiné Galács Zsuzsanna képviselő
Bödör Endréné jegyző

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

Napirendként javasolta tárgyalni:

- 1./ Sénye Község 2013. évi költségvetés módosítása
Előadó: Fölföldi László polgármester
- 2./ Sénye Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
Előadó: Fölföldi László polgármester
- 3./ Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Fölföldi László polgármester
Bödör Endréné jegyző
- 4./ Vegyes ügyek

Fölföldi László polgármester: Kérdezi a Képviselő-testület tagjait, hogy a javasolt napirendi pontokkal egyetértenek-e, illetve van-e valakinek plusz felvetése.

Sénye Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a javasolt napirendi pontokat.

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

- 1./ **Sénye Község 2013. évi költségvetés módosítása**
Előadó: Fölföldi László polgármester

Fölföldi László polgármester: Az írásos előterjesztést mindenki megkapta, kéri a testület hozzászólását.

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta a következő rendeletét:

Sénye Község Önkormányzat
2/2014. (V. 5.) önkormányzati rendelete
a 2013. évi költségvetésről szóló 1/2013. (III. 18.)
önkormányzati rendelet módosításáról

2./ Sénye Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
Előadó: Fölföldi László polgármester

Fölföldi László polgármester előterjeszti a 2013. évi költségvetési beszámolót, és kéri a képviselő-testület hozzászólását.

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal ellenszavazat tartózkodás nélkül megalkotta a következő rendeletét:

Sénye Község Önkormányzat
3/2014. (V. 5.) önkormányzati rendelete
a 2013. évi zárszámadásról

3./ Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Fölföldi László polgármester
Bödör Endréné jegyző

Fölföldi László polgármester előterjeszti a 2013. évi belső ellenőri beszámolót, és kéri a képviselő-testület hozzászólását.

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt.

Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Sénye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
20/2014. (IV. 30.) önkormányzati határozata:

Sénye Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a közös önkormányzati Hivatal belső ellenőrzéséről szóló 2013. évi összefoglaló jelentést elfogadja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

6./ Vegyes ügyek

Fölföldi László polgármester: Beszél a tervezett útépitésről a zártkertben, és a tulajdonosokkal folytatott tárgyalásokról.

A meghirdetett falugondnoki álláshely betöltése kapcsán szükséges a település lakóinak véleményét is meghallgatni, javasolja a falugyűlést 2014. május 24-én 17,00 órakor megtartani.

Képviselő-testület egyetért a polgármester indítványával.

Fölföldi László polgármester: Egyéb felvetés nem volt, megköszönte a munkát, majd az ülést bezárta.

kmf.


Bödör Endréné
jegyző




Fölföldi László
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

Sénye 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*

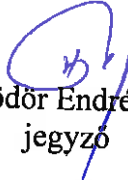
- szervezeti: *nincs*

- tárgyi: *nincs*

- pénzügyi: *nincs*

Óhíd, 2014. április 29.




Bödör Endréné
jegyző

SÉNYE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2/2014.(V.5.) önkormányzati rendelet
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 szerveit - 2013. évi költségvetésének

kiadási főösszegét	18.225.000 Forintban,
bevételi főösszegét	18.225.000 Forintban állapítja meg.

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

2.§. (2.) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti 10.911 e Ft összegű - költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét az előző évi pénzmaradvány igénybevételével finanszírozza.

Hitelfelvétel összege 0 Ft.

A rendelet 2. § - a következők szerint módosul:

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

A rendelet 3. § - a következők szerint módosul:

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

(2) A képviselő-testület a működési bevételek összegét 7.314 e Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 e Ft-ban állapítja meg.

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

2.§.

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

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

működési kiadási előirányzat összesen:	12.937 e Ft
ebből:	
- személyi jellegű kiadások:	2.405 e Ft
- munkáltatót terhelő járulékok:	526 e Ft
- dologi kiadások:	6.373 e Ft
- egyéb működési kiadások:	3.186 e Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	447 e Ft

(2.) Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásait feladatonként a 2.2. melléklet alapján határozza meg.


3.§.

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

4.§.

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

Sénye, 2014. április 30.



Fölföldi László
polgármester




Bödör Endréné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2014. V.5.-én az Sénye Község Önkormányzat hirdetőtábláján.

Óhíd, 2014. május 5.


Bödör Endréné
jegyző



1.sz. melléklet a 2/2014.(V.5) önkormányzati rendelethez

SÉNYE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat	Módosított
1	2	3	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	1 272	1 272
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	1 102	1 102
2.1.	Helyi adók	417	417
2.2.	Illetékek		
2.3.	Átengedett központi adók		
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	577	577
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	108	108
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek		
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	170	170
3.1.	Áru- és készletértékesítés		
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke		
3.3.	Bérelti 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	170	170
4.	II. Közbizalmi bevételek		
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	4 724	4 892
5.1.	Települési önkormányzatok működési támogatása	4 378	4 604
5.2.	Hozzájárulás pénzügyi szociális ellátásokhoz	73	73
5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása		
5.4.	Egyes jövedelemelőadó támogatások kiegészítése	218	61
5.5.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	55	55
5.6.	Címzett és céltámogatások		
5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása		
5.8.	Szerkezetátalakítási tartalék		76
5.9.	Egyéb támogatás - irányító szervtől kapott		23
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1+6.2)	874	1 150
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	874	1 150
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz		
6.1.4.	EU támogatás		
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	874	1 150
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.	Többcélú 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)		
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1+8.2.)		
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
9.	VII. Kölcsön (munkavállalóknak adott kölcsön) visszatérítése		
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	6 870	7 314
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	10 911	10 911
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 911	4 911
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	6 000	6 000
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 beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel		
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel		
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)		
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése		
12.2.5.	Befektetési célú beföldi, 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)	17 781	18 224

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogfelmek	2013. évi előirányzat	Módosított
1	2	3	3
I.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	8 949	11 191
1.1.	Személyi juttatások	1 768	2 405
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	396	526
1.3.	Dologi kiadások	5 293	6 373
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 492	1 887
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságoknak juttatott támogatások		
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	544	447
1.8.	- Működési célú pénzmáradvány átadás		
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	331	275
1.10.	- Működési célú támogatásértéktelű kiadás	617	1 165
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
1.12.	- Kamattámogatások		
1.13.	- Költségvetési szervnek folyósított támogatás		
II.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	5 400	5 288
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	100	188
2.2.	Felújítások	4 800	4 800
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	500	300
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzmáradvány átadás		
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre		
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéktelű kiadás		
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai		
III.	III. Kölcsön (munkavállalóknak adott kölcsön)		
IV.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	3 432	1 746
4.1.	Általános tartalék	3 432	1 746
4.2.	Céltartalék		
V.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+II+III+IV)	17 781	18 225
VI.	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 belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
6.1.7.	Betét elhelyezése		
6.1.8.	Egyéb		
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)		
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
6.2.2.	Hitelek törlesztése		
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
6.2.6.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
6.2.7.	Betét elhelyezése		
6.2.8.	Átutó függő		
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai		
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	17 781	18 225

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	6 000	6 000
---	---	-------	-------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

