

,

Iktatószám:338-3/2015

Jegyzőkönyv

**Sümegecsehi Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének
2015. április 23. napján megtartott nyílt üléséről**

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete
8357 Sümegecsehi, Petőfi u. 1

.....

.....

MEGHÍVÓ

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

Az ülés helye: Sümegecsehi Önkormányzati Hivatal 8357 Sümegecsehi, Petőfi u.1.

Az ülés időpontja: A 2015. 04.23-án (csütörtök) 16,30 órakor tartandó nyílt ülését összehívom.

Az ülés napirendje:

1./ Gazdasági program

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

2./ 2014 évi Költségvetés módosítása

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

3./ Zárszámadás betérjesztése

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

4./ Beszámoló a 2014. évi belső ellenőri tevékenységről

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

5./ ZalA-KAR határozatok (20-án tartandó TT ülésen hozott határozatok)

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

6./ Vegyes ügyek

Sümegecsehi, 2015. április 15.

Tisztelettel:

Sziva Erika Ildikó
Polgármester



Jelenléti ív

Sümegecsehi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének nyílt
ülésén megjelentekről

2015. ...11....23...... napján

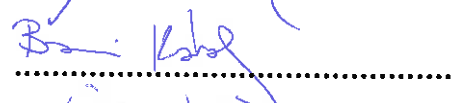
Sziva Erika Ildikó

polgármester

.....


Borsi Károly

alpolgármester

.....


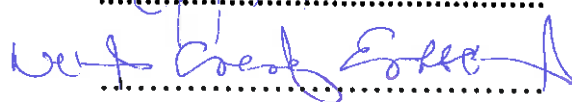
Gergely Irén

képviselő

.....

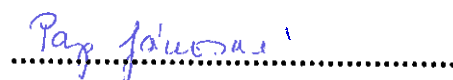

Némethné Cserép Erzsébet

képviselő

.....


Pap Jánosné

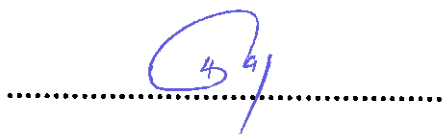
képviselő

.....


Valamennyi napirend tárgyalásához jogszabályi előírás szerint megjelent:

Bödör Endréné

jegyző

.....


JEGYZŐKÖNYV

Készült: Sümegcsehi Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. április 23-án megtartott nyílt testületi ülésén

Kezdés: 16,30

Befejezés: 17,40

Az ülés helye: Sümegcsehi Önkormányzati Hivatal 8357 Sümegcsehi, Petőfi u.1.

Jelen vannak: Sziva Erika Ildikó polgármester
Borsi Károly alpolgármester
Gergely Irén, Pap Jánosné, Némethné Cserép Erzsébet képviselők

Bödör Endréné jegyző

Sziva Erika Ildikó polgármester: Köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes, 5 fő képviselő-testületi tag közül jelen van 5 fő.

Napirendként javasolta tárgyalni:

1./ Gazdasági program

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

2./ 2014 évi Költségvetés módosítása

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

3./ Zárszámadás betérjesztése

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

4./ Beszámoló a 2014. évi belső ellenőri tevékenységről

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

5./ ZalA-KAR határozatok (20-án tartandó TT ülésen hozott határozatok)

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

6./ Vegyes ügyek

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

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

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

1./ Gazdasági program

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

Sziva Erika Ildikó polgármester előterjeszti a gazdasági programot, ami a ciklustervére épülve készült, kéri a képviselő-testületet tegyék meg javaslataikat és észrevételeiket a gazdasági programhoz.

Képviselő-testület egyetért a gazdasági programban megfogalmazott feladatokkal 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testületének

19/2015. (IV.23.) önkormányzati határozata:

Sümegecsehi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015-2019. évekre vonatkozó gazdasági programot elfogadja. A gazdasági program a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Határidő: folyamatos

Felelős: Képviselő-testület

2./ 2014 évi Költségvetés módosítása

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

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

Hozzászólás nem történt, Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta az alábbi rendeletét:

Sümegecsehi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

6/2015. (IV. 30.) önkormányzati rendeletét

a 2014. évi költségvetés módosításáról

(Rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi)

3./ Zárszámadás beterjesztése

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

Sziva Erika Ildikó polgármester: Előterjeszti a 2014. évi zárszámadás alapját képező bevételi és kiadási tételeket.

Bödör Endréné jegyző: Tájékoztatja a képviselő-testületet, módosult az Áht. 2015. január 1-től. A korábbi években a zárszámadási rendeletet ki kellett hirdetni április 30-ig. Az Áht. 91.§ (1) bekezdése szerint képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de

legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, tehát május 31-ig kell, hogy hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését is.

Borsi Károly alpolgármester : Elmondja, áttekintette a pénzügyi kimutatást, de szeretne egy részletesebb pénzügyi felhasználást is látni, mint például mennyi gáz fogyott a kézműves házban.

Bödör Endréné jegyző: A hivatalban munkaidőben a számlák bármikor a rendelkezésére állnak, és a könyvelés alapján ezek az adatok megadhatók amikor szükség van rá.

Sziva Erika Ildikó polgármester: Előterjeszti a Sümegcsehi LURKÓ Óvoda, Egységes Óvoda Bölcsőde 2014. évi gazdálkodásáról készült beszámolót.

Képviselő-testület részéről további kérdés felvetés nem merült fel, 5 igen szavazattal, ellenszavazat, és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

**Sümegcsehi Község Önkormányzat Képviselő-testületének
20/2015. (IV.23.) számú határozata:**

1./Sümegcsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadta Sümegcsehi Község Önkormányzat 2014 évi zárszámadás tervezetét. Továbbá felkérte a polgármestert, hogy a 2014 évi zárszámadási rendelettervezetet 2015. május 28-ig terjessze be a képviselő-testület elé.

2./Sümegcsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés szerint elfogadta Sümegcsehi LURKÓ Óvoda, Egységes Óvoda Bölcsőde 2014. évi gazdálkodásról készült beszámolót.

Határidő: 2015. május 28.

Felelős: Sziva Erika Ildikó polgármester

4./ Beszámoló a 2014. évi belső ellenőri tevékenységről

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

Sziva Erika Ildikó polgármester: Előterjeszti a napirendet, a közfoglalkoztatás volt ellenőrizve 2014-ben nem találtak olyan hibát, amelyre a belső ellenőr intézkedésre tett volna javaslatot.

Sümegcsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal egyhangúlag, tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete

21/2015. (IV.23.) önkormányzati határozat:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzéséről szóló 2014. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Határidő: 2015. december 31.

5./ Zala-KAR határozatok (20-án tartandó TT ülésen hozott határozatok)

Előadó: Sziva Erika Ildikó polgármester

Sziva Erika Ildikó polgármester: előterjeszti a napirendet, indokolt a Társulási Megállapodás újabb módosítása egy, az ellátottak számára nyitva álló egyéb helyiség létesítése érdekében.

Képviselő-testület 5 igen szavazattal egyhangúlag, tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete

22/2015. (IV.23.) önkormányzati határozat:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása Társulási Megállapodásának módosítását és annak egységes szerkezetbe foglalt okiratát a Társulási Tanács 6/2015. (IV.20.) sz. határozatának megfelelően elfogadja.

