

Iktatószám: 312-6/2014.

Jegyzőkönyv

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

Jelenléti ív

Szalapa Önkormányzat Képviselő-testületének nyílt ülésén megjelentekről

2014.IV....30...... napján

Kiss Csaba	polgármester	<u>[Signature]</u>
Czémán Imre	alpolgármester	<u>[Signature]</u>
Mike Károlyné	képviselő
Tanai Gyula	képviselő	<u>Tanai Gyula</u>
Molnár Imre	képviselő

Valamennyi napirend tárgyalásához jogszabályi előírás szerint megjelent:

Bödör Endréné	jegyző	<u>[Signature]</u>
.....	
.....	

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testülete
8341 Szalapa, Fő u. 49.

MEGHÍVÓ

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

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal Szalapa, Fő u. 49.

Az ülés időpontja: 2014. április 30. (szerda) 19 óra

Az ülés napirendje:

- 1./ Szalapa Község 2013. évi költségvetés módosítása
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 2./ Szalapa Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 3./ Tűrje Szent László Óvoda 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 4./ Védőnői szolgálat beszámoló a 2013. évről
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 5./ Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 6./ Vegyes ügyek

Szalapa, 2014. április 24.

Tisztelettel:



Kiss Csaba
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

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

Kezdés: 19 óra **Befejezés:** 20 óra

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal Szalapa, Fő u. 49.

Jelen vannak: Kiss Csaba polgármester
Czémán Imre alpolgármester
Tanai Gyula képviselő
Bödör Endréné jegyző

Igazoltan távol van: Mike Károlyné és Molnár Imre képviselők

Kiss Csaba polgármester: Köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes, 5 fő képviselő-testületi tag közül jelen van 3 fő.

Napirendként javasolta tárgyalni:

- 1./ Szalapa Község 2013. évi költségvetés módosítása
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 2./ Szalapa Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 3./ Túrje Szent László Óvoda 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 4./ Védőnői szolgálat beszámoló a 2013. évről
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 5./ Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről
Előadó: Kiss Csaba polgármester
- 6./ Vegyes ügyek

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

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

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA:

- 1./ **Szalapa Község 2013. évi költségvetés módosítása**
Előadó: Kiss Csaba polgármester

Kiss Csaba polgármester: Az írásos előterjesztést mindenki megkapta, kéri a testület hozzászólását a napirendhez.

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt.

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

**Szalapa Község Önkormányzat
3/2014. (V. 5.) önkormányzati rendelete
a 2013. évi költségvetésről szóló 1/2013. (III. 18.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

2./ Szalapa Község 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása

Előadó: Kiss Csaba polgármester

Kiss Csaba polgármester előterjeszti a 2013. évi zárszámadást, és kéri a képviselő-testület hozzászólását, észrevételét.

Képviselő-testület részéről hozzászólás, észrevétel nem volt.

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

**Szalapa Község Önkormányzat
4/2014. (V. 5.) önkormányzati rendelete
a 2013. évi zárszámadásról**

3./ Túrje Szent László Óvoda 2013. évi költségvetési beszámoló elfogadása

Előadó: Kiss Csaba polgármester

Kiss Csaba polgármester előterjeszti a Túrjei Szent László Óvoda 2013. évi költségvetési beszámolóját, és kéri a képviselő-testület hozzászólását, észrevételét.

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

26/2014.(IV. 30.) önkormányzati határozata:

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Túrje Szent László Óvoda 2013. évi költségvetési beszámolóját az előterjesztésnek megfelelően elfogadja.

Felelős: polgármester

4./ Védőnői szolgálat beszámoló a 2013. évről

Előadó: Kiss Csaba polgármester

Kiss Csaba polgármester: ismerteti a napirendet, javasolja, hogy a védőnői szolgálat részére vásároljanak 2 db új csecsemőmérleget, 1 db laptopot és legyen mobilinternet hozzáférés. Kéri a képviselő-testület hozzászólását, véleményét.

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

27/2014.(IV. 30.) önkormányzati határozata:

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Óhídi Védőnői szolgálat beszámolóját 2013. évről az előterjesztésnek megfelelően elfogadja, továbbá javasolja, hogy a Védőnői Szolgálat részére 2 db csecsemőmérleget és 1 db laptopot szerezzenek be, valamint biztosítsák a mobilinternet hozzáférést.

Felelős: polgármester

5./ Beszámoló a 2013. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről

Előadó: Kiss Csaba polgármester

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

Képviselő-testület részéről hozzászólás nem volt.

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

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

28/2014. (IV. 30.) önkormányzati határozata:

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alá tartozó költségvetési intézmények, a Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzésről szóló 2013. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést elfogadja.

Felkéri a jegyzőt, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: Bödör Endréné jegyző

6./ Vegyes ügyek

Előadó: Kiss Csaba polgármester

Kiss Csaba polgármester Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a Szövetkezet nem hitel képes, csak abban az esetben lenne az, ha az önkormányzat a LEADER támogatás 20-30%-ot önerőként hozzátenne. Az önkormányzat ekkor összeget nem tud megelőlegezni, nem áll rendelkezésükre ennyi pénz.

A vásárolt ingatlan felújítására készített költségvetésből hiányzik a gépészet, amit szakember is megnézett és az általunk tervezett 5 millió forint helyett 12 millió forintba kerülne.

Ezt az összeget sem tudjuk megfinanszírozni.

Elmondja továbbá, hogy az önkormányzat költségvetésében szerepel egy bekötőút készítés, amely 570 e Ft + ÁFA-ba kerülne, a költségvetésben szintén szerepel tervezés 410 eFt+ÁFA összegben. Ezen összegek a víz és villanybekötésre lennének felhasználva.