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

2.1. sz. melléklet a 2/2014.(V.5) önkormányzati rendelethez

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

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított
1	2	3.	3.	4.	5.	5.
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 102	1 102	Személyi juttatások	1 768	2 405
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			Munkaadókat terhelő járulékok	396	526
3.	Közhatalmi bevételek			Dologi kiadások	5 293	6 373
4.	Támogatások, kiegészítések	4 724	4 892	Egyéb működési célú kiadások	948	1 440
5.	Támogatásértékű bevételek	874	1 150	Tartalékok	3 432	1 746
6.	EU támogatás			Ellátottak pénzbeli juttatásai	544	447
7.	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás			Költségvetési szerveknek folyósított támogatás		
8.	Működési célú költsön visszatérítése, igénybevétele					
9.	Intézményi működési bevétel	170	170			
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen:	6 870	7 314	Költségvetési kiadások összesen:	12 381	12 937
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	4 911	4 911	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.	Forgalmi célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése			Befektetési célú belf., külf. értékpapírok vásárlása		
20.	Betét visszavonásából származó bevétel			Forgalmi célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel			Betét elhelyezése		
22.		6 000	6 000	Egyéb		
23.				Felhalmozási kiadások	5 400	5 288
24.	Függő, átfutó			üggő, átfutó		
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)	10 911	10 911	Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)	5 400	5 288
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	17 781	18 225	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	17 781	18 225
27.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		

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

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2013. évi elfirányzat	Módosított	Megnevezés	2013. évi elfirányzat	Módosított
1	2	3	3	4	5	5
1.	Tulajdoni eszközök, immateriális javak értékesítése			Intézményi beruházási kiadások	100	188
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása			Felújítások	4 800	4 800
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 elirányzatokból támogatás			EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásának kiadásai		
7.	Támogatásértéktű bevételek			Egyéb felhalmozási célú kiadások	500	500
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			Tartalékok		
9.	EU-s támogatásból származó forrás					
10.						
11.	Költségvetési bevételek összesen:			Költségvetési kiadások összesen:	5 400	5 488
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	6 000	6 000	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 beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.			Befektetési célú beföldi, 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)	6 000	6 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	5 400	5 488
24.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:	600	600

3. sz. melléklet a 2/2014.(V.5) önkormányzati rendelethez

megnevezése		Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése		Sénye Község Önkormányzata		
<i>Ezer forintban ! Ezer forintban !</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	Módosított
1	2	3	4	4
Bevételek				
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei			
2.	I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6.)		1 102	1 102
	2.1.	Helyi adók	417	417
	2.2.	Illetékek		
	2.3.	Átengedett központi adók	577	577
	2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	108	108
	2.5.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		
	2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek		
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)		170	170
	3.1.	Áru- és készletértékesítés		
	3.2.	Továbbzárlásból származó szolgáltatások ellenértéke		
	3.3.	Bérelti díj		
	3.4.	Intézményi ellátási díjak		
	3.5.	Alkalmazottak térítése		
	3.6.	Általános forgalmi adó bevétel		
	3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	170	170
	3.8.	Egyéb működési célú bevétel		
4.	II. Közhatalmi bevételek			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)		4 724	4 892
	5.1.	Települési önkormányzat működésének támogatása	4 378	4 604
	5.2.	Felhasználási köztartozásból járó támogatás		
	5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	73	73
	5.4.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok ellátásának támogatása	55	55
	5.5.	Egyes jövedelemelőadó támogatások kiegészítése	218	61
	5.6.	Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás		
	5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása		
	5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés		23
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1.+6.2.)		874	1 150
	6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	874	1 150
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
	6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
	6.1.3.	Többcélú kist. társulástól, jogi szem. társulástól átvett pénzeszköz		
	6.1.4.	EU támogatás		
	6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	874	1 150
	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.	Többcélú 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)		
	7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		
	7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
	8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
	8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
9.	VII. Költségen (munkavállalóknak adott költségen visszatérítése)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)		6 870	7 314
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)		10 911	10 911
	11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 911	4 911
	11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	6 000	6 000
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételek (12.1.+12.2.)			
	12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei		
	12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei		
		Függő		
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)		17 781	18 225

A 2013. évi költségvetési támogatás alakulása jogcímenként

Normatív állami támogatás		
	e Ft	Mód e Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 378	4 604
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	218	61
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	73	73
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (Falugondnoki szolg.)		
Szerkezetátalakítás		76
Közművelődés, könyvtári szolgáltatás támogatása	55	55
Egyéb működési célú		23
I. Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása:	4 724	4 892

5. sz. melléklet a 2/2014.(V.5) önkormányzati rendelethez

megnevezése	Önkormányzat	01	01
Feladat megnevezése	Sénye Község Önkormányzata		

Ezer forintban / ezer forintban /

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Előirányzat
1	2	3	4

Kiadások			
1.			
	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	8 949	11 191
1.1.	Személyi juttatások	1 768	2 405
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	396	526
1.3.	Dologi kiadások	5 293	6 373
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 492	1 887
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások		
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	544	447
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás		
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	331	275
1.10.	- Működési célú támogatásértéktelű kiadás	617	1 165
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
1.12.	- Kamatkiadások		
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások		
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	5 400	5 288
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	100	188
2.2.	Felújítások	4 800	4 800
2.3.	Lakástámogatás		
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	500	300
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	500	300
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéktelű kiadás		
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai		
3.	III. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön)		
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	3 432	1 746
4.1.	Általános tartalék	3 432	1 746
4.2.	Céltartalék		
5.	V. Költségvetési szervek finanszírozása		
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	17 781	18 225
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)	17 781	18 225

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	1	1
Ebből: Közalkalmazottak létszáma (fő)	0	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	1	1

Sénye Község Önkormányzata kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok kiadásai és bevételei

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
személyi juttatások	2405			0
muvelődési terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	526			0
üzemeltetési kiadások	6373			0
ellátottak pénzbeli juttatásai	447			0
egyéb működési célú kiadások	3186	551		551
- a helyi önkormányzat által a lakosságuk juttatott támogatások, szociális, részvételkialakítási jellegű ellátások		270		270
- a működési célú átadott pénzeszköz	275	281		281
- támogatásértéktől működési kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)	1165			0
- előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzeszköz átadás összesen				0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervek folyósított működési célú támogatás				0
Általános tartalék				0
céltartalék				0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	12937	551	0	551
beruházások	188			0
felújítások	4800			0
egyéb felhalmozási kiadások	300			0
- az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai				0
- a felhalmozási célú átadott pénzeszköz				0
- támogatásértéktől felhalmozási kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)				0
- előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzeszköz átadás				0
Általános tartalék felhalmozási célra				0
céltartalék felhalmozási célra				0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervek folyósított felhalmozási támogatás				0
Kölcshöz nyújtás felhalmozási célra				0
Kölcshöz törlesztés felhalmozási célra				0
Hitel törlesztés felhalmozási célra				0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	5288	0	0	0
ÁZADÁSOK MINDÖSSZESEN:	18225	551	0	551

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TAMOGATÁS BÓL ÉS SAJÁT BEVÉTELBÓL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTELBÓL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
közhatalmi bevételek	1102	551		551
intézményi működési bevételek	170			0
működési célú támogatás államháztartáson belülről	1150	0		0
a működési célú átvett pénzeszköz				0
helyi adó bevételek				0
illetékek				0
Pótlékok, bírságok				0
Átengedett központi adók				0
a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások	4892			0
kapott kamatok működési célú				0
Működési célú költségvetési bevételek összesen	7314	551	0	551
Működési célú hiány				0
Működési célú többlet				0
Irányító szervtől kapott működési célú támogatás				0
előző évi pénzeszköz igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	4911			0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	12225	551	0	551
felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről				0
felhalmozási célú átvett pénzeszköz				0
felhalmozási bevétel				0
az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei				0
központi költségvetésből származó egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatások				0
nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek				0
kapott kamatok felhalmozási célú				0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0
Felhalmozási célú hiány				0
Felhalmozási célú többlet				0
Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás				0
előző évi pénzeszköz igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	6000			0
Kölcshöz visszatérítése				0
Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	6000	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	18225	551	0	551