A Képviselő-testület a Társulási Megállapodás módosításának aláírására felhatalmazza a polgármestert.

Felhívja a jegyzőt, hogy a Társulási Megállapodás módosításának elfogadásáról szóló Képviselő-testületi határozati kivonat két példányának megküldésével a Zalaszentgrót és Környező Települések intézményfenntartó Társulását (8790, Zalaszentgrót, Dózsa Gy. u. 1.) értesítse.

Felelős: Sziva Erika Ildikó polgármester

Bödör Endréné jegyző

Sziva Erika Ildikó polgármester: Tájékoztatja a képviselő-testülete, hogy az Intézményfenntartó Társulás egy új gépjárművet szeretne vásárolni, az előterjesztés szerint pályázati támogatással, de az áfát az önkormányzatoknak kellene kifizetni lélekszám arányosan.

Döntést kell hozni egyrészt a pályázat benyújtásáról, másrészt az önrész vállalásáról.

Képviselő-testület, 5 igen szavazattal egyhangúlag, tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete

23/2015. (IV.23.) önkormányzati határozat:

1/Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsának 8/2015. (IV.20.) számú határozata alapján egyetért és szükségesnek látja a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ által 25 településen biztosított gyermekjóléti szolgáltatás fejlesztésére az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki gazdaság és a lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére 2015-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló a 21/2015. (IV.17.) MvM rendelet alapján támogatási kérelem benyújtását.

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

2./Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsának 8/2015. (IV.20.) számú határozata alapján úgy dönt, hogy a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ által 25 településen biztosított gyermekjóléti szolgáltatás fejlesztésére az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki gazdaság és a lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére 2015-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló a 21/2015. (IV.17.) MvM rendelet alapján benyújtandó támogatási kérelemhez szükséges önerő / 27% ÁFA összege/ – a támogatási kérelem pozitív elbírálása esetén – fedezetét a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása tagtelepülései lakosságszám alapján biztosítják.

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

Határidő: azonnal

Felelős: Bödör Endréné jegyző

6./ Vegyes ügyek

Sziva Erika Ildikó polgármester: Tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy van lehetőség ismételten a szociális földprogramhoz csatlakozni, és csírkékre pályázna a Zala-KAR Nonprofit Kft-től.

Képviselő-testület támogatja a kezdeményezést és 5 igen szavazattal egyhangúlag, tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete

24/2015. (IV.23.) önkormányzati határozat

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a részt kíván venni a SZOC-AP-15 jelű szociális földprogram pályázaton, és a Foglalkoztató Zala-KAR Kft-vel együttműködve kívánja megvalósítani, továbbá megbízza a Kft-t a pályázat benyújtásával és bonyolításával.

Határidő: 2015. április 24.

Felelős: Sziva Erika Ildikó polgármester

Sziva Erika polgármester: Más felvetés, kérdés nem lévén megköszönte a munkát és az ülést bezárta.

Kmf.


Bödör Endréné
jegyző




Sziva Erika Ildikó
polgármester

Sümegecsehi Község Önkormányzat

Gazdasági program

2014-2019.

Sümegecsehi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015-2019 időszakra szóló gazdasági programját a 2011. évi CLXXXIX. tv. 116.§ alapján határozza meg.

A gazdasági program helyi szinten határozza meg azokat a célkitűzéseket, feladatokat amelyek a helyi önkormányzat költségvetési lehetőségeivel összhangban, a helyi társadalmi, környezeti, gazdasági adottságok figyelembe vételével a helyi önkormányzat által nyújtandó feladatok biztosítását, színvonalának javítását szolgálják.

Önkormányzatunk alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az önkormányzat kötelező és önként vállalt közfeladatainak ellátásához megteremtse a szükséges gazdasági alapokat.

A gazdasági program célja a község és a község intézményeinek zavartalan és kiegyensúlyozott működtetése, fejlesztése, az önkormányzat gazdasági lehetőségeinek feltárása, valamint az összefogás erősítése az önkormányzat és a lakosság, a helyi vállalkozók, civil szervezetek között, továbbá az Európai Unió és egyéb más források hatékony kihasználása.

Alapvető cél az önkormányzati költségvetés egyensúlyának fenntartása. Az önkormányzat gazdasági mozgásterét behatárolt, a fejlesztésre fordítandó források optimalizálása mindig a tárgyév elfogadott költségvetésének függvénye. A program során a képviselő-testület kizárólag a pénzügyi lehetőségekkel arányos kötelezettségeket vállalhat.

Program megvalósításánál nem elegendők a szokásos, évről évre keletkező források (állami finanszírozás, saját bevétel), hanem szükség van a pályázati lehetőségek felkutatására, minél szélesebb körű kihasználására.

A gazdasági program összeállítását meghatározó tényezők:

- Magyarország kormányzatának gazdaságpolitikája
- Megyei területfejlesztési operatív program
- Sümegecsehi Község adottságai, lakosság igénye
- Sümegecsehi Község Önkormányzat gazdasági helyzete
- Sümegecsehi Község Önkormányzat polgármesterének programja
- Sümegecsehi Község képviselő-testületének javaslatai
- Sümegecsehi intézményeinek, civil szervezeteinek, a lakosságának javaslatai

Koncepciózus, egymásra épülő és egymást erősítő fejlesztések megvalósítása a cél.

Fontos a környékbeli falvakkal való jó kapcsolat kialakítására, a közös munka, közös pályázatok véghez vitele.

Gazdasági program részei:

1. Meglévő intézményrendszer fenntartása, fejlesztése, az orvosi kör fenntartása.
2. Tornaterem építése (pályázati forrásból).
3. Iskola előtti parkolót szilárd burkolattal ellátni (térkövezés), ha mód van rá pályázatból.
4. Sümegecsehi honlap arculatának kialakítása, naprakésszé tétele, nyomtatványok feltöltése, hogy bárki számára elérhetőek legyenek, az ügyintézés rugalmassá lehessen ezzel is tenni.
5. Önkormányzati kerítés rendbe tétele, valamint az orvosi rendelő és az önkormányzati hivatal közti életveszélyes bástyák rendbe hozatala.
6. Balesetveszélyes gyaloghíd rendbe tétele.
7. Közmunkaprogram bővítése (virágkertészet, zöldség-gyümölcs termesztés, fóliás termesztés)
8. Oktatókert kialakítása (helyi és környékbeli iskola, óvoda, bölcsőde gyermekei aktív tanulásához járulna hozzá).
9. Testvériskolai kapcsolat kiépítése.
10. Testvér települési kapcsolat kiépítése.
11. Hegyi utak állapotának rendezése.
12. A jelenlegi helyi hagyományok ápolása, színesebbé tétele és új fesztivál meghonosítása
13. Közmű, csatornahálózat kiépítése ha pályázat lesz rá (keretében az utak, járdák rendbe tétele).
14. Negyedévente megjelenő helyi újság, hogy a nem netezőkhöz is eljussanak a hírek.
15. Tábor szervezése a helyi gyerekek részére.
16. Munkahelyteremtés mind önkormányzati szinten (közmunka), mind vállalkozási szinten
17. Kistérségi együttműködés.
18. Eszközfejlesztések.
19. Csapadékvíz elvezetés megoldása, árkok rendbe tétele.
20. Már meglévő civil szervezetek munkájának segítése és szükség esetén új szervezet alapításának partnere lenni.
21. Falugondnoki busznak garázs építtetése.
22. Együttműködés az iskolával, egyházakkal, megyei könyvtárral.
23. Hősök és áldozatok terének felújítása pályázati forrás esetén.
24. Intézményi konyha felújítása
25. Iskola előtti nagy kanyar, valamint a Petőfi utcában lévő (orvosi rendelő előtti) veszélyes kanyar rendbe tétele

Sümegecsehi Község képviselő-testülete a gazdasági programban foglalt elképzeléseinek megvalósítása során tisztelettel megköszöni minden Sümegecsehiért tenni akaró lakos, vállalkozó, gazdasági szervezet és civil szervezet tevékeny együttműködését, konstruktív közreműködését.