Az AQUZALA és az EON közreműködésével a vizet és a villanyt az önkormányzat megtudná oldani, és a TÁMOP pályázaton nyert támogatásból meglenne a tető.

Az ivóvíz bekötés 475 eFt+ÁFA, a villanybekötés pedig 563 eFt+ÁFA-ba kerülne, mely az önkormányzat költségvetésében rendelkezésre áll, csak át kell csoportosítani az előzőekben elmondottak szerint.

Javasolja, hogy a LEADER támogatást ne használják fel, de az alapinfrastruktúrát építsék ki.

Czémán Imre alpolgármester: Sajnálja a 20 millió forintot, amit a LEADER pályázaton nyert a szövetkezet.

Tanai Gyula képviselő: Nem javasolja, hogy hitelt vegyen fel a szövetkezet az önkormányzat közreműködésével.

Kiss Csaba polgármester: Az ingatlan értéke nő az infrastruktúrával, a Szövetkezetnek ügyis bérletbe adják, majd az épületet. Ismerteti a határozati javaslatot.

Képviselő-testület részéről több hozzászólás nem volt.

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

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

29/2014. (IV. 30.) önkormányzati határozata:

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014 évi saját költségvetése terhére a költségvetésben lévő tételek – bekötőút építés, tervezés - helyére az ajánlatok alapján 154/5 hrsz-ú ingatlan infrastruktúráját kiépíteti, ingatlan villamos megtáplálása nettó 563.500,-Ft, az ivóvízbekötés 475.000,-Ft. A kapcsolódó kivitelezésekhez a Képviselő-testület hozzájárul, megbízza a polgármester az árajánlatok alapján rendelje meg a villany és vízbekötést.

Felelős: Kiss Csaba polgármester

Kiss Csaba polgármester: Tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a szociális szövetkezet által végzett asztalos ipari tevékenység nem folytatható abban az épületben, ahol a szövetkezet boltot fog üzemeltetni, ezért az önkormányzat tulajdonában lévő úgynevezett „terménydaráló” épületet ingyenesen 15 évre bérbe kellene adni a projekt megvalósításához. A szóban forgó ingatlant jelenleg az önkormányzat tudja nélkülözni és nem is tervez olyan tevékenységet amely a bérbeadást akadályozná.

Képviselő-testület támogatja a polgármester indítványát, polgármester ismerteti a határozati javaslatot.

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

Szalapa Község Önkormányzat Képviselő-testületének

30/2014. (IV. 30.) önkormányzati határozata:


1. Szalapa Község Önkormányzata Képviselő-testülete 15 év határozott időtartamra – bérleti díj mentességgel - bérbe adja a Szalapai Szociális Szövetkezetnek (8341 Szalapa, Fő u. 49.) a tulajdonában álló Szalapa, belterület 31 hrsz.-ú ingatlanon álló volt „Terménydaráló” megnevezésű épületet. A bérbeadás a szociális szövetkezet „Kisléptékű, fenntartható munkahelyteremtő beruházások indítása Szalapán a szociális szövetkezet gondozásában” TÁMOP-2.4.3.D.2-13/1-2013-0562 kódszámú projekt megvalósítását kell, hogy szolgálja; azon belül asztalosipari és egyéb műhely kialakítását.
2. Szalapa Község Önkormányzata Képviselő-testülete hozzájárul, hogy a szociális szövetkezet a projekthez kapcsolódó beruházást az ingatlanon elvégezze, azt a megvalósítási, fenntartási kötelezettség időtartama alatt működtesse. A projektben beszerzendő gépek, berendezések működtetéséhez, elhelyezéséhez szükséges műszaki átalakításokat - háromfázisú áramforrás teljesítménynövelése és elszívó beépítése - a szociális szövetkezet saját költségére végzi el. Az épület közüzemi díjai a bérleti szerződés megkötését követően a szociális szövetkezetet terhelik.
3. Szalapa Község Önkormányzata Képviselő-testülete az ingatlan tulajdonosaként vállalja, hogy a releváns projekthez kötődő kötelező arculati elemeken változtatást nem végez a projekt kötelezettség lejártáig.
4. A képviselő-testület felhatalmazza Molnár Imre – szövetkezeti ügyekkel megbízott – önkormányzati képviselőt a kapcsolódó bérleti szerződés megkötésére.


Határidő: azonnal

Felelős: Kiss Csaba polgármester

Kiss Csaba polgármester: Egyéb felvetés nem volt, megköszönte a munkát, majd az ülést bezárta.

kmf.


Bödör Endréné
jegyző


Kiss Csaba
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

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

A rendelet-tervezet címe:

Szalapa Község Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013.(III.18) önkormányzati rendelet módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

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

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

Környezeti, egészségi következményei: *Nincs.*

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

Egyéb hatása: *Nincs.*

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

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

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: *nincs*

- szervezeti: *nincs*

- tárgyi: *nincs*

- pénzügyi: *nincs*

Óhíd, 2014. április 29.




Bödör Endréné
jegyző

SZALAPA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3/2013.(V.5.) önkormányzati rendelet
a 2013.évi költségvetésről szóló
3/2013. (III.13) önkormányzati rendeletének módosításához

1. §.

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

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

kiadási főösszegét	51.704.000 Forintban,
bevételi főösszegét	51.704.000 Forintban állapítja meg.

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

2.§. (2.) A képviselő-testület az (1) bekezdés szerinti 3597 e Ft összegű - költségvetési bevételek és kiadások egyenlegét az előző évi pénzmaradvány igénybevételével finanszírozza.

Hitelfelvétel összege 0 Ft.