7. sz. melléklet a 2/2014.(V.5) önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	2013. évi módosítás ezer Ft
1	5	
Önkormányzati beruházások		
Térfigyelő rendszer bővítése		
Gépek, berendezések felszerelése	80	148
fa	20	40
ÖSSZESEN:	100	188

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	2013. évi mód ezer Ft
1	5	5
Hegyi út felújítása/Bolt udvar	3 780	3 780
áfa	1 020	1 020
ÖSSZESEN:	4 800	4 800

9. sz. melléklet a
2/2014.(V.5) önkormányzati
Sénye Község Önkormányzat 2013. évi kiadási előirányzatai feladatonként

ezer forintban

	Megnevezés	Személyi juttatások		Járadékok		Dologi kiadások		Felhalmozási kiadások		Működési támog. Kiad.		Társ és szoc.kiadások		Tartalékok		Összesen		Teljes m.l.dős fő	Részmun-kaldős* fő
		eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredet	mód	eredeti	mód		
	Óvodai ellátás -KF															0	0		
8411121	Önkormányzati igazgatási tevékenysége, jogalkotás - KF	1 164	1 164	314	314	522	522			898	1 125			3 432	3 432	6 330	6 557		
	Közutak, hidak üzemeltetése, karbantartása KF					1 089	1 089									1 089	1 089		
	Víztermelés, -kezelés, - ellátás - KF															0	0		
	Köztisztító fenntartás és üzemeltetés - KF					267	267									267	267		
8414021	Közüvilágítás - KF					325	325	300	300							625	625		
8621025	Házi orvosi alapszolgáltatás, ügyelet -KF									50	50					50	50		
	Család és névelői egészségügyi gondozás -KF															0	0		
8904421	Közfoglalkoztatás Földutak karbantartása -KF	604	604	82	82	195	195									881	881	1	
9101231	Könyvtári szolgáltatások -KF					100	100									100	100		
8821111	Rendszeres szociális segély -KF											274	274			274	274		
8821221	Átmeneti segély - ÖF											100	100			100	100		
8821231	Temetési segély - ÖF											120	120			120	120		
8821291	Egyéb Önkormányzati eseti- ÖF															0	0		
	Közgyógyellátás -ÖF											50	50			50	50		
	Civil szervezetek működési támogatása - ÖF															0	0		
9105021	Közművelődési tevékenységek és támogatásuk - KF					1 005	1 005									1 005	1 005		
8414031	Város és község gazdálkodás -KF					1 790	1 964	5 100	5 138							6 890	7 102		
	Összesen	1 768	1 768	396	396	5 293	5 467	5 400	5 438	948	1 175	544	544	3 432	3 432	17 781	18 225	1	0

7521

Kötelező feladat jelölése : KF
Önként vállalt feladat jelölése - ÖF

megnevezése	Önkormányzat		
Feladat megnevezése	Sénye Saját		

Szám		Előirányzat-esoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
1	2	3	4	4

Kiadások				
1.				
		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		
1.1.		Személyi juttatások	12 381	12 937
1.2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 768	2 405
1.3.		Dologi kiadások	396	526
1.4.		Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 293	6 373
1.5.		Egyéb működési célú kiadások	544	447
1.6.		- az 1.5-ből: - Lakosságnak nyújtott támogatások	4 380	3 186
1.7.		- Szociális, rászorultság jellegű ellátások		90
1.8.		- Működési célú pénzeszköz átadás		
1.9.		- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívültre	331	275
1.10.		- Működési célú támogatásértéktől mentes kiadás		
1.11.		- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
1.12.		- Kamatkiadások		
1.13.		- Irányító szervek működési támogatása		
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)		
2.1.		Intézményi beruházási kiadások	5 400	5 288
2.2.		Felújítások	100	188
2.3.		Céltartalék	4 800	4 800
2.4.		Központi, irányító szervek felhalmozási támogatás folyósítása		
2.5.		Befektetési célú részvessédek vásárlása		
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	500	300
2.9.		- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívültre		
2.10.		- Felhalmozási célú támogatásértéktől mentes kiadás	500	300
2.11.		- Pénzügyi befektetések kiadásai		
3.		III. Költségen (munkavállalóknak adott költségen)		
4.		IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)		
4.1.		Működési célú tartalék	3 432	1 746
4.2.		Céltartalék		
5.		V. Központi, irányító szervek működési támogatás folyósítása		
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	17 781	18 225
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)	17 781	18 225

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	1	1

megnevezése	Önkormányzat		
Feladat megnevezése	Sénye Saját		

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
1	2			
Bevételek				
1.		I. Önkormányzatok működési bevételei		
2.		I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.6.)	1 272	1 272
	2.1.	Helyi adók	1 102	1 102
	2.2.	Illetékek	417	417
	2.3.	Gépjárműadó		
	2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	577	577
	2.5.	Igazgatási szolgáltatási díj	108	108
	2.6.	Egyéb közhatalmi bevételek		
3.		I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)		
	3.1.	Egyéb saját bevétel	170	170
	3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások értéke		
	3.3.	Bérelti 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	170	170
5.		III. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása (5.1.+...+5.8.)	4 724	4 892
	5.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása		4 892
	5.4.	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása	4 378	4 604
	5.5.	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz		
	5.6.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	73	73
	5.7.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása		
	5.8.	Központposztított működési célú előirányzatok	55	55
	5.9.	Működőképesség megőrzését szolg. Kiegész. Támog.		
	5.10.	Egyes jövedelemadó támogatások kiegészítése		
	5.11.	Szerkezetalkotási tartalék	218	61
	5.12.	Egyéb működési célú központi támogatás		76
6.		IV. Támogatásértéki bevételek	874	23
	6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	874	1 150
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		1 150
	6.1.2.	Helyi önkormányzatoktól átvett pénzeszköz		
	6.1.3.	Elkülöníthető állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz		
	6.1.4.	Központi kezelésű előirányzattól		
	6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel		
	6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	874	1 150
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
	6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
	6.2.3.	Elkülöníthető állami pénzalapoktól 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.	Egyéb önkormányzati üzemeletről, koncesszióból sz. bevétel		
	7.2.	Önkormányzati megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása		
	7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		
8.		VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)		
	8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
	8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
9.		VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön visszatérítése)		
10.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)		
11.		VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	6 870	7 314
	11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	10 911	10 911
	11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 911	4 911
12.		IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevétel (12.1.+12.2.)	6 000	6 000
	12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei		
	12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei		
13.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	17 781	18 225

megnevezése	Önkormányzat		
Feladat megnevezése	Sénye Sajt		

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat
1	2	3	4	4

Kiadások				
1.	2.	3.	4.	5.
I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)				
1.1.	Személyi juttatások	12 381		12 937
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 768		2 405
1.3.	Dologi kiadások	396		526
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 293		6 373
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	544		447
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok nyújtott támogatások	4 380		3 186
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			90
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	331		275
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás			
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.12.	- Kamatkiadások			
1.13.	- Irányító szervek működési támogatása			
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7.)				
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	5 400		5 288
2.2.	Felújítások	100		188
2.3.	Céltartalék	4 800		4 800
2.4.	Központi, irányító szervek felhalmozási támogatás folyósítása			
2.5.	Befektetési célú részesedések vásárlása			
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	500		300
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéki kiadás	500		300
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
III. Kölesőn (munkavállalónak adott kölcsön)				
IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)				
4.1.	Működési céltartalék			
4.2.	Céltartalék	3 432		1 746
V. Központi, irányító szervek működési támogatás folyósítása				
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)				
			17 781	18 225
VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (7.1+7.2.)				
7.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai			
7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai			
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)			17 781	18 225
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
			1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				
			1	1

BESZÁMOLÓ

Sénye 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 Körjegyzőség fenntartásával 2013. január 15-től Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásával biztosította. Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához az Önkormányzatoknak csak az állami támogatás összegével kellett hozzájárulniuk.