Sümegecsehi, 2015. április 15.

Sziva Erika



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

A rendelet-tervezet címe:

Sümegecsehi Község Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(III.14.) 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 2014. évi Törvény szerint

Költségvetési hatása: *Költségvetési hatás a 2014. 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, 2015. április 15.

Bödör Endréné
jegyző



SÜMEGCSEHI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
6/2015.(IV.30.) önkormányzati rendelete
a 2014.évi költségvetésről szóló
1/2014. (III.14.) önkormányzati rendeletének módosításához

1. §

A rendelet 1. §. (1), (5), (7) bekezdése a következők szerint módosul:

„1.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését **143.997** ezer Ft költségvetési bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.

(5) **Finanszírozási célú műveletek bevételeinek összege 20.703 e Ft.**

(7)) A képviselő-testület Sümegcsehi község Önkormányzatának bevételeit és kiadásait 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.”

2. §

A rendelet 2. § - a következők szerint módosul:

„2.§ (1) bekezdés szerinti működési bevételi összege 89.195 e Ft, s felhalmozási bevételek összege pedig 54.802 Ft-ra módosul.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított önkormányzatot megillető központi támogatásokat jogcímenként a képviselő-testület a 2. melléklet alapján határozza meg.”

3.§

A rendelet 3 § - a a következők szerint módosul:

„3.§ (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2014. évi működési költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg.

működési kiadási előirányzat összesen: **92.014 e Ft**

ebből:

- személyi jellegű kiadások:	16.888 e Ft
- munkáltatót terhelő járulékok:	3.582 e Ft
- dologi kiadások:	29.077 e Ft
- egyéb működési kiadások:	5.597 e Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	8.583 e Ft
- államháztartáson belüli megelőlegezések	1.856 e Ft
-Központi irányítószervi támogatás	26.431 e Ft”

4. §

A rendelet 4 § (5) bekezdése a következők szerint módosul:

„4.§ (5) Az önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban a 7 melléklet tartalmazza.”

5.§

E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. Rendelkezéseit a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló elkészítése során alkalmazni kell.

Sümegecsehi, 2015. április 23.

Sziva Erika
Polgármester



Bödör Endréné
Jegyző

Kihirdetve: 2015. április 30.

Bödör Endréné
jegyző



SÜMEGCSEHI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
1/2014. (III.14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

(módosításokkal egységes szerkezetben)

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

Az Önkormányzati bevételek és kiadások

1. § (1)¹ A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését **143.997** ezer Ft költségvetési bevételi és kiadási főösszeggel állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetési bevételeinek összege - finanszírozási célú műveletek és előző évek pénzmaradványa nélkül – **111.663** e Ft.
- (3) Az önkormányzat költségvetési kiadásainak összege - finanszírozási célú műveletek nélkül – **120.510** e Ft.
- (4) A költségvetési egyenleg belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának igénybevétele **8.847** e Ft, melyből
 - a) a működési célú pénzmaradvány igénybevételeinek összege **2.499** e Ft.
 - b) a felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevételeinek összege **6.348** e Ft.
- (5)² Finanszírozási célú műveletek bevételeinek összeg **20.703** e Ft
- (6) Finanszírozási célú műveletek kiadásainak összege **10.000** Ft
- (7)³ A képviselő-testület Sümegecsehi község Önkormányzatának bevételeit és kiadásait 1. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

Költségvetési bevételek

2. § (1)⁴ A képviselő-testület a működési bevételek összegét **89.195** e Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét pedig **54.802** e Ft-ban állapítja meg.
- (2)⁵ Az (1) bekezdésben megállapított önkormányzatot megillető központi támogatásokat jogcímenként a képviselő-testület a 2. melléklet alapján hagyja jóvá.

Költségvetési kiadások

3. §⁶ Az önkormányzat 2014. évi működési költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

működési kiadások előirányzata összesen: **92.014** Ft,
ebből:

- személyi jellegű kiadások: **16.888** e Ft,
- munkáltatót terhelő járulékok: **3.582** e Ft,
- dologi kiadások: **29.077** e Ft,
- ellátottak pénzbeli juttatásai: **8.583** e Ft,
- egyéb működési célú támogatások: **26.431** e Ft.

4. § (1) Az önkormányzat 2014. évi felhalmozási költségvetési előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

felhalmozási kiadások előirányzata összesen: **51.983** e Ft.
ebből:

- beruházások előirányzata: **12.700** e Ft,
- felújítások előirányzata: **29.133** e Ft,
- felhalmozási pénzeszköz átadás **150** e Ft
- felhalmozási hitel törlesztés **10.000** e Ft

- (2) A képviselő-testület a beruházásokat feladatonként, címenként a 3. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.
- (3) A képviselő-testület a felújítási előirányzatokat címenként a 4. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 6. melléklet tartalmazza.
- (5)⁷ Az önkormányzat mérlegét közgazdasági tagolásban a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban a 8. melléklet tartalmazza.

Tartalékok

5. § (1) A képviselő-testület megállapítja, hogy az önkormányzatnak több éves kihatással járó feladata nincs.
- (2) A képviselő-testület megállapítja, hogy a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló 2014. évi kötelezettsége nincs.

Európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt és közvetett támogatások

6. § Elkülönítetten az európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt nincs az Önkormányzatnak, ezért az erre vonatkozó melléklet nem szerepel a rendeletben.
7. § Az önkormányzat 2014. évi költségvetése közvetett támogatásokat nem biztosít.

Költségvetési létszámkeret

8. § (1) A képviselő-testület a létszám keretet az 5. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

A költségvetés végrehajtására és módosítására vonatkozó szabályok

9. § (1) A költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
10. § Az önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
11. § (1) A képviselő-testület a társadalmi önszerveződő közösségek részére pénzbeli támogatást nyújt a 7. melléklet szerint.
- (2) Az Önkormányzat által folyamatosan támogatott szervezetek kötelesek külön rendeletben előírt módon köteles elszámolni a részükre biztosított támogatás felhasználásáról. A támogatás több ütemben történő folyósítása esetén a támogatott részszámadásra és végszámadásra köteles. A következő ütem folyósítása csak az előző ütem cél jellegű felhasználását igazoló részszámadás teljesítését követően történhet. A támogatás csak a támogatási szerződés megkötését követően nyújtható. A támogatási szerződésben meg kell határozni a támogatás célját, összegét, a folyósítás ütemét és a számadási kötelezettség rész és véghatáridejét.