A rendelet 2. § - a következők szerint módosul:

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

A rendelet 3. § - a következők szerint módosul:

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

(2) A képviselő-testület a működési bevételek összegét **48.107 e Ft**-ban, a felhalmozási bevételek összegét **2971 e Ft**-ban állapítja meg.

(3) Az önkormányzat 2013. évi működési célú költségvetési támogatását jogcímenként a 6. melléklet alapján határozza meg.

2.§.

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

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

működési kiadási előirányzat összesen: **44.360 e Ft**

ebből:

- személyi jellegű kiadások:	19.742 e Ft
- munkáltatót terhelő járulékok:	2.967 e Ft
- dologi kiadások:	10.936 e Ft
- egyéb működési kiadások:	5.849 e Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	4.866 e Ft

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

3.§.

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

4.§.

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

Szalapa, 2014. április 30



Kiss Csaba
Polgármester



Bödör Endréné
Jegyző

Kihirdetve: 2014. május 05.



Bödör Endréné
jegyző

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

SZALAPA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

e Ft

Sor- szám	Bevételi jogcím	2013. évi előirányzat	2013. Módosított
1	2	3	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	7 192	7 192
2.	I/I. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	3 323	3 323
2.1.	Helyi adók	2 833	2 833
2.2.	Hitelek		
2.3.	Átengedett központi adók	440	440
2.4.	Bírságok, díjak, pótdíjak	50	50
2.5.	Egyéb sajátos bevételek		
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek		
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1+...+3.8.)	3 869	3 869
3.1.	Áru- és készletértékesítés	160	160
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke		
3.3.	Bérelti díj	3 238	3 238
3.4.	Intézményi ellátási díjak		
3.5.	Alkalmazottak térítése		
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel		
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	30	30
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	441	441
4.	II. Közhatalmi bevételek		
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	15 399	16 755
5.1.	Települési önkormányzatok működési támogatása	7 837	8 639
5.2.	Hozzájárulás pénzügyi szociális ellátásokhoz	6 152	5 773
5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása		
5.4.	Egyes jövedelemelőadó támogatások kiegészítése		
5.5.	Könyvtári, közművelődési és műzumi feladatok támogatása		
5.6.	Cinzett és céltámogatások	1 410	1 898
5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása		
5.8.	Egyéb támogatás - irányító szervtől kapott		445
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1+6.2)	16 931	23 773
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1+...+6.1.5.)	14 347	21 159
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
6.1.3.	Többcélu kistérségi társulástól, jogi személyiségtől átvett pénzeszköz		
6.1.4.	EU támogatás		
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	14 347	14 347
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1+...+6.2.5.)	2 584	2 534
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz		
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		
6.2.3.	Többcélu kistérségi társulástól, jogi személyiségtől átvett pénzeszköz		
6.2.4.	EU támogatás		
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	2 584	2 534
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1+...+7.3)	387	387
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)		
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	387	387
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1+8.2.)		
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
9.	VII. Kölcsön (munkavállalóknak adott kölcsön) visszatérülése		
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	39 989	48 107
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	3 597	3 597
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	3 597	3 597
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa		
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.+12.2.)		
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1+...+12.1.6.)		
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		
12.1.2.	Hitelek felvétele		
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		
12.1.4.	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel		
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel		
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1+...+12.2.7.)		
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése		
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele		
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele		
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése		
12.2.5.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése		
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel		
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel		
	Függő, árfutó		
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	43 586	51 704

0

0

0

KIADÁSOK

Sor- szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat	Módosított
1	2	3	
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	38 991	44 192
1.1.	Személyi juttatások	16 445	19 742
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 773	2 967
1.3.	Dologi kiadások	10 355	10 936
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 418	10 547
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások		
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	4 691	4 866
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás		
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	408	593
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás	4 319	5 088
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés		
1.12.	- Kamatkiadások		
1.13.	- Költségvetési szervnek folyóított támogatás		
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	3 722	7 344
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	3 338	3 748
2.2.	Felújítások	384	3 596
2.3.	Lakástámogatás		
2.4.	Lakásépítés		
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai		
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás		
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre		
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéki kiadás		
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai		
3.	III. Kölcsön (munkavállalóknak adott kölcsön)		
4.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	793	168
4.1.	Általános tartalék	693	168
4.2.	Céltartalék	100	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	43 506	51 704
6.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1+6.2.)		
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)		
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése		
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
6.1.6.	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
6.1.7.	Betét elhelyezése		
6.1.8.	Egyéb		
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)		
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
6.2.2.	Hitelek törlesztése		
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
6.2.6.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
6.2.7.	Betét elhelyezése		
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai		
	Például, árfutó		
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	43 506	51 704

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-3 597	-3 597
---	---	--------	--------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

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

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

eFt

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított
1	2	3.	3.	4.	5.	5.
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételci	3 323	3 323	Személyi juttatások	16 445	19 742
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			Munkaadókat terhelő járulékok	2 773	2 967
3.	Közhatalmi bevételek			Dologi kiadások	10 355	10 936
4.	Támogatások, kiegészítések	15 399	16 755	Egyéb működési célú kiadások	5 420	5 849
5.	Támogatásértéki bevételek	14 347	21 189	Tartalékok		
6.	EU támogatás			Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 691	4 866
7.	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás			Költségvetési szerveknek folyósított támogatás		
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele			Felhalmozási kiadások	3 822	7 344
9.	Intézményi működési bevétel	3 869	3 869			
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen:	36 938	45 136	Költségvetési kiadások összesen:	43 506	51 704
14.	Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.	3 597	3 597	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15.	Előző évi váll. maradv. igénybev.			Likviditási hitelek törlesztése		
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17.	Hitelek felvétele			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.			Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
19.	Forgatási célú bef., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése			Befektetési célú bef., külf. értékpapírok vásárlása		
20.	Betét visszavonásából származó bevétel			Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel			Betét elhelyezése		
22.	Felhalmozási bev			Egyéb		
23.				Függő, árfutó		
24.	Függő, árfutó			Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)		
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)			KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	43 506	51 704
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	40 535	48 733	Költségvetési többlet:		
27.	Költségvetési hiány:	6 568	6 568			