1. Szociális ellátások

Az Önkormányzat által nyújtott szociális ellátások 107 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) 80- 90 %-át az Önkormányzat visszaigényelte.)

II. Bevételi források és azok teljesítése

1. Bevételi források és azok alakulása

Bevételek forrásai:

- Intézményi működési bevételek	216 ezer Ft
- Önkormányzat működési költségvetési támogatása	4.892 ezer Ft
- Működési célú támogatásértékű bevétel	1.150 ezer Ft
- Közhatalmi bevételek	1.223 ezer Ft
- Pénzmaradvány igénybevétele	4.911 ezer Ft
(Függő, átfutó bevételek)	132 ezer Ft

Intézményi működési bevételek közt szerepelnek a továbbszámlázott szolgáltatás bevételei, Önkormányzat működési költségvetési támogatása:

- Települési önkormányzatok működésének támogatása- Óvodaműködtetési támogatás
- Egyes jövedelempótló támogatások,
- Könyvtári, közművelődési feladatok támogatása

- Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás
- Szerkezetátalakítási támogatás,
- Egyéb működési célú központi támogatás.

Közhatalmi bevételek: gépjárműadó bevétel 340 e Ft, magánszemélyek kommunális adója 307 e Ft, pótlék, bírság bevétel 54 e Ft, egyéb bevétel 0 e Ft.
 Felhalmozási bevétel az Aquazala koncessziós díjbevétel 1.723 e Ft összegben .

III. Kiadások alakulása

- Személyi juttatások	2.405 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	526 ezer Ft
- Dologi és egyéb folyó kiadások	3.151 ezer Ft
- Működési célú támogatás értékű kiadások	1.165 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	167 ezer Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatásai	107 ezer Ft
- Felújítás	2.117 ezer Ft
- Beruházás	188 ezer Ft
Függő, átfutó kiadók)	- 1.875 ezer Ft

1. Működési kiadások alakulása

Az Önkormányzat személyi juttatásai és a járulékok kiadásai a polgármester, és az önkormányzati képviselők tiszteletdíját fedezik. A dologi kiadások között készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak kerültek kifizetésre.

Működési célú támogatás értékű kiadások közt Bursa Hungarica 50 e Ft, belső ellenőrzés 67e Ft, Zala Kar tagdíj 72 e Ft.

Működési pénzeszköz átadások ÁHT - n kívül Reálmed Humán eü. finanszírozása 26 e Ft, fogászati ügyeletnek 2e Ft, TÖOSZ tagdíj 1 eFt, Mentőállomás részére 20 e Ft, Zala Termálvölgye Egyesület 5 e Ft, Kápolna támogatása 100 eFt, TÖOSZ tagdíj 1 e Ft, összegű átadott pénzeszközt tartalmaz.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások közül a rendszeres szociális segélyezésére 23 e Ft-ot, foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 84 e Ft-ot fordított az Önkormányzat.

2. Felhalmozási kiadások alakulása

Az Aquazala vezetékes ivóvíz rendszer 2012. évi beruházásai 1.723 e Ft összegben.

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

Az Önkormányzatnak 2013. évben 4.911 eFt 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 58 e Ft.

2013. év végi vagyon alakulása:

Immateriális javak	0 eFt
Ingatlanok	54.152 eFt
Gépek, berendezések	346 eFt
Járművek	146 eFt
Tartós részesedések	0 eFt
Koncesszióba adott eszközök	1.479 eFt
Beruházások elújítások	1.792 eFt

Sénye, 2014. március 10.

Fölföldi László
Polgármester




Bödör Endréné
Jegyző

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

Az önkormányzati rendeletek előkészítésében való társadalmi részvételről szóló önkormányzati rendelet tervezetében foglalt szabályok várható hatásai a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban 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 rendelettervezetet, valamint - éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány-kimutatást, és vállalkozási maradvány-kimutatást a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

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

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

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

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

I n d o k o l á s

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

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

Óhíd, 2014.április 28.




Bödör Endréné
jegyző

Sénye Község Önkormányzat
3/2014. (V.5.) önkormányzati rendelet tervezete
a 2013. évi zárszámadásról

Sénye 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 Sénye Község Önkormányzatára terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

7.481 eFt bevétellel

9.826 eFt kiadással

8.566 e Ft pénzmaradvánnyal jóváhagyja

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

(4) Az Önkormányzat 2013. évi működési célú költségvetési támogatásait jogcímenként a képviselő-testület a *4. melléklet* alapján hagyja jóvá.¹

3. § A költségvetés részletezése

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

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.

(3) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt, valamint az államigazgatási feladatainak kiadásait és bevételeit a *6. melléklet* részletezi.

(4) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *3. melléklet* tartalmazza.

- (5) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célja nem voltak, ezért erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (6) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei 2013. évben nem voltak. Erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (7) Elkülönítetten az európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt 2013. évben nem valósult meg. Erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (8) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását a 11.1 mellékletek szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési, felhalmozási és felújítási kiadásait szakfeladatonként 14. melléklet tartalmazza.
- (10.) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 0 e Ft.
- (11.) A 2013. december 31-én a mérlegben értékkel szereplő eszközök állományi értéke összesen 67.906 e Ft, a források állományi értéke összesen: 67.906 e Ft. A kötelezettségek összesen 1.398 e Ft, követelések összesen 36 e Ft.
- Az Önkormányzat mérlegét és vagyonát a 2013. évről a 15. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat 2013. évi pénzmaradványát az önkormányzat a 16. melléklet szerint jóváhagyja.
- Az önkormányzat 2013. évi pénzmaradványa 8.566 e Ft.
- (13.) Szalapa Község Önkormányzat 2013. évi pénzeszköz változásának kimutatását a 17. melléklet szemlélteti.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

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

Sénye, 2014. április 30.


Fölföldi László
polgármester





Bödör Endréné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2014. V.5.-én az Sénye Község Önkormányzat hirdetőtábláján.

Óhíd, 2014. május 5.