A gazdálkodásra vonatkozó egyéb szabályok

12. § (1) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges. Az olyan pályázatok benyújtására, melyek saját forrást nem igényelnek, vagy a szükséges saját forrás rendelkezésre áll, de a következő évekre költségvetési kihatással járnak, a polgármester előzetes engedélye alapján kerülhet sor.
- (2) Az önkormányzati pályázatokról, és azok önrészenek mértékéről a képviselő-testület dönt.

Finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok

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

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

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

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

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

Átmeneti, záró rendelkezések

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

16. § Ez a rendelet 2014. március 15-én lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2014. évi költségvetés végrehajtása során 2014. január 1. napjától alkalmazni kell.

Sümegecsehi, 2014. február 26.

Farkas Zsolt
polgármester

Bödör Endréné
jegyző

A rendelet kihirdetésre került: 2014. március 14-én a Sümegecsehi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján.

Sümegecsehi, 2014.március 14.

Bödör Endréné
jegyző

1. Módosította a 6/2015.(IV.30.) önk. rend. 1.§-a
2. Módosította a 6/2015.(IV.30.) önk. rend. 1.§-a
3. Módosította a 6/2015.(IV.30.) önk. rend. 1.§-a
4. Módosította a 6/2015.(IV.30.) önk. rend. 2.§-a
5. Módosította a 6/2015.(IV.30.) önk. rend. 2.§-a
6. Módosította a 6/2015.(IV.30.) önk. rend. 3.§-a
7. Módosította a 6/2015.(IV.30.) önk. rend. 4.§-a

1. melléklet a 6./2015. (IV.30.) önkormányzati rendelethez
Sümegecehi Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

6/2015.(IV.30.)

Sor- szám	Bevételi jogcím	2014. évi	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	58 055	61 932
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 187	12 187
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23 870	26 440
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	21 249	20 717
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	741	741
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	8	62
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		1 785
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 815	11 124
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 815	11 124
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	35 555	38 294
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	10 000	10 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések		
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele		
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	25 555	28 294
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		28 294
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 780	8 273
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)		
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	2 780	2 523
4.1.2.	Iparüzési adó	2 685	4 059
4.2.	Gépjárműadó	1 315	1 569
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		122
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 378	3 511
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	890	890
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
5.4.	Tulajdonosi bevételek		
5.5.	Ellátási díjak	1 208	1 208
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		
5.8.	Kamatbevételek		33
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 280	1 380
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		80
6.1.	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	Ingatlanok értékesítése		
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		80
6.4.	Részeselek értékesítése		
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	80	80

1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez
Sümegecehi Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről		
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	80	80
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	111 663	123 294
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	10 000	10 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	10 000	10 000
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)		
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása		
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	8 847	8 847
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 847	8 847
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele		
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 856
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 856
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		
13.3.	Betétek megszüntetése		
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)		
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása		
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	18 847	20 703
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	130 510	143 997

1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez
Sümegecsehi Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcím	2014. évi	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
A	B	C	D
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	77 380	63 727
1.1.	Személyi juttatások	17 066	16 888
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 554	3 582
1.3.	Dologi kiadások	22 640	29 077
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 753	8 583
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	26 367	5 597
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések		3 012
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré	24 013	231
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré		
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré		
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások		
1.14.	- Kamattámogatások		
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré	2 354	2 354
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	41 983	41 983
2.1.	Beruházások	12 700	12 700
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
2.3.	Felújítások	29 133	29 133
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	150	150
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré		
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré		
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré		
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré		
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré		
2.12.	- Lakástámogatás		
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	150	150
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	1 147	
3.1.	Általános tartalék	1 147	
3.2.	Céltartalék		
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	120 510	105 710
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré (5.1. + ... + 5.3.)	10 000	10 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	10 000	10 000
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása		
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása		
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása		
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása		
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)		28 287
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1 856
7.3.	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása		26 431
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)		

1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez
Sümegecsehi Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása		
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása		
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése		
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	10 000	38 287
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	130 510	143 997

**Kimutatás Sümegcsehi község Önkormányzata
2014. évi központi támogatásainak összegéről**

Jogcím	Eredeti	Módosított
1. Helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása		
I. ba) zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	1722	1722
I. 1. bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	2209	2209
I.1.bc) Köztemető fenntartásával kapcsolatos feladatok támogatása	848	848
I.1. bd) Közutak fenntartásának támogatása	756	756
I.1. c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	4000	4000
Általános működési feladatok támogatása összesen	9535	9535
II.1.és a ovodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő bértámogatása	21630	24013
II. 2. Óvodaműködtetés támogatás	2240	2427
II. Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23870	26440
III. A települési Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		
III. 1. Egyes jövedeleptőló támogatások kiegészítése	5092	4560
III. 2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	2653	2653
III. 3. c. Szociális étkeztetés	664	664
III. 3. e. Falugondnoki szolgáltatás	2500	2500
III. 3. m Kistelepülések szociális feladatainak támogatása	650	650
III. 5. a Finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	5369	5369

III.5.b Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása				
III.5. Gyermekétkeztetés támogatása				
	6973			6973
Önkormányzat szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása összesen:	12342			12342
	23901			23369
Működés célú központosított előirányzat				
	8			62
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása				
				1785
III.10. a Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések				
	10000			10000
IV. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
IV. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári és közmuvelődési feladatokhoz				
	741			741
Mindösszesen	68055			71932

7. melléklet a 6/2015. (IV.30.)
önkormányzati rendelethez

Helyi önkormányzat mérlege közgazdasági tagolásban

Megnevezés		Eredeti	Módosított	Megnevezés		Eredeti
Működési bevételek				Felhalmozási bevételek		
Működési bevételek		61433	65443	Felhalmozási bevételek		
Közhatalmi bevételek		6780	8273	Felhalmozási célú támogatások áht. Belülről		35555
Működési célú támogatások áht. Belülről		7815	11124	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel		80
Működési célú pénzeszköz átvétel				Felhalmozási célú maradvány		6348
Működési célú maradvány		2499	5318	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek		10000
Működési célú finanszírozási bevételek			1856			
Működési célú bevételek összesen		78527	92014	Felhalmozási célú bevételek összesen		51983
	Működési kiadások					
Személyi juttatás		17066	16888	Felhalmozási kiadások		
Munkaadót terhelő járulékok és szoc. Hozzájárulási adó		3554	3582	Beruházási feladatok		12700
Dologi kiadások		22640	29077	Felújítási feladatok		29133
Egyéb működési kiadások		27514	5597	Egyéb felhalmozási célú kiadások		150
Ellátottak pénzbeli juttatásai		7753	8583	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		10000
Működési célú finanszírozási kiadások			28287			
Működési célú kiadások összesen		78527	92014	Felhalmozási kiadások összesen		51983
Működési hiány/többlet				Felhalmozási hiány/többlet		

ezer Ft

Midosstott	
	38294
	160
	3529
	10000
	51983
	12700
	29133
	150
	10000
	51983

BESZÁMOLÓ

Sümegecsehi Község Önkormányzatának 2014. 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 2014. 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 Közös Önkormányzati Hivatal működésének biztosításával

Az igazgatási feladatokat az önkormányzat az Óhídi Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásával biztosította. A Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához az Önkormányzatoknak nem kellett hozzájárulniuk.