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

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított
1	2	3	3	4	5	5
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			Intézményi beruházási kiadások	3 338	3 748
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása	387	387	Felújítások	384	3 596
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			Lakástámogatás		
4.	Címzett és céltámogatások			Lakásépítés		
5.	Egyéb központi támogatás			EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai		
6.	Központosított előirányzatokból támogatás			EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásának kiadásai		
7.	Támogatásértékű bevételek	2 584	2 584	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			Tartalékok	100	100
9.	EU-s támogatásból származó forrás					
10.						
11.	Költségvetési bevételek összesen:	2 971	2 971	Költségvetési kiadások összesen:	3 822	7 344
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			Hitelek törlesztése		
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése			Kölcsön törlesztése, adott kölcsön		
17.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
18.	Betét visszavonásából származó bevétel			Betét elhelyezés		
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel			Egyéb hitei, kölcsön kiadásai		
20.						
21.						
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)			Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)		
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	2 971	2 971	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	3 822	7 344
24.	Költségvetési hiány:			Költségvetési többlet:		

eFt

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

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
személyi juttatások	19742			0
utazásdíjakat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2967			0
dolgozói költségek	10936			0
ellátottak pénzbeli juttatásai	4866			0
egyéb működési célú kiadások	5849	658		658
- a helyi önkormányzat által a lakosságunk juttatott támogatások, szociális, részvételre alapuló jellegű ellátások	4691	470		470
- a működési célú átadott pénzeszköz		220		220
- támogatásértéktelű működési kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)	5088	0		0
- előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen				0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás				0
Általános tartalék				0
Céltartalék				0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	44360	658	0	658
beruházások	3748			0
felújítások	3596			0
egyéb felhalmozási kiadások				0
- az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai				0
- a felhalmozási célú átadott pénzeszköz				0
- támogatásértéktelű felhalmozási kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)				0
- előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás				0
Általános tartalék felhalmozási célra				0
Céltartalék felhalmozási célra	0			0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás				0
Kölcsönök nyújtása felhalmozási célra				0
Kölcsönök törlesztése felhalmozási célra				0
Hitel törlesztése felhalmozási célra				0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	7344	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	51704	658	0	658

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT - ÁLLAMI TAMOGATÁSBÓL ÉS SAJÁT BEVETELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT - SAJÁT BEVETELBŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
közhatalmi bevételek	3323	658		658
intézményi működési bevételek	3869			0
működési célú támogatás államháztartáson belülről	14347	0		0
a működési célú átvett pénzeszköz				0
helyi adó bevételek	2833			0
illetékek				0
Pótlékok, bírságok	50			0
Átengedett központi adók	440			0
a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások	16755			0
kapott kamatok működési célú	30			0
Működési célú költségvetési bevételek összesen	41647	658	0	658
Működési célú hiány				0
Működési célú többlet				0
Irányító szervtől kapott működési célú támogatás				0
előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	3597			0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	45244	658	0	658
felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	2584			0
felhalmozási célú átvett pénzeszköz	387			0
felhalmozási bevétel	2971			0
az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei				0
központi költségvetésből származó egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatások				0
nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek				0
kapott kamatok felhalmozási célú	30			0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	5972	0	0	0
Felhalmozási célú hiány				0
Felhalmozási célú többlet				0
Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás				0
előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
Kölcsön visszatérítése				0
Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	6460	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	51704	658	0	658

4.sz. melléklet a 3/2014. (V.5.) önkormányzati rendelethez
**Óhíd Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi
fizetési kötelezettség megállapításához**

Sor- szám	Bevételei jogcímek	2013. évi előirányzat	2013. évi módosított előirányzat
1	2	3	3
1.	Helyi adók	2 833	2 833
2.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékő jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel		
4.	Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalt értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel vagyonhasznosításból származó bevétel		
5.	Bírság, pótlék és díjbevétel	50	50
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		2 883	2 883

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

A 2013. évi költségvetési támogatás alakulása jogcímenként

Normatív állami támogatás		
	2013. Előirányzat e Ft	2013. Módosított e Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 837	8 639
Egyes jóvedelempótló támogatások kiegészítése	3 329	2 950
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	582	582
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (Falugondnoki szolg.)	1 997	1 997
Közművelődés, könyvtári szolgálatok támogatása	244	244
Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	1 410	885
Szerkezetátalakítási tartalék		744
Központosított működési célú előirányzatok		269
Egyéb működési célú központi támogatás		445
I. Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása:	15 399	16 755

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

Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	2013. évi módosított ezer Ft
1	5	
Önkormányzati beruházások		
Ingatlan vásárlása	1 827	1 927
Gépek, berendezések	802	1 046
Áfa	709	775
ÖSSZESEN:	3 338	3 748