Bödör Endréné
jegyző

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat	Módosított	Tény
1	2	3	3	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	1 272	1 272	906
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6)	1 102	1 102	1 223
2.1.	Helyi adók	417	417	307
2.2.	Illetékek			
2.3.	Átengedett központi adók			
2.4.	Díjságok, díjak, pótlékok	577	577	851
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	108	108	54
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	170	170	11
3.1.	Aru- és készletértékesítés			216
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke			
3.3.	Bérelti díj			75
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak tártéke			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	170	170	141
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	II. Képzési bevételek			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	4 724	4 892	4 892
5.1.	Települési önkormányzatok működési támogatása	4 378	4 604	4 604
5.2.	Hozzájárulás pénzügyi szociális ellátásokhoz	73	73	73
5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
5.4.	Egyes jövedelemelőadó támogatások kiegészítése	218	61	61
5.5.	Könyvtári, közművelődési és műzumi feladatok támogatása	55	55	55
5.6.	Címzeti és céltámogatások			
5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.8.	Szerkezetátalakítási tartalék			
5.9.	Egyéb támogatás - irányító szervtől kapott		76	76
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1.+6.2)			
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	874	1 150	1 150
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	874	1 150	1 150
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Többoldalú kistérségi társulástól, jogi személyiségű 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.)	874	1 150	1 150
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Többoldalú 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)			
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön) visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	6 870	7 314	7 481
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	10 911	10 911	4 911
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 911	4 911	4 911
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	6 000	6 000	
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.+12.2.)			
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)			
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.1.2.	Hitelek felvétele			
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése			
12.1.4.	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)			
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			132
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			132
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	17 781	18 225	12 524

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat	Módosított	Tény
1	2	3	3	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások	8 949	11 191	7 521
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 768	2 405	2 405
1.3.	Dologi kiadások	396	526	526
1.4.	Elmúltak pénzbeli juttatásai	5 293	6 373	3 151
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságok juttatott támogatások	1 492	1 887	1 439
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás	544	447	107
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás	331	275	167
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	617	1 165	1 165
1.12.	- Kamatkiadások			
1.13.	- Költségvetési szervnek folyósított támogatás			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	5 400	5 288	2 305
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	100	188	188
2.2.	Felújítások	4 800	4 800	2 117
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	500	300	
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 (munkavégzéshez adott kölcsön)			
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	3 432	1 746	
4.1.	Általános tartalék	3 432	1 746	
4.2.	Céltartalék			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	17 781	18 225	9 826
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 belső, külső értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.1.8.	Egyéb			
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír 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 belső, külső értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	árfutó függő			-1 875
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	17 781	18 225	7 951

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	6 000	6 000	-2 345
---	---	-------	-------	--------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek egyenlege (1.1 - 1.2) +/-			0
1.1.	Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. sz. mell. 1. sz. táblázat 12. sor)			0
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.1. sor)			0
1.1.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (1. mell. 1. sz. tábl. 12.2. sor)			2 007
1.2.	Finanszírozási célú pénzügyi műv. kiadásai (1. sz. mell. 2. sz. táblázat 6. sor)			0
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. táblázat 6.1. sor)			0
1.2.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (1. mell. 2. sz. tábl. 6.2. sor)			0

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				Ezer forintban !
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Tény	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Tény	
1	2	3.	3.	3.	4.	5.	5.	5.	
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	1 102	1 102	1 223	Személyi juttatások	1 768	2 405	2 405	
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				Munkaadókat terhelő járulékok	396	526	526	
3.	Közhatalmi bevételek				Dologi kiadások	5 293	6 373	3 151	
4.	Támogatások, kiegészítések	4 724	4 892	4 892	Egyéb működési célú kiadások	948	1 440	1 332	
5.	Támogatásértékű bevételek	874	1 150	1 150	Tartalékok	3 432	1 746		
6.	EU támogatás				Ellátottak pénzbeli juttatásai	544	447	107	
7.	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás				Költségvetési szerveknek folyósított támogatás				
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele								
9.	Intézményi működési bevétel	170	170	216					
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen:	6 870	7 314	7 481					
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	4 911	4 911	4 911	Költségvetési kiadások összesen:	12 381	12 937	7 521	
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 belf., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön				
20.	Betét visszavonásából származó bevétel				Befektetési célú belf., külf. értékpapírok vásárlása				
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
22.		6 000	6 000		Betét elhelyezése				
23.					Egyéb				
24.	Függő, átfutó			132	Felhalmozási kiadások	5 400	5 288	2 305	
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)	10 911	10 911	132	üggő, átfutó			-1 875	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	17 781	18 225	12 524	Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)	5 400	5 288	430	
27.	Költségvetési hiány:				KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	17 781	18 225	7 951	
					Költségvetési többlet:				

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Tény	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Tény
1	2	3	3	3	4	5	5	5
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				Intézményi beruházási kiadások	100	188	188
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása				Felújítások	4 800	4 800	
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 elirányzatokból támogatás				EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
7.	Támogatásértéktü bevételek				Egyéb felhalmozási célú kiadások	500	500	
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Tartalékok			
9.	EU-s támogatásból származó forrás							
10.								
11.	Költségvetési bevételek összesen:							
12.	Előző évi felh. célú pénzn. igénybev.	6 000	6 000		Költségvetési kiadások összesen:	5 400	5 488	2 305
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Hitelek törlesztése			
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
18.	Betét visszavonásából származó bevétel				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel				Betét elhelyezése			
20.					Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
21.								
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)				Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	6 000	6 000		KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	5 400	5 488	2 305
24.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:	600	600	600

Ezer forintban!

3. sz. melléklet a 3/2014.(V.5) önkormányzati rendelethez

megnevezése		Önkormányzat	01	01	01
Feladat megnevezése		Sénye Község Önkormányzata			
<i>Ezer forintban ! Ezer forintban ! Ezer forintban !</i>					
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	Módosított	Tény
1	2	3	4	4	4
Bevételek					
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei				
2.	I/1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei (2.1.+...+2.6.)		1 102	1 102	1 223
	2.1.	Helyi adók	417	417	307
	2.2.	Platték			
	2.3.	Átengedett központi adók	577	577	851
	2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	108	108	54
	2.5.	Keszességváltással kapcsolatos megtérülés			
	2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			11
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)		170	170	216
	3.1.	Áru- és készletértékesítés			
	3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke			
	3.3.	Bérleti díj			
	3.4.	Intézményi ellátási díjak			
	3.5.	Alkalmazottak térítése			
	3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
	3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	170	170	216
	3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
4.	II. Közhatalmi bevételek				
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)		4 724	4 892	4 892
	5.1.	Települési önkormányzat működésének támogatása	4 378	4 604	4 604
	5.2.	Felhasználási kötelezettséggel járó támogatás			
	5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	73	73	73
	5.4.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok ellátásának támogatása	55	55	55
	5.5.	Egyes jövedelmpótló támogatások kiegészítése	218	61	61
	5.6.	Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás			76
	5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
	5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés		23	23
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1.+...+6.2.)		874	1 150	1 150
	6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	874	1 150	1 150
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alappól átvett pénzeszköz			
	6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
	6.1.3.	Többszázéves kist. társulástól, jogi szem. társulástól átvett pénzeszköz			
	6.1.4.	EU támogatás			
	6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	874	1 150	1 150
	6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)			
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alappól átvett pénzeszköz			
	6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
	6.2.3.	Többszázéves kistársulástól, 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)			
	7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
	7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)				
	8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
	8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VII. Külsőn (munkavállalónak adott külsőn visszatérítése)				
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)		6 870	7 314	7 481
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)		10 911	10 911	4 911
	11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 911	4 911	4 911
	11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	6 000	6 000	
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételei (12.1.+12.2.)				
	12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei			
	12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei			
		Függő			132
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)		17 781	18 225	12 524

A 2013. évi költségvetési támogatás alakulása jogcímenként

Normatív állami támogatás			
	e Ft	Mód e Ft	Mód e Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	4 378	4 604	4 604
Egyes jövedelempló támogatások kiegészítése	218	61	61
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	73	73	73
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (Falugondnoki szolg.)			
Szerkezetátalakítás		76	76
Közművelődés, könyvtári szolgáltató támogatása	55	55	55
Egyéb működési célú		23	23
I. Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása:	4 724	4 892	4 892