2. Oktatási, nevelési feladatok biztosítás oktatási intézmény fenntartásával

Az Önkormányzat–Sümegecsehi LURKÓ Óvoda Egységes Óvoda Bölcsőde keretén belül látja el az óvodáskorúak oktatási, nevelési feladatait.

Feladatellátásra az önkormányzat 26.440. e Ft állami támogatást kapott.

Személyi juttatások és járulécai 20.354 e Ft összegben teljesültek. A dologi kiadások a legszükségesebb mértékben kerültek kifizetésre 4.641 e Ft összegben, 1.315 e Ft összegben kis értékű tárgyi eszközt vásároltunk, ami beruházásnak számít.

3. Szociális ellátások

Az Önkormányzat által nyújtott szociális ellátások 8.247 e Ft összeget tettek ki.

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

Ezen kiadások egy részének (FHT, Rendszeres szociális segély és Lakásfenntartási támogatás) 80- 90 %-át az Önkormányzat visszaigényelte.

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

4. Egészségügyi ellátás

Az egészségügyi ellátás házi orvosi körzet keretében került biztosításra. Dr. Juhász Sándor vállalkozó házi orvos biztosította a folyamatos ellátást. Az orvosi rendelő fenntartásával kapcsolatban felmerült kiadásokat az önkormányzat fedezi. A tavalyi évben pályázat keretében sikerült felújítani az orvosi rendelőt.

II. Bevételi források és azok teljesítése

1. Bevételi források és azok alakulása

Bevételek forrásai:

- Önkormányzat működési költségvetési támogatása	61.932 ezer Ft
- Önkormányzat felhalmozás költségvetési támogatása	10.000 ezer Ft
- Működési célú támogatásértékű bevétel	11.118 ezer Ft
Ebből: Központi költségvetési bevétel	2.000
Központi kezelésű előirányzat	528
Fejezeti kezelésű előirányzat	395
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	118
Elkülönített állami pénzalap	8077
- Felhalmozás célú támogatások ÁHT belül	28.294 ezer Ft
- Közhatalmi bevételek	8.280 ezer Ft
Ebből: Építményadó	312
Kommunálisadó	2.211
Iparüzési adó	4.059
Gépjárműadó	1.569
Egyéb közhatalmi bevétel	129
Működési bevétel	4.383 ezer Ft
Szolgáltatások ellenértéke	1.827
Közvetített szolgáltatások értéke	1.137
Tulajdonosi bevétel	14
Ellátási díjak	1.160
Kamatbevétel	33
Egyéb működési bevétel	212
- Felhalmozási bevétel	80 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatásértékű bev. ÁHT-n kívül	29 ezer Ft
- Maradvány igénybevétele	8.813 ezer Ft
- Államháztartáson belüli megelőlegezés	1.856 ezer Ft
- Hitel felvétel	10.000 ezer Ft

III. Kiadások alakulása

- Személyi juttatások	16.771 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	3.582 ezer Ft
- Dologi és egyéb folyó kiadások	28.597 ezer Ft
- Működési célú támogatás értékű kiadások	3243 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	2.014 ezer Ft
- Társadalom és szociálpolitikai juttatások	8.247 ezer Ft
- Felújítás	28.327 ezer Ft
- Beruházás	12.675 ezer Ft
- Felhalmozási célú pénzeszközátadás ÁHT. kívül	150 ezer Ft
- Központi, irányítószervi támogatás folyósítása	26.065 ezer Ft
- Hitel törlesztés	10.000 ezer Ft

1. Működési kiadások alakulása

Az Önkormányzat személyi juttatásai és a járulékok kiadásai 2 közalkalmazott (falugondnok, takarítónő), 1 munkatörvény könyves dolgozó (Turistaház gondnok) a Start közmunkaprogramban résztvevő közmunkások, diákmunkások illetményét, a polgármester, alpolgármester és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjait fedezik. A dologi kiadások között készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, közüzemi díjak kerültek kifizetésre.

Működési célú támogatás értékű kiadások: 3.243 e Ft: Ebből: 143 e Ft belső ellenőrzésre, 79 e Ft gyermekjóléti szolgálat hozzájárulás, 3.012 e Ft előző évi normatíva visszafizetése, 9 e Ft társulás.

Működési pénzeszköz átadások ÁHT-n kívül: 2.014 e Ft: Ebből: civil szervezeteknek 700 e Ft, egyéb vállalkozásnak, (Reál Med, Iskola egészségügy, Vöröskereszt gyermekorvos) 1.314 e Ft összegű átadott pénzeszközt tartalmaz.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások: 8.247 e Ft Ebből: a rendszeres szociális segélyezésére 822 e Ft-ot, foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 2.328 e Ft-ot, lakásfenntartási támogatásra 2.167 e Ft-ot, gyermekvédelmi támogatásra 528 e Ft-ot, átmeneti segélyekre 145 e Ft-ot, óvodáztatási támogatás 10 e Ft-ot és tűzifa támogatás 1.066 e Ft-ot. önkormányzat saját hatáskörben adott pénzügyi ellás(Bursa, beiskolázási segély, idősek támogatása) 1.180 e Ft-ot fordított az Önkormányzat.

2. Felhalmozási kiadások alakulása

A falugondnoki autó beszerzése 12.675 e Ft, orvosi rendelő felújítása 10.096 e Ft, az iskola, és a Turistaház felújítása 18.231 e Ft-ba került. (KEOP pályázat)

IV.Értékpapír- és hitelműveletek alakulása:

1. Értékpapír műveletek

Az Önkormányzat 2014. évben értékpapír műveletet nem végzett.

2. Hitelműveletek

Az Önkormányzat 2014. évben 10.000 e Ft rövid lejáratú hitel felvételre volt szükség a falugondnoki autó beszerzése miatt, amelyet még 2014 évben törlesztettünk.

V. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyona 2014. év végén nettó 192.500 e Ft.

2014. év végi vagyon alakulása:

Ingatlanok	163.656 e Ft
Gépek, berendezések	15.050 e Ft
Koncesszióba adott eszközök	13.794 e Ft

Sümegecsehi, 2015.április 21.