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

Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Felújítás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	Módosított
1	5	5
Ingatlan felújítása		2 529
Gépek, berendezések felújítása	307	307
áfa	77	760
ÖSSZESEN:	384	3 596

megnevezése	Önkormányzat			
Feladat megnevezése	Szalapa Sajt			

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Módosított Előirányzat
1	2	3	4	4
Bevételek				
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei	7 192	7 192	6 492
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.6.)	3 323	3 323	2 887
2.1.	Helyi adók	2 833	2 833	2 390
2.2.	Illetékek			
2.3.	Gépjárműadó	440	440	440
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	50	50	50
2.5.	Igazgatási szolgáltatási díj			7
2.6.	Egyéb közhatalmi bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	3 869	3 869	3 605
	Áru és készletértékesítés	160	160	62
3.1.	Egyéb saját bevétel/szolg.ellmértéke			96
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások értéke	391	391	91
3.3.	Bérelti díj	3 238	3 238	3 309
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	30	30	47
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	50	50	
5.	III. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatás (5.1.+...+5.8.)	15 399	16 755	16 755
5.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	7 837	8 639	8 639
5.6.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 997	1 997	1 997
5.7.	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	244	244	244
5.8.	Felhaszn. költönységekkel jár. támogatás	582	582	582
5.9.	Működőképesség megőrzését szolg. Kieg. Támog.	1 410	885	885
5.10.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	3 329	2 950	2 950
5.11.	Szerkezetátalakítási tartalék		744	744
	kp.i mők. előir.		714	714
5.12.	Egyéb működési célú központi támogatás			
6.	IV. Támogatásértéki bevételek	16 931	23 773	23 773
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	14 347	21 189	21 189
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi önkormányzatoktól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapokból átvett pénzeszköz			
6.1.4.	Központi kezelésű előirányzattól			
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel-Nemzetiségi Önk.	14 347	21 189	21 189
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.3.)	2 584	2 584	2 584
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	2 584	2 584	2 584
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)	387	387	512
7.1.	Egyéb önk. vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból sz. bevétel	387	387	512
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön visszatérítése)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	39 909	48 107	47 532
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	3 597	3 597	3 597
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	3 597	3 597	3 597
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa			
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételei (12.1.+12.2.)			
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei			
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	43 506	51 704	51 129

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

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

Költségvetési szerv neve: Szalapa Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma: 11749053-15432515

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

Szalapa Község Önkormányzat 2013. évi kiadási előirányzatai feladatonként

ezer forintban

	Megnevezés	Személyi juttatás		Járadékok		Dologi kiadások		Felhalmozási kiadások		Működési támog. kiad.		Társ. és szocpol. kiadás		Tartalékok		Összesen		Teljes m. idő	Részmun- kaldós*
		eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód	eredeti	mód		
5629136	Iskolai intézményi étkeztetés -KF									48	48					48	48		
	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése -ÖF															0	0		
	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése - KF															0	0		
8411121	Önkormányzati Igazgatási tevékenysége, jogalkotás - KF	2 245	2 245	613	613	1 145	1 145			4 179	4 981			793	793	8 975	9 777		
8411261	Önkorm. és társ. szakmai alaptév.															0			
8411266	Önkorm. All. ht.-bel. tám.															0			
5220011	Közutak, hidak üzemeltetése, karbantartása KF					250	250									250	250		
3600001	Víztermelés, -kezelés, - ellátás - KF							384	384							384	384		
9603021	Köztisztító fenntartás és üzemeltetés - KF					267	267									267	267		
8414021	Közvilágítás - KF					610	610									610	610		
8621015	Háziorvosi alapszolgáltatás, ügyelet -KF					267	267			220	220					487	487		
8130001	Zöldterület															0	0		
8904221	Közfoglalkoztatás Járdá -ÖF	4 757	4 757	642	642	79	79	1 566	1 566							7 044	7 044	7	
8904221	Közfoglalkoztatás Mezőgazdasági -KF	5 696	5 696	769	769	688	688	1 018	1 018							8 171	8 171	8	
8904221	Közfoglalkoztatás Téli -KF	2 205	2 205	298	298											2 503	2 503		
8904221	Közfoglalkoztatás Adminisztratív -KF	80	80	13	13	25	25									118	118		
9101231	Könyvtári szolgáltatások -KF	161	161	43	43	216	216									420	420		
8821111	Rendszeres szociális segély -KF											2 497	2 497			2 497	2 497		
8821131	Lakásfenntartási támogatás - KF											1 421	1 421			1 421	1 421		
8821151	Ápolási Díj -KF											30	30			30	30		
8821241	Rendszeres gyermekvédelmi támogatás -KF											273	273			273	273		
882141	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás - ÖF											200	200			200	200		
8821231	Átmeneti segély - ÖF											40	40			40	40		
8821231	Temetési segély - ÖF											100	100			100	100		
8821291	Egyéb Önkormányzati eseti- ÖF											40	292			40	292		
8822021	Közgyógyellátás -ÖF											90	90			90	90		
8899225	Házl. segítségnyújtás																		
	Civil szervezetek működési támogatása - ÖF															0	0		
9105021	Közművelődési tevékenységek és támogatásuk - KF															0	0		
8414031	Város és község gazdálkodás -KF		216	32	32	5 300	5 300	754	754							6 086	6 302		
	Általános iskola működtetése -KF									80	80					80	80		
	Intézmények elszámolása a ktgvet. szervekkel															0	0		
8899216	Szociális étkeztetés - KF									200	200					200	200		
8905091	Egyéb közösségi társadalmi tevékenység - KF			22	22	284	284									306	306		
8899281	Falugondóki szolgálat KF	1 301	1 301	341	341	1 224	1 224									2 866	2 866	1	
	Összesen	16 445	16 661	2 773	2 773	10 355	10 355	3 722	3 722	4 727	5 529	4 691	4 943	793	793	43 506	51 704	16	1

Kötelező feladat jelölése : KF

Önként vállalt feladat jelölése - ÖF

BESZÁMOLÓ

Szalapa Község Önkormányzatának 2013. évi gazdálkodásáról

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

I. Az önkormányzat feladatellátás általános értékelése

Az Önkormányzat feladatai az alábbi csoportokra bonthatók:

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

Az igazgatási feladatokat az önkormányzat 2013. január 14-ig Körjegyzőség fenntartásával 2013. január 15-től Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásával biztosította. A Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásához az Önkormányzatoknak csak az állami támogatás összegével kellett hozzájárulniuk.