5. sz. melléklet a 3/2014.(V.5) önkormányzati rendelethez

megnevezése		Önkormányzat	01	01	01
Feladat megnevezése		Sénye Község Önkormányzata			
Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Ezer forintban / zer forintban / Ezer forintban /		
1	2		3	4	4
Kiadások					
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		8 949	11 191	7 521
1.1.	Személyi juttatások		1 768	2 405	2 405
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		396	526	526
1.3.	Dologi kiadások		5 293	6 373	3 151
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		1 492	1 887	1 439
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások				
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások		544	447	107
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás				
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		331	275	167
1.10.	- Működési célú támogatásértéktelű kiadás		617	1 165	1 165
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés				
1.12.	- Kamatkiadások				
1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások				
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)		5 400	5 288	2 305
2.1.	Intézményi beruházási kiadások		100	188	188
2.2.	Felújítások		4 800	4 800	2 117
2.3.	Lakástámogatás				
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		500	300	
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás				
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		500	300	
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéktelű kiadás				
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai				
3.	III. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön)				
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)		3 432	1 746	
4.1.	Általános tartalék		3 432	1 746	
4.2.	Céltartalék				
5.	V. Költségvetési szervek finanszírozása				
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)		17 781	18 225	9 826
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)		17 781	18 225	-1 875
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			1	1	1
Ebből: Közalkalmazottak létszáma (fő)			0	0	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			1	1	1

Sénye Község Önkormányzata kötelező, önként vállalt, valamint államigazgatási feladatok kiadásai és bevételei

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
személyi juttatások	2405			0
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	526			0
dolgozó kiadások	3151			0
ellátottak pénzbeli juttatásai	107			0
egyéb működési célú kiadások	1332	551		551
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak jutató támogatások, szociális, részorvosi jellegű ellátások		270		270
- a működési célú átadott pénzeszköz	167	167		167
- támogatásértéki működési kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)				0
- előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen				0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás				0
Általános tartalék				0
céltartalék				0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	7521	551	0	551
beruházások	188			0
felújítások	2117			0
egyéb felhalmozási kiadások	0			0
- az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projekteihez történő hozzájárulásai				0
- a felhalmozási célú átadott pénzeszköz	0			0
- támogatásértéki felhalmozási kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)				0
- előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás				0
Általános tartalék felhalmozási célra				0
céltartalék felhalmozási célra				0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás				0
Kölcsonk nyújtása felhalmozási célra				0
Kölcsonk törlesztése felhalmozási célra				0
Hitei törlesztése felhalmozási célra				0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	9826	551	0	551

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TÁMOGATÁS BÓL ES SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
közhatalmi bevételek	1223	1223	1223
intézményi működési bevételek	216	216	216
működési célú támogatás államháztartáson belülről	1150	0	0
a működési célú átvett pénzeszköz			0
helyi adó bevételek			0
Helyi adó			0
Pótlékok, bírságok			0
Átvett központi adók			0
a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások	4892		0
kapott kamatok működési célú	141		0
Működési célú költségvetési bevételek összesen	7613	1439	0
Működési célú hiány			0
Működési célú többlet			0
Irányító szervtől kapott működési célú támogatás			0
előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	4911		0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	12524	1439	0
felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről			0
felhalmozási célú átvett pénzeszköz			0
felhalmozási bevételek			0
az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei			0
központi költségvetésből származó egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatások			0
nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek			0
kapott kamatok felhalmozási célú	141		0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	141	0	0
Felhalmozási célú hiány	2305		0
Felhalmozási célú többlet			0
Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás			0
előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	6000		0
Kölcsonk visszatérítése			0
Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)			0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	12524	1439	0

Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	2013. évi módosítás ezer Ft
I	5	
Önkormányzati beruházások		
Térfigyelő rendszer bővítése		
Gépek, berendezések felszerelése	80	148
fa	20	40
ÖSSZESEN:	100	188

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	2013. évi mód ezer Ft	2013. évi tény ezer Ft
1	5	5	5
Hegyi út felújítása/Bolt udvar	3 780	3 780	1 667
áfa	1 020	1 020	450
ÖSSZESEN:	4 800	4 800	

9.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendelethez

Szalapa Község Önkormányzat kiadásai
szakfeladatonként

Megnevezés	010001 Növ term.,	3600001 Víztermelés	5220011 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése,	5620136 Iskolai intézményi	8130001 Zöldterület- kezelés esetén	841121 Önkormányzati jogalkotás	8411261 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége
Személyi juttatások összesen			57			1 215	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			15			323	
Dologi kiadások			119		484	24	493
Egyéb működési célú kiadások összesen			1 332				
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Működési kiadások összesen			191		484	1 562	493
Felújítások (ÁFA-val) 05/06							
Beruházások (ÁFA-val) 05/17							
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen							
Felhalmozási kiadások összesen							
Költségvetési kiadások			191		484	1 562	493
Finanszírozási kiadások összesen							
Kiadások összesen (82+86)			191		484	1 562	493

9.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendele
 Szalapa Község Önkormányzat kiadásai
 szakfeladatonként

Megnevezés	8411265 Onkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	8411266 Onkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége Államháztartáson belül támogatás esetén	8414021 Közvilágítás	8414031 Város- községgazdálko- dási m.n.s. szolgáltatások	8419139 Támogatási célú finanszírozási műveletek	8520116 Általános iskolai tanulók nappali rendszert nevelése, oktatása	8627011 Háziorvosi alapellátás
Személyi juttatások összesen				263			
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				71			
Dologi kiadások			195	1 446			
Egyéb működési célú kiadások összesen							
Elíteltak pénzbeli juttatásai							
Működési kiadások összesen	1 290		195	1 780			
Felújítások (AFA-val) 05/06							
Beruházások (AFA-val) 05/17							
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen							
Felhalmozási kiadások összesen							
Költségvetési kiadások	1 290		195	4 085			
Finanszírozási kiadások összesen							
Kiadások összesen (82+86)	1 290		195	4 085			

9.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendele
 Szalapa Község Önkormányzat kiadásai
 szakfeladatonként

Megnevezés	8621015 Háziorvosi ügyeleti ellátás	8821111 Aktív korúak ellátása	8821131 Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	8821151 Ápolási díj alanyi jogon	8821171 Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás	8821221 Álmeneti segély	8821231 Temetési segély
Személyi juttatások összesen							
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó							
Dologi kiadások							
Egyéb működési célú kiadások összesen							
Elíteltak pénzbeli juttatásai							
Működési kiadások összesen	42	84			1 108		
Felújítások (AFA-val) 05/06							
Beruházások (AFA-val) 05/17							
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen							
Felhalmozási kiadások összesen							
Kötségvetési kiadások	42	84			23		
Finanszírozási kiadások összesen							
Kiadások összesen (82+86)	42	84			23		

9.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendele
Szalapa Község Önkormányzat kiadásai
szakfeladatonként

Mégnevezés	8621241 Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	8899216 Szociális étkeztetés	8899225 Házi segítségnyújtás	8899781 Fatigondnoki, tanjegondnoki szolgáltatás	8904411 Rövid közfog	8904421 Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	8904426 Fogl.,hely.támogatás
Személyi juttatások összesen						870	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						117	
Dologi kiadások						121	
Egyéb működési célú kiadások összesen							
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Működési kiadások összesen						23	
Felújítások (AFA-val) 05/06							
Beruházások (AFA-val) 05/17							
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen							
Felhalmozási kiadások összesen							
Kötségvetési kiadások						1 108	
Finanszírozási kiadások összesen							
Kiadások összesen (82+86)						1 108	