Sziva Erika
Polgármester



1.1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

Sümegecehi Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2014. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	58 055	61 932	61 932
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	12 187	12 187	12 187
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	23 870	26 440	26 440
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	21 249	20 717	20 717
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	741	741	741
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	8	62	62
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		1 785	1 785
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	7 815	11 124	11 118
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	7 815	11 124	11 118
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	35 555	38 294	38 294
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	10 000	10 000	10 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	25 555	28 294	28 294
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás		28 294	28 294
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	6 780	8 273	8 280
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	2 780	2 523	2 523
4.1.2.	Iparűzési adó	2 685	4 059	4 059
4.2.	Gépjárműadó	1 315	1 569	1 569
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek		122	129
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	3 378	3 511	4 383
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	890	890	1 827
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			1 137
5.4.	Tulajdonosi bevételek			14
5.5.	Ellátási díjak	1 208	1 208	1 160
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek		33	33
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 280	1 380	212
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)		80	80
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		80	80
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	80	80	29
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			29
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	80	80	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	111 663	123 294	124 116
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	10 000	10 000	10 000
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	10 000	10 000	10 000
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			

Sümegecsehi Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

11.2.	Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	8 847	8 847	8 813
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 847	8 847	8 813
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)		1 856	1 856
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		1 856	1 856
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	18 847	20 703	20 669
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	130 510	143 997	144 785

Sümegecsei Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2014. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	77 380	63 727	62 454
1.1.	Személyi juttatások	17 066	16 888	16 771
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 554	3 582	3 582
1.3.	Dologi kiadások	22 640	29 077	28 597
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 753	8 583	8 247
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	26 367	5 597	5 257
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések		3 012	3 012
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	24 013	231	231
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	2 354	2 354	2 014
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	41 983	41 983	41 152
2.1.	Beruházások	12 700	12 700	12 675
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	29 133	29 133	28 327
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	150	150	150
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			150
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	150	150	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	1 147		
3.1.	Általános tartalék	1 147		
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	120 510	105 710	103 606
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	10 000	10 000	10 000
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	10 000	10 000	10 000
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)		28 287	26 065
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		1 856	
7.3.	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása		26 431	26 065
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	10 000	38 287	36 065
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	130 510	143 997	139 671

Sümegecsehi Lurkó Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsöde
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2014. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)		300	300
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		300	300
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		300	300
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			

Sümegegyesi Lurkó Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsöde
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	23 870	26 440	26 065
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Központi irányító szervi támogatás			
13.3.	Betétek megszüntetése	23 870	26 440	26 065
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	23 870	26 440	26 065
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	23 870	26 740	26 365

**Sümegecehi Lurkó Óvoda és Egységes Óvoda Bölcsöde
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2014. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	23 870	25 425	24 995
1.1.	Személyi juttatások	17 098	15 904	15 904
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 532	4 451	4 450
1.3.	Dologi kiadások	2 240	5 070	4 641
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		1 315	1 315
2.1.	Beruházások		1 315	1 315
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	23 870	26 740	26 310
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	23 870	26 740	26 310

Előterjesztés
Sümegecsehi Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2015. április 23.-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2014. évi belső ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) rendeletét (a továbbiakban Bkr.) 2013. VII. 12-i hatállyal módosította. A jogalkotó az új rendelkezésben előírta, hogy a „polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévvet követően, a zárszámadási rendeletervezettel 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 2014. 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 2014. 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 Hivatalban a folyamatba épített előzetes, utólagos és a vezetői ellenőrzések gyakorlati alkalmazás megvalósult. Az ellenőrök a vizsgálatok alkalmával ellenőrzött kifizetésekkel összefüggésben, a rendelkezésre bocsátott dokumentumok alapján kár bekövetkeztére utaló adatot, ténytet nem állapítottak meg. Összességében elmondható, hogy az ellenőrzések 2014. 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:

Sümegecsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a közös önkormányzati hivatal belső ellenőrzéséről szóló 2014. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

Határidő: 2015. december 31.

Sümegecsehi, 2015. április 20.


Sziva Erika Ildikó
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

2014. év

Jogszabályi hivatkozások:

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

Összeállította: Boros Krisztina belső ellenőr

Zalaszentgrót, 2015. március 18.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

A Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás Társulási Tanácsának döntése értelmében 2014. január 1-31. között a belső ellenőrzési feladatok ellátása – az előző évhez hasonlóan – továbbra is társult feladat ellátási formában, 1 fő belső ellenőr foglalkoztatásával történt.

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

- A Társulás biztosítja a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott belső ellenőrzési feladatoknak a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a vonatkozó hatályos jogszabályok szabályainak megfelelő ellátását.
- A Társulás a Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőr révén gondoskodik a feladatellátásról a mindenkor hatályos jogszabályok szerint.
- A Társulás a belső ellenőrzési feladatok ellátását a társult önkormányzatokkal és a más járáshoz tartozó önkormányzatokkal, valamint a nemzetiségi roma önkormányzatokkal kötött – a finanszírozás részleteit is tartalmazó – megállapodás alapján látja el.

A Zala-KAR Társulás Belső Ellenőrzése 2014-ben a társuláshoz tartozó 23 települési önkormányzat 4 közös önkormányzati hivatala és 14 intézményük, valamint feladat ellátási megállapodás alapján 6 nemzetiségi önkormányzat, és további 5 (Társuláson kívüli) települési önkormányzat, 2 intézmény és 1 közös önkormányzati hivatal számára látta el a belső ellenőrzési feladatokat.

A Belső Ellenőrzés tevékenységét a 2014. 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 2014. 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.

2014. január 01.-től 2014. december 31.-ig az ellenőrzési tevékenység céljából rendelkezésre álló napok tervezett száma 135 nap volt, az elvégzett ellenőrzések alapján ténylegesen teljesített ellenőrzési napok száma 99.

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

- elmaradt ellenőrzések:
 - egy települési önkormányzat 3 naposra tervezett ellenőrzése időhiány miatt a 2014-es évben nem került végrehajtásra, az ellenőrzés átcsoportosításra került 2015 évre
- az ellenőrzésre fordított napok számának módosulása:
 - több ellenőrzési egység esetében is kevesebb időt kellett ténylegesen az ellenőrzésre fordítani, mint amennyi az előzetes tervben szerepelt, így több idő maradt tanácsadásra

A tervezett ellenőrzések témájának módosítására 2014. évben nem került sor.

A Zala-KAR Térségi Innovációs Társuláshoz tartozó, illetve a Zala-KAR Térségi Innovációs Társulással megállapodást kötő helyi és nemzetiségi önkormányzatoknál, valamint az irányításuk alá tartozó költségvetési szerveknél az év során a tervezett 52 ellenőrzésből 51 lefolytatására került sor.

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

A jóváhagyott éves tervek alapján az alábbi témákban végzett ellenőrzéseket a belső ellenőr 2014 év során:

Ellenőrzés témája	ellenőrzések száma (db)	ellenőrzési nap	megoszlás (%)
A nemzetiségi önkormányzati helyi települési önkormányzattal kötött együttműködési megállapodásának vizsgálata	5	5	5,1
Helyi adó kivetésének és beszedésének vizsgálata	4	7	7,1
Szociális intézményben történő gyógyszer beszerzés és felhasználás vizsgálata	1	2	2,0
A közfoglalkoztatás pénzügyi elszámolásának vizsgálata	14	20	20,2
Falugondnoki, illetve önkormányzati gépjármű üzemeltetésének vizsgálata, üzemanyag felhasználás szabályozása	1	2	2,0
Az önkormányzati szociális feladatok közül a házi segítségnyújtás ellátási formájának gazdaságossági vizsgálata	2	3	3,0
Belső szabályozottság vizsgálata	8	15	15,2
Gyermekétkeztetési normatíva igénylés megalapozottságának, elszámolásának vizsgálata	3	8	8,1
Az óvodai gyermekétkeztetési feladatok ellátásának, térítési díj beszedésének vizsgálata	1	2	2,0
Önkormányzati intézmény működtetési formájának vizsgálata	1	8	8,1

Humánerőforrás gazdálkodás vizsgálata	3	8	8,1
Pályázati források pénzügyi elszámolásának vizsgálata	2	5	5,1
Működés átfogó vizsgálata	1	3	3,0
2014. évi költségvetés tervezésének vizsgálata	1	3	3,0
Leltározási, selejtezési tevékenység szabályszerűségének vizsgálata	2	3	3,0
Önkormányzati főzőkonyha működésének vizsgálata	1	3	3,0
A központi költségvetési támogatások felhasználásának vizsgálata	1	2	2,0
összesen	51	99	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 2014. évben a Társulás székhelye szerinti Zalaszentgróti Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott – köztisztviselői jogviszonyú - egy fő belső ellenőri létszámmal került sor. A belső ellenőr ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is.