2. Oktatási, nevelési feladatok biztosítás

Az óvodai és iskolai nevelést a Túrjei Óvoda és Általános Iskola látja el.

3. Szociális ellátások

Az Önkormányzat által nyújtott szociális ellátások 4.234 e Ft összeget tettek ki.

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

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

A szociális ellátásokat elősegítik a falugondnoki szolgálat működtetésével, amely költségek fedezetére az állam 2.438 e Ft-os támogatást nyújtott.

II. Bevételi források és azok teljesítése

1. Bevételi források és azok alakulása

Bevételek forrásai:

- Intézményi működési bevételek	3.605 ezer Ft
- Önkormányzat működési költségvetési támogatása	16.755 ezer Ft
- Működési célú támogatásértékű bevétel	20.974 ezer Ft
- Közhatalmi bevételek	2.825 ezer Ft
- Felhalmozási bevétel	512 ezer Ft
- Pénzmaradvány igénybevétele	3.597 ezer Ft
(Függő, átfutó)	267 ezer Ft

Intézményi működési bevételek közt szerepelnek a továbbszámlázott szolgáltatás bevételei, Zalai Hírlap bérleti díj bevétele valamint a kamatbevételek.

Önkormányzat működési költségvetési támogatása:

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

Működési célú támogatásértékű bevételek a TB - től átvett 2.950 e Ft, elkülönített állami pénzalapoktól 20.974 e Ft.

Közhatalmi bevételek: igazgatási szolgáltatási díj 7 e Ft, gépjárműadó bevétel 408 e Ft, magánszemélyek kommunális adója 625 e Ft, építményadó 164 e Ft, Telekadó 443 e Ft, helyi iparüzési adó 1158 e Ft, pótlék, bírság bevétel 0 e Ft, egyéb bevétel 0 e Ft.

Felhalmozási bevétel az Aquazala koncessziós díjbevétel 512 e Ft összegben.

III. Kiadások alakulása

- Személyi juttatások	17.296 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	2.842 ezer Ft
- Dologi és egyéb folyó kiadások	9.181 ezer Ft
- Működési célú támogatás értékű kiadások	4.800 ezer Ft
- Működési pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	902 ezer Ft
- Ellátottak pénzbeli juttatások	4.234 ezer Ft
- Felújítás	3.335 ezer Ft
- Beruházás	924 ezer Ft

1. Működési kiadások alakulása

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

Működési célú támogatás értékű kiadások közt Bursa Hungarica 150 e Ft, szoc.étkezés 21 e Ft, Túrje Általános Iskola 2012. évi elmaradt finanszírozása 282 e Ft, belső ellenőrzés 70 e Ft, Zala Kar tagdíj 23 e Ft, összegű átadott pénzeszköz szerepel.

Működési pénzeszköz átadások ÁHT - n kívülre Reálmed Humán eü. finanszírozása 136 e Ft, Balaton felvidéki Vízi társulásnak 26 e Ft, gyermekorvos részére 30 e Ft, fogászati ügyeletnek 11 e Ft, TÖOSZ tagdíj 12 e Ft, Zala Termárvölgye Egyesület 5 e Ft, mentőszolgálatnak 20 e Ft és a Vörös Keresztnek 515 e Ft összegű átadott pénzeszközt tartalmaz.

Az önkormányzatok által folyósított ellátások közül a rendszeres szociális segélyezésére 308 e Ft-ot, foglalkoztatást helyettesítő támogatásra 1683 e Ft-ot, ápolási díjra 29 e Ft-ot,

lakásfenntartási támogatásra 1.511 e Ft-ot, gyermekvédelmi támogatásra 588 e Ft-ot, átmeneti segélyekre 55 e Ft-ot, temetési segélyre 60 e Ft-ot, fordított az Önkormányzat.

2. Felhalmozási kiadások alakulása

Az Aquazala vezetékes ivóvíz rendszer 2012. évi beruházásai 512 e Ft összegben.

IV. Pénzmaradvány változásának tartalma és okai

Az Önkormányzatnak 2013. évben 3.597e Ft előző évi pénzmaradványa keletkezett, ami felhalmozási kiadások, valamint működési kiadások fedezetére szolgált.

V. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása:

1. Értékpapír műveletek

Az Önkormányzat 2013. évben értékpapír műveletet nem végzett.

2. Hitelművelet

Az Önkormányzat 2013. évben hitel műveletet nem végzett.

VI. Vagyon alakulása

Az Önkormányzat vagyona 2013. év végén nettó 66.767 e Ft.

2013. év végi vagyon alakulása:

Immateriális javak	0 eFt
Ingatlanok	58.396 eFt
Gépek, berendezések	3.336 eFt
Járművek	1.059 eFt
Tartós részesedések	0 eFt
Koncesszióba adott eszközök	3.976 eFt

Szalapa, 2014. március 10.

Kiss Csaba
Polgármester




Bödör Endréné
Jegyző

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

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

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

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

2. A jogszabály környezeti és egészségügyi következményei

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

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

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

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

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

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

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

Indokolás

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

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

Óhíd, 2014. április 28.