9.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendele

**Szalapa Község Önkormányzat kiadásai
szakfeladatonként**

Megnevezés	8905091 Egyéb mms	9101231 Könyvtári szolgáltatások	9105011 Köznevelődési tevékenységek és támogatásuk	9603021 Közteremtő- fenntartás és - működtetés	Összesek
Személyi juttatások összesen					2 405
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					526
Dologi kiadások			178	91	3 151
Egyéb működési célú kiadások összesen					1 332
Ellátottak pénzbeli juttatásai					0
Működési kiadások összesen			178	91	7 521
Felújítások (AFA-val) 05/06					0
Beruházások (AFA-val) 05/17					0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen					0
Felhalmozási kiadások összesen					0
Költségvetési kiadások			178	91	9 826
Finanszírozási kiadások összesen					0
Kiadások összesen (82+86)			178	91	9 826

megnevezése	Önkormányzat			
Feladat megnevezése	Óhid Sajt			

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Módosított Előirányzat
1	2	3	4	4
Bevételek				
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei	1 272	1 272	1 272
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.6.)	1 102	1 102	1 102
2.1.	Helyi adók	417	417	417
2.2.	Illetékek			
2.3.	Gépjárműadó	577	577	577
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	108	108	108
2.5.	Igazgatási szolgáltatási díj			
2.6.	Egyéb közhatalmi bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	170	170	170
3.1.	Egyéb sajtó bevétel			
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások értéke			
3.3.	Bérelti díj			
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	170	170	170
3.8.	Egyéb működési célú bevétel			
5.	III. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása (5.1.+...+5.8.)	4 800	4 892	4 892
5.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	4 378	4 604	4 604
5.4.	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása			
5.5.	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	73	73	73
5.6.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
5.7.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	55	55	55
5.8.	Központosított működési célú előirányzatok			
5.9.	Működőképesség megőrzését szolg. Kieg. Támog.			
5.10.	Egyes jövődelempőlő támogatások kiegészítése	218	61	61
5.11.	Szerkezetátalakítási tartalék	76	76	76
5.12.	Egyéb működési célú központi támogatás		23	23
6.	IV. Támogatásértéki bevételek			
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevételek (6.1.1.+...+6.1.5.)			
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alappól átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi önkormányzatoktól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Eldönthetett állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	Központi kezelésű előirányzattól			
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel-Nemzetiségi Önk.			
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevételek (6.2.1.+...+6.2.5.)			
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alappól átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Eldönthetett állami pénzalapoktól 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.	Egyéb önk. vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból sz. bevétel			
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön visszafizetése)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	6 072	6 164	6 164
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	10 911	10 911	10 911
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	4 911	4 911	4 911
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	6 000	6 000	6 000
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételei (12.1.+12.2.)			
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	16 983	17 075	17 075

01 - Könyvviteli Mérleg

	Megnevezés	Előző évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
	ESZKÖZÖK		
01	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (111-ből,112-ből)	0	0
02	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (111-ből,112-ből)	0	0
03	3. Vagyoni értékű jogok (111-ből,112-ből)	0	0
04	4. Szellemi termékek (111-ből,112-ből)	4	0
05	5. Immateriális javakra adott előlegek (1181.,1182.)	0	0
06	6. Immateriális javak érték helyesbítése (119.)	0	0
07	I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	4	0
08	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121.,122-ből)	53 857	54 152
09	2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311.,1312-ből)	201	346
10	3. Járművek (1321.,1322-ből)	236	146
11	4. Tenyészállatok (141.,142-ből)	0	0
12	5. Beruházások, felújítások (122-ből,127.,1312-ből,1317.,1322-ből,1327.,142-ből,147.)	1 792	1 792
13	6. Beruházásra adott előlegek (128.,1318.,1328.,148.1598.,1599.)	0	0
14	7. Állami készletek, tartalékok (1591.,1592.)	0	0
15	8. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (129.,1319.,1329.,149.)	0	0
16	II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	56 086	56 436
17	1. Tartós részesedés (1711., 1751.)	0	10
18	Ebből - tartós társulási részesedés (1711-ből, 1751-ből)	0	0
19	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174.,1752.)	0	0
20	3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből,1981-ből)	0	0
21	4. Hosszú lejáratú betétek (178., 1988.)	0	0
22	Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke (178)	0	0
23	4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése (1988)	0	0
24	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	0	0
25	6. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (179.)	0	0
26	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	0	10
27	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	1 618	1 479
28	2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)		
29	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	0	0
30	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	0	0
31	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök érték helyesbítése (169.)	0	0
32	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+...+31)	1 618	1 479
33	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+26+32)	57 704	57 915
34	1. Anyagok (21., 241.)	0	0

35	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	0	0
36	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	0	0
37	4. Késztermékek (251., 261.)	0	0
38	5. Áruk, betétdíja gönyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244., 246.)	0	0
39	6. Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	0	0
40	I. Készletek összesen (34+...+39)	0	0
41	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 2882., 2883., 2884.)		
42	2. Adósok (281., 2881.)	966	36
43	3. Rövid lejáratú adott kölcsönök (27., 278, 19-ből)	0	60
44	Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (191-194-ből, 1981-ből)	0	0
45	4. Egyéb követelések (285-287., 2885., 2886., 2889., 19-ből)	0	0
46	Ebből: - támogatási program előlegek (2871.)	0	0
47	- előfinanszírozás miatti követelések (2876.)	0	0
48	- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelések (2872.)	0	0
49	- nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874.)	0	0
50	- garancia- és kezességvállalásból származó követelések (2873.)	0	0
51	- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből, 1982-ből)	0	0
52	II. Követelések összesen (41+42+43+45)	966	36
53	1. Forgatási célú részesedés (295-ből, 298-ből)	0	0
54	1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke (295-ből)	0	0
55	1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0
56	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből, 298-ből)	0	0
57	2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből)	0	0
58	2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0
59	III. Értékpapírok összesen (53+56)	0	0
60	1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	38	23
61	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32.)	10 201	9 878
62	Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke (32-ből)	10 201	9 878
63	2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése (329.)	0	0
64	3. Elszámolási számlák (33-34.)	0	0
65	4. Idegen pénzeszközök számlái (35-36.)	74	97
66	Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke (35-ből, 36-ből)	0	97
67	4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése (3599, 369)	0	0
68	IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	10 239	9 901
69	1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	296	0

70	2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392., 395., 396., 398.)		
71	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	1 633	0
72	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	0	0
73	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	1 929	54
74	B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	13 134	9 991
75	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	70 838	67 906
	FORRÁSOK		
	1		
76	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (411.)	0	0
77	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (412.)	57 006	57 006
78	I. Tartós tőke (76+77)	57 006	57 006
79	1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása (412.)	0	0
80	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása (413.)	1 653	936
81	II. Tőkeváltozások (79+80)	1 653	936
82	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171.)	0	0
83	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172.)	0	0
84	III. Értékelési tartalék (82+83)	0	0
85	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	58 659	57 942
86	1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (87+88)	10 911	8 566
87	Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	10 911	8 566
88	- előző év(ek) költségvetési tartalék elszámolása (4214.)	0	0
89	2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	0	0
90	3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	0	0
91	4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	0	0
92	5. Előirányzat-maradvány (424.)	0	0
93	I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+...+92)	10 911	8 566
94	1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (95+96)	0	0
95	Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	0	0
96	- előző év(ek) vállalkozási tartalék elszámolása (4224.)	0	0
97	2. Vállalkozási maradvány (4222., 4223.)	0	0
98	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás (427.)	0	0
99	4. Vállalkozási bevételi lemaradás (428.)	0	0
100	II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	0	0
101	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	10 911	8 566
102	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512., 43612.)	0	0
103	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (43411-ből)	0	0
104	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (43412-ből)	0	0
105	4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112., 432112., 43312.)	0	0
106	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122., 432122.)	0	0
107	6. Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek (437-ből)	0	0
108	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ből)	0	0
109	Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások (4386)	0	0
110	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+...+108)	0	0
111	1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök (43511., 43611., 4531., 4541.)	0	0