A belső ellenőrzési feladatok ellátási területe a 2013 évhez viszonyítva további 2 települési önkormányzattal, 1 intézménnyel és 1 nemzetiségi önkormányzattal bővült. A személyi feltételek az egyes ellenőrzésekre fordítható napok alacsony számát, a lezárt ellenőrzési jelentések leadásának időbeli kitolódását eredményezi.

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

Az Áht. 70. § (4) bekezdése előírja, hogy a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. A törvény ezen rendelkezésének végrehajtására megjelentetett 28/2011.(VIII.3.)

NGM rendelet szabályozza a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartását és kötelező szakmai továbbképzését.

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

A Bkr. 19. §-ban foglalt, a belső ellenőrökre vonatkozó funkcionális függetlenség 2014-ben is biztosított volt, a belső ellenőr operatív működéssel kapcsolatos tevékenységek ellátásában nem vett részt.

A Bkr. 20. §-ban foglalt, a belső ellenőrökre vonatkozó összeférhetetlenségi eset, valamint a Bkr. 25. §-ban foglalt belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás 2014-ben sem fordult elő.

Külső szakértő igénybevételére az ellenőrzések lebonyolítása során nem került sor.

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

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

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 2014-ben 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 pontos, naprakész vezetésére, a jogszabályi változások folyamatos nyomon követésére és betartására, a helyi bevételek hatékony behajtására tett javaslatot.

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1) Kontrollkörnyezet (Bkr 6.§.):

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

Az ellenőrzött költségvetési szervek rendelkeznek Szervezeti és Működési Szabályzattal valamint mindazon kapcsolódó szabályzattal, amelyek megalapozzák, hogy a rendelkezésre álló források felhasználása szabályosan, gazdaságosan, hatékonyan történjen. Ugyanakkor a szabályzatok felülvizsgálata és átalakítása a jogszabályi és szervezeti változások miatt ismételten aktuálissá vált, amellyel kapcsolatosan újra felvetődött ezen kötelezettségek jelentős késésekkel történő végrehajtása.

Az ellenőrzési nyomvonal, illetve a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje a Közös Hivatalok kialakulásával szintén aktualizálásra szorul.

2) Kockázatkezelés:

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

Az ellenőrzött költségvetési szerveknél elkészítették a kockázatkezelési szabályzatot, amely általában egy keretszabályzat, tényleges kockázat felmérés a gyakorlatban ritkán valósul meg. A belső ellenőrzés megállapításai, javaslatai során az éppen vizsgált területen előforduló lehetséges kockázatokra, azok kiküszöbölésére is felhívja a figyelmet.

3) Kontrolltevékenységek:

- A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.
- A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE), különösen az alábbiak vonatkozásában:
 - a) a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
 - b) a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
 - c) a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
 - d) a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

Az a), c) és d) pontban felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítését biztosítani kell.

- A költségvetési szerv vezetője köteles a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiakat szabályozni:
 - a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
 - b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - c) beszámolási eljárások.

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

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

4) Információ és kommunikáció:

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
- Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

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

5) Nyomon követési rendszer (Monitoring):

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

Az ellenőrzött költségvetési szervek esetében a szervezet tevékenységei bizonyos időszakonként rendszeres beszámolókkal, illetve a kockázatosabbnak ítélt folyamatok,

területek a Belső Ellenőrzés által végzett témavizsgálatokkal ellenőrzésre kerülnek. Szükséges lenne azonban a gyakoribb beszámoltatásra, ellenőrzésre 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 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, a 2014. évi ellenőrzések tapasztalatai 2015-ben kerülnek utóvizsgálatra.

Zalaszentgrót, 2015. március 18.

Boros Krisztina
belső ellenőr

Az önkormányzatnál (és intézményénél) 2014. évben az alábbi ellenőrzések végrehajtására került sor, a feladat ellátás szabályszerűbb és hatékonyabb ellátása érdekében a belső ellenőrzés a következő javaslatokat tette:

<i>Ell.szám</i>	<i>Ell.szerv neve</i>	<i>Ell.témája</i>	<i>Ellenőrzés időtartama</i>	<i>Ellenőri munkanapok száma</i>	<i>Ellenőr</i>	<i>Javaslatok</i>	<i>Intézkedési terv kelte</i>	<i>Utóellenőrzés alá vont ellenőrzés száma</i>	<i>Utóellenőrzés tapasztalatai</i>
E-13/2014	Sümegsehi Lurkó Ovoda, Egységes Ovoda-Bölcsőde	A gyermekékeztetési normatíva igénylés megalapozottságának, elszámolásának vizsgálata	2014.06.02-2014.06.04	3	Boros Krisztina	Fordítsanak nagyobb figyelmet a kedvezményes étkeztetés adagszámainak összesítésére annak érdekében, hogy a központi költségvetésből igényelhető támogatás lehívása a jogosultságnak megfelelően történhessen.	-	-	-
E-29/2014	Sümegsehi Község Önkormányzata	A 2014. évi közfoglalkoztatás pénzügyi elszámolásának vizsgálata	2014.08.21-2014.08.22.	2	Boros Krisztina	Javaslat tétel nem történt.	-	-	-

Jogsabályi hivatkozások:

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

Előterjesztés

.....Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2015. április-i ülésére

Tárgy: Intézményfenntartó Társulás részére gépjárműbeszerzés.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Közlöny 53. számában 2015. április 17-én megjelent az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki gazdaság és lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére 2015-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló 21/2015. (IV.17.) MvM rendelet (a továbbiakban: MvM rendelet). Az MvM rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján kistérségi közlekedési szolgáltatás fejlesztésére falu-és tanyagondnoki szolgáltatás ellátásához kapcsolódóan új gépjármű beszerzésére már működő szolgáltatás kapcsán, valamint a kistérségi közlekedési szolgáltatás egyéb szolgáltatás ellátásához kapcsolódóan új gépjármű beszerzésére nyílt lehetőség.

Az MvM rendelet 4. § (5) bekezdése alapján Költségvetési szervek esetében az 1698/2005/EK tanácsi rendelet 71. cikk (3) bekezdés a) pontja alapján a támogatás számításának alapja az összes nettó elszámolható kiadás.

Az MvM rendelet alapján a támogatási kérelemhez csatolni kell önkormányzati társulás ügyfél esetén a 2015. évben benyújtható támogatási kérelmekre vonatkozóan az érintett önkormányzatok képviselő-testületének a szolgáltatásfejlesztés szükségességéről szóló határozatát tartalmazó jegyzőkönyvét vagy határozatát.

A fentiekre tekintettel a **Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása** Társulási Tanácsa 2015. április 20-án tartott nyilvános ülésén az alábbi döntéseket hozta.