Bödör Endréné
jegyző

Szalapa Község Önkormányzat
4/2014. (V.5.) önkormányzati rendelet tervezete
a 2013. évi zárszámadásról

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

1. § A rendelet hatálya

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

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

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

44.671 eFt bevétellel

43.514 eFt kiadással

4.754 e Ft pénzmaradvánnyal jóváhagyja

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

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

(4) Az Önkormányzat 2013. évi működési célú költségvetési támogatásait jogcímenként a képviselő-testület a *6. melléklet* alapján hagyja jóvá.¹

3. § A költségvetés részletezése

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

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

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

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

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

- (5) Az önkormányzat 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célja nem voltak, ezért erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (6) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei 2013. évben nem voltak. Erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (7) Elkülönítetten az európai uniós forrásból megvalósuló program, projekt 2013. évben nem valósult meg. Erre vonatkozóan melléklet nem szerepel a rendeletben.
- (8) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását a 11.1 mellékletek szerint határozza meg.
- (9) Az önkormányzat és költségvetési szervei működési, felhalmozási és felújítási kiadásait szakfeladatonként 14. melléklet tartalmazza.
- (10.) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 0 e Ft.
- (11.) A 2013. december 31-én a mérlegben értékkel szereplő eszközök állományi értéke összesen 73.478 e Ft, a források állományi értéke összesen: 73.478 e Ft. A kötelezettségek összesen 693 e Ft, követelések összesen 1.413 e Ft.

Az Önkormányzat mérlegét és vagyonát a 2013. évről a 15. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat 2013. évi pénzmaradványát az önkormányzat a 16. melléklet szerint jóváhagyja.

Az önkormányzat 2013. évi pénzmaradványa *4.754* e Ft.

(13.) Szalapa Község Önkormányzat 2013. évi pénzeszköz változásának kimutatását a 17. melléklet szemlélteti.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

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

(2) A rendelet kihirdetéséről a Jegyző gondoskodik.

Szalapa, 2013. április 30.


Bődör Endréné
jegyző




Kiss Csaba
polgármester

Kihirdetve: 2014. május 05.


Bődör
jegyző



BEVÉTELEK

Sor- szám	Bevétel jogcím	2013. évi előirányzat	2013. Módosított	2013. évi Tény
1	2	3	3	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	7 192	7 192	6 430
2.	I/1. Önkormányzat sajátos működési bevételei (2.1+...+2.6)	3 323	3 323	2 825
2.1.	Helyi adók	2 833	2 833	2 390
2.2.	Illetékek			
2.3.	Átengedett központi adók			
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	440	440	415
2.5.	Egyéb sajátos bevételek	50	50	20
2.6.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	3 869	3 869	3 605
3.1.	Áru- és készletértékesítés	160	160	62
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke			91
3.3.	Bérelti díj	3 238	3 238	3 309
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	30	30	47
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	441	441	96
4.	II. Közhatalmi bevételek			
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	15 399	16 755	16 755
5.1.	Települési önkormányzatok működési támogatása	7 837	8 639	8 639
5.2.	Hozzájárulás pénzübeli szociális ellátásokhoz	6 152	5 773	5 773
5.3.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása			
5.4.	Egyes jövedelempló támogatások kiegészítése			
5.5.	Könyvtári, közművelődési és műszaki feladatok támogatása			
5.6.	Címzett és célhatározások	1 410	1 898	1 898
5.7.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása			
5.8.	Egyéb támogatás - irányító szervtől kapott		445	445
6.	IV. Támogatásértéki bevételek (6.1.+6.2.)	16 931	23 773	20 974
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	14 347	21 189	20 974
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			131
6.1.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	EU támogatás			
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	14 347	14 347	20 843
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	2 584	2 584	
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Többcélú kistérségi társulástól, jogi személyiségű társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	2 584	2 584	
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)	387	387	512
7.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)			
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	387	387	512
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VII. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön) visszatérítése			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	39 909	48 107	44 671
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalkozási tevékenység maradványa (12.1.+12.2.)	3 597	3 597	3 597
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	3 597	3 597	3 597
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa			
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei (10.1.+10.2.)			
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei (12.1.1.+...+12.1.6.)			
12.1.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.1.2.	Hitelek felvétele			
12.1.3.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése			
12.1.4.	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.1.5.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.1.6.	Egyéb működési, finanszírozási célú bevétel			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei (12.2.1.+...+12.2.7.)			
12.2.1.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése			
12.2.2.	Rövid lejáratú hitelek felvétele			
12.2.3.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
12.2.4.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése			
12.2.5.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok kibocsátása, értékesítése			
12.2.6.	Betét visszavonásából származó bevétel			
12.2.7.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevétel			
	Függő, átrfúto			267
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11+12)	43 506	51 704	48 535

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat	Módosított	Tejlesztés
1	2	3		3
I.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások	38 991	44 192	39 256
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 445	19 742	17 296
1.3.	Dologi kiadások	2 773	2 967	2 842
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 355	10 936	9 181
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 418	10 547	9 936
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságunk juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	4 691	4 866	4 234
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás			
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	408	593	902
1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás	4 319	5 088	4 800
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
1.12.	- Kamatkiadások			
1.13.	- Költségvetési szervnek folyósított támogatás			
II.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.7.)	3 722	7 344	4 259
2.1.	Intézményi beruházási kiadások	3 338	3 748	924
2.2.	Felújítások	384	3 596	3 335
2.3.	Lakástámogatás			
2.4.	Lakásépítés			
2.5.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai			
2.6.	EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéki kiadás			
2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
III.	III. Kölcsön (munkavállalónak adott kölcsön)			
IV.	IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)	793	168	
4.1.	Általános tartalék	693	168	
4.2.	Céltartalék	100		
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	43 506	51 704	43 514
VI.	VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.+6.2.)			
6.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.1.1.+...+6.1.8.)			
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.1.6.	Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.1.8.	Egyéb			
6.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (6.2.1.+...+6.2.8.)			
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
6.2.6.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
	Függő, árfutó			-462
7.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	43 506	51 704	43 052