112	Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (43511., 43611.)	0	0
113	2. Rövid lejáratú hitelek (4311-ből, 4321-ből, 4331-ből, 4511., 4521., 4551., 4561.)	0	0
114	Ebből: - likvid hitelek (455-ből, 456-ből)	0	0
115	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431111., 432111., 43311.)	0	0
116	- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431121., 432121.)	0	0
117	3. Rövid lejáratú tartozások kötvénykibocsátásból (4341-ből, 457-ből) (118+119+120)	0	0
118	Ebből: - rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (457-ből)	0	0
119	- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (43411-ből)	0	0
120	- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (43412-ből)	0	0
121	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443., 4386-ből) (122+123)		
122	Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek		
123	- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	0	0
124	5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (437-ből, 438-ból, 444., 445., 446., 447., 449.)	11	9
125	Ebből: - váltótartozások (444.)	0	0
126	- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	0	0
127	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	0	0
128	- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472.)	5	9
129	- támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491.)	0	0
130	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495.)	0	0
131	- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	0	0
132	- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494.)	0	0
133	- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	0	0
134	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ből)	0	0
135	- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	0	0
136	- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	0	0
137	- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	6	0
138	II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (111+113+117+121+124)	11	9
139	1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	1 225	
140	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)		1 389
141	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	32	0
142	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)		
143	Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ből)	0	0

144	- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	0	0
145	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (139+...+142)	1 257	1 389
146	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (110+138+145)	1 268	1 398
147	FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+146)	70 838	67 906

29 - PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS			
#	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
01	1. A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei	0	0
02	2. A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák záróegyenlegei	10 201	9 878
03	3. Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	38	23
04	A. Záró pénzkészlet (1+2+3)	10 239	9 901
05	4. Forgatási célú értékpapírok záró állománya	0	0
06	5. Rövid lejáratú likvid hitelek és működési célú kötvénykibocsátások záróegyenlegei	0	0
07	B. Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege (4+5+6)	0	0
08	- Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege	296	0
09	- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege		54
10	- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	1 633	0
11	6. Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	1 929	54
12	- Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)	1 225	0
13	- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	0	1 389
14	- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	32	0
15	7. Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege (-)	1 257	1 389
16	C. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen (6+7) (±)	672	-1 335
17	8. Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)	0	0
18	9. Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)	0	0
19	D. Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa (8+9) (-)	0	0
20	E. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0	0
21	F. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (A+B+C+D+E)	10 911	8 566
22	10. Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0	0
23	11. Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt		
24	12. Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt	0	0
25	13. Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt		
26	G. Finanszírozásból származó korrekciók (±10±11±12±13) (±)		
27	H. Pénzmaradványt terhelő elvonások (-)	0	0
28	I. Költségvetési pénzmaradvány (F±G+H)	10 911	8 566
29	14. Vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált összeg	0	0
30	15. A pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)	0	0
31	J. Módosított pénzmaradvány (I+14+15)	10 911	8 566
	A J. sorból:		

32	16. Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0	0
33	17. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány		8 566
34	Ebből: - Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány		2 566
35	- Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0	6 000
36	18. Szabad pénzmaradvány	10 911	0
37	Ebből: - Működési célú szabad pénzmaradvány	10 911	0
38	- Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0	0

16.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendelethez

24 - Pénzforgalom egyeztetése		
	Megnevezés	Összeg
	Pénzkészlet tárgyidőszak elején	
01	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	10 201
02	- Devizabetét számlák egyenlege	0
03	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	38
04	- Valutapénztárak egyenlege	0
05	Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	10 239
06	Bevételek (+)	7 613
07	Kiadások (-)	
	Pénzkészlet tárgyidőszak végén	9878
08	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	
09	- Devizabetét számlák egyenlege	0
10	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	23
11	- Valutapénztárak egyenlege	0
12	Pénzkészlet összesen (08+09+10+11) (12=05+06-07)	9 901

17.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendelethez

24 - Pénzforralom egyeztetése

Megnevezés		Összeg
Pénzkészlet tárgyidőszak elején		
01	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	10 201
02	- Devizabetét számlák egyenlege	0
03	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	38
04	- Valutapénztárak egyenlege	0
05	Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	10 239
06	Bevételek (+)	7 613
07	Kiadások (-)	
Pénzkészlet tárgyidőszak végén		
08	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	9878
09	- Devizabetét számlák egyenlege	0
10	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	23
11	- Valutapénztárak egyenlege	0
12	Pénzkészlet összesen (08+09+10+11) (12=05+06-07)	9 901

Előterjesztés
Sénye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. április 30-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 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:

- 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, tény nem állapítottak meg.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzések 2013. évben is segítették a szervezetek vezetésének ill. az ellenőrzött szervezeti egységek munkáját, elsősorban azzal, hogy megerősítették azt a véleményt, hogy a kulcsfontosságú kontrollok megfelelően működnek, kisebb korrekciókra van csak szükség.

Éves belső ellenőrzési jelentés az előterjesztés melléklete.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Sénye 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.

Sénye, 2014. április 22.



Fölföldi László

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

ÓHIDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
ÉRKEZETT: 2014.04.09.	
ÉRK. NYTSZ.: 00324771/2014	ELŐADÓ: Buc
IKT.SZÁM: 983/2014	MELLÉKLET:

Jogszabályi hivatkozások:

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

Összeállította: Boros Krisztina belső ellenőr

Zalaszentgrót, 2014. február 28.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

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

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

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

- elmaradt ellenőrzések:
 - 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 gyermekéktézeti feladatok ellátásának vizsgálata	1	3	3,3
FEUVE rendszer kialakítása és működtetése	1	1	1,1
Munkaerő és bérigazdálkodás 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 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 nyilvántartásában. A rendelet alapján előírt kötelező továbbképzés első szakaszát 2010-ben, második szakaszát az Unió támogatásainak ellenőrzése témakörben – 2012-ben teljesítette.

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

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

Külső szakértő 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 humánerőforrás-kezelés.

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

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

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

2) Kockázatkezelés:

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

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

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

3) Kontrolltevékenységek:

- A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.
- A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE), különösen az alábbiak vonatkozásában:
 - a) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések 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.

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 1. számú melléklet következő javaslatokat tette:

Ell.szám	Ell.szerv neve	Ell.témája	Ellenőrzés időtartama	Ellenőri munkanapok száma	Ellenőr	Javaslatok	Intézkedési terv kelle	Utóellenőrzés alá vont ellenőrzés száma	Utóellenőrzés tapasztalatai
E-49/2013	Sénye Község Önkormányzata	Üzemananyag felhasználás szabályozásának utóvizsgálata	2013.12.21	1	Boros Krisztina	Javaslat tételre nem került sor.		E-41/2012	Az E-41/2012 számú belső ellenőrzési jelentés javaslataira tett intézkedések nyomán kialakításra kerültek azok a keretszabályok, amelyek a mezőgazdasági gépjárművek illetve kisgépek használata során be kell tartani. A szabályzat elkészítésével javult az Ávt. 13. § (2) bekezdésében foglaltaknak való megfelelés.

Jogszabályi hivatkozások:

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