8/2015.(IV.20.) Intézményfenntartó Társulás határozat:

1. A Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa szükségesnek látja a Zalaszentgrót és környező települések

Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ által 25 településen biztosított gyermekjóléti szolgáltatás fejlesztésére az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki gazdaság és a lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére 2015-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló a 21/2015. (IV.17.) MvM rendelet alapján támogatási kérelem benyújtását.

2. A Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulásának Társulási Tanácsa úgy dönt, hogy a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ által 25 településen biztosított gyermekjóléti szolgáltatás fejlesztésére az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki gazdaság és a lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére 2015-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló a 21/2015. (IV.17.) MvM rendelet alapján benyújtandó támogatási kérelemhez szükséges önerő /27 % ÁFA összege/ – a támogatási kérelem pozitív elbírálása esetén – fedezetét a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása tagtelepülései lakosságszám alapján biztosítják.

A Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulásának által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ által 25 településen biztosított gyermekjóléti szolgálat, amelynek működését alapvetően egy, több, mint 5 éves Renault Thalia típusú személygépjármű biztosítja. A pályázati feltételek ismeretében indokolt a csere lehetőségét kihasználni. Az előzetes számítások szerint a Társulás tagjaként a teljes támogatási összeg kihasználásával megközelítőleg cc. Ft összegű finanszírozási kötelezettség fogja terheli Önkormányzatát.

Kérem a Tisztelt Képviselő Testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:

..... Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2015. (.....) önkormányzati határozata

1. Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsának 8/2015. (IV.20.) számú határozata alapján egyetért és szükségesnek látja a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ által 25 településen biztosított gyermekjóléti szolgáltatás fejlesztésére az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki gazdaság és a lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére 2015-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló a 21/2015. (IV.17.) MvM rendelet alapján támogatási kérelem benyújtását.

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

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

2. Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsának 8/2015. (IV.20.) számú határozata alapján úgy dönt, hogy a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ által 25 településen biztosított gyermekjóléti szolgáltatás fejlesztésére az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból nyújtandó, a vidéki gazdaság és a lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére 2015-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló a 21/2015. (IV.17.) MvM rendelet alapján benyújtandó támogatási kérelemhez szükséges önerő / 27% ÁFA összege/ – a támogatási kérelem pozitív elbírálása esetén – fedezetét a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása tagtelepülései lakosságszám alapján biztosítják.

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

Határidő: azonnal

Felelős:elnök

Előterjesztés

.....Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2015. április-i ülésére

Tárgy: A Társulás Társulási Megállapodásának módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása legutóbbi alkalommal a 2015. március 25-én tartott ülésén a 4/2015. (III. 25.) sz. határozatával módosította a szociális és gyermekjóléti alapellátási feladat ellátásáról szóló Társulási Megállapodást. Indokolt azonban a Társulási Megállapodás újabb módosítása egy, az ellátottak számára nyitva álló egyéb helyiség létesítése érdekében.

Ugyanis a Darányi Ignác Terv EMVA társfinanszírozású intézkedései Irányító Hatóságának 6/2015 (III. 13.) közleménye szerint a Darányi Ignác Terv keretében működő Új Magyarország Vidékfejlesztési Program (DIT ÚMVP) III. tengelyén belül a vidéki gazdaság és lakosság számára nyújtott alapszolgáltatások fejlesztésére irányuló intézkedés újranyitása várható. A pályázat a támogatható tevékenységek ellátáshoz új gépjármű beszerzését teszi lehetővé.

Az alapszolgáltatások jogcím kedvezményezettjeinek köre várhatóan a települési önkormányzatokra, önkormányzati társulásokra, nemzetiségi önkormányzatokra, nonprofit szervezetekre (egyesületek, alapítványok, például polgárőr egyesületek) és egyházi jogi személyekre terjed ki. Ebben az esetben az önálló jogi személyiséggel rendelkező önkormányzati társulás, mint ügyfél tagjának kell lennie a fejlesztéssel érintett településnek.

A rendelet mellékletét képezi a jogosult településeket tartalmazó településlista. Az ügyfélnek székhellyel vagy telephellyel kell rendelkezni azon a településlistában található településen, amelyen a fejlesztést meg kívánja valósítani.

Az alapszolgáltatások jogcím kedvezményezettjeiként az 5000 fő lakosságszámnál kevesebb vagy 100 fő/km²-nél alacsonyabb népsűrűséggel rendelkező települések kerülnek premizálásra. Ugyanakkor a Társulás által fenntartott Zalaszentgróti Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ székhelye (8790 Zalaszentgrót, Batthyány u. 32.) és egyetlen telephelye (8790 Zalaszentgrót, Batthyány u. 15.) a gesztor önkormányzat közigazgatási területén fekszik. Zalaszentgrót város lakosságszáma - a Központi Statisztikai Hivatal 2014. január 1-jei állapotot tükröző felmérése szerint - 6.727 főt tesz ki. Erre

tekintettel kívánatos az előirányozottnál alacsonyabb lélekszámú társult településen ellátottak számára nyitva álló egyéb helyiséget létesíteni, a pályázatban való eredményes részvétel érdekében.

A fentieket figyelembe véve az intézmény Zalabér községben a 8798 Zalabér, Rákóczi F. u. 2. szám alatt - a Központi Statisztikai Hivatal 2014. január 1-jei állapotot tükröző felmérése szerint 728 lakosságú település - alirodát működtetett, amely a ZalA-KAR Térségi Innovációs Társulás által megvalósított projekt keretében került felújításra a 2000-es évek elején.

Az ellátottak számára nyitva álló egyéb helyiség létesítéséről elsődlegesen a Társulási Megállapodásban szükséges rendelkezni. /A módosító, illetőleg az egységes szerkezetű Társulási Megállapodás jelen előterjesztés 1. és 2. számú mellékletét képezi./ A Az ellátottak számára nyitva álló egyéb helyiség létesítésével együtt jár továbbá a működési engedély módosításának kérelmezése. A fenntartónak a működési engedély módosítása iránti kérelmében nyilatkoznia kell arról, hogy kér-e a finanszírozási rendszerbe történő befogadást vagy állami finanszírozás nélkül kíván működni. Amennyiben a fenntartó állami finanszírozás keretében kívánja a szolgáltatást az adott helyen ellátni, úgy a befogadás iránt a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal főigazgatóságától szakhatósági állásfoglalás szükséges. A működési engedélyben feltüntetésre kerül, hogy a fenntartó a finanszírozási rendszerbe befogadást nyert-e.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg és fogadja el a következő határozati javaslatot:

Határozati javaslatokat:

..... Község/ Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2015. (.....) önkormányzati határozata

..... Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Zalaszentgrót és környező települések Intézményfenntartó Társulása Társulási Megállapodásának módosítását és annak egységes szerkezetbe foglalt okiratát a Társulási Tanács 6/2015. (IV.20.) sz. határozatának megfelelően elfogadja.

A Képviselő-testület a Társulási Megállapodás módosításának aláírására felhatalmazza a polgármestert.

Felhívja a jegyzőt, hogy a Társulási Megállapodás módosításának elfogadásáról szóló Képviselő-testületi határozati kivonat két példányának megküldésével a Zalaszentgrót és Környező Települések intézményfenntartó Társulását (8790, Zalaszentgrót, Dózsa Gy. u. 1.) értesítse.

Felelős: polgármester

..... jegyző