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-3 597		1 157
---	---	--------	--	-------

FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ PÉNZÜGYI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

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

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Tény	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés
1	2	3.	3.	3.	4.	5.	5.	5.
1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	3 323	3 323	2 825	Személyi juttatások	16 445	19 742	17 296
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása				Munkaadókat terhelő járulékok	2 773	2 967	2 842
3.	Közhatalmi bevételek				Dologi kiadások	10 355	10 936	9 181
4.	Támogatások, kiegészítések	15 399	16 755	16 755	Egyéb működési célú kiadások	5 420	5 849	5 702
5.	Támogatásértéktől bevételek	14 347	21 189	20 974	Tartalékok			
6.	EU támogatás				Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 691	4 866	4 234
7.	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás				Költségvetési szerveknek folyósított támogatás			
8.	Működési célú kölcsön visszatérítése, igénybevétele				Felhalmozási kiadások	3 822	7 344	4 259
9.	Intézményi működési bevétel	3 869	3 869	3 605				
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen:	36 938	45 136	44 159	Költségvetési kiadások összesen:	43 506	51 704	43 514
14.	Előző évi mők. célú pénzm. igénybev.	3 597	3 597	3 597	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Előző évi váll. maradv. igénybev.				Likviditási hitelek törlesztése			
16.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatér.				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
19.	Forgatási célú belf., külf. értékpapírok kibocsátása, értékesítése				Befektetési célú belf., külf. értékpapírok vásárlása			
20.	Betét visszavonásából származó bevétel				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
21.	Egyéb működési finanszírozási célú bevétel				Betét elhelyezése			
22.	Felhalmozási bev	2 971	2 971	512	Egyéb			
23.					Függő, átfutó			
24.	Függő, átfutó			267				
25.	Finanszírozási célú bevételek (16+...+24)	2 971	2 971	779	Finanszírozási célú kiadások (14+...+24)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+14+15+25)	43 506	51 704	48 535	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+25)	43 506	51 704	43 514
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			

Ezer forintban!

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	2013. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés
1	2	3	3	3	4	5	5	5
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				Intézményi beruházási kiadások	3 338	3 748	924
2.	Vagyoni értékű jogok értékesítése, hasznosítása	387	387	512	Felújítások	384	3 596	3 335
3.	Pénzügyi befektetésekkel szembe fordított bevételek				Lakásfinanszírozás			
4.	Címzett és céltámogatások				Lakásépítés			
5.	Egyéb központi támogatás				EU-s forrásból finansz. támogatással megv. progr., projektek kiadásai			
6.	Központosított előirányzatokból támogatás				EU-s forrásból finansz., önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
7.	Támogatásértékelési bevételek	2 584	2 584		Egyéb felhalmozási célú kiadások			
8.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről				Tartalékok	100	100	
9.	EU-s támogatásból származó forrás							
10.								
11.	Költségvetési bevételek összesen:	2 971	2 971	512	Költségvetési kiadások összesen:	3 822	7 344	4 259
12.	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
13.	Értékpapír kibocsátása, értékesítése				Hitelek törlesztése			
14.	Rövid lejáratú hitelek felvétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérítése				Kölcsön törlesztése, adott kölcsön			
17.	Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok kibocsátása, érték.				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
18.	Belső visszavonásból származó bevételek				Betét elhelyezése			
19.	Egyéb felhalmozási finanszírozási célú bevételek				Egyéb hitel, kölcsön kiadásai			
20.								
21.								
22.	Finanszírozási célú bev. (13+...+21)				Finanszírozási célú kiad. (12+...+21)			
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (11+12+22)	2 971	2 971	512	KIADÁSOK ÖSSZESEN (11+22)	3 822	7 344	4 259
24.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			

Ezer forintban!

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

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

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
személyi juttatások	17296			0
személyi juttatások terhére járó díjak és szociális hozzájárulási adó	2842			0
ökológiai kiadások	9181			0
ellátottak pénzbeli juttatásai	4234			0
egyéb működési célú kiadások	5702	658		658
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatások, szociális, rászorultsági jellegű ellátások		470		470
- a működési célú átadott pénzeszköz	902	220		220
- támogatásértéktől működési kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)	4800	0		0
- előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás összesen				0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési célú támogatás				0
általános tartalék	0			0
céltartalék				0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	39255	658	0	658
beruházások	924			0
felújítások	3335			0
egyéb felhalmozási kiadások				0
- az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai				0
- a felhalmozási célú átadott pénzeszköz				0
- támogatásértéktől felhalmozási kiadások (ÁHT-n belüli pénzeszköz átadások)				0
- előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás				0
általános tartalék felhalmozási célra				0
céltartalék felhalmozási célra	0			0
Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított felhalmozási támogatás				0
Kölcsönök nyújtása felhalmozási célra				0
Kölcsönök törlesztése felhalmozási célra				0
Hitel törlesztése felhalmozási célra				0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	4259	0	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	43514	658	0	658

megnevezés	KÖTELEZŐ FELADAT- ÁLLAMI TAMOGATÁSBÓL ES SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADAT- SAJÁT BEVÉTELBŐL	ÁLLAMI FELADATOK	ÖSSZESEN
közhatalmi bevételek	2825	658		658
intézményi működési bevételek	3605			0
működési célú támogatás államháztartáson belülről	20974	0		0
a működési célú átvett pénzeszköz				0
helyi adó bevételek				0
illetékek				0
Pótlékok, bírságok				0
Átengedett központi adók				0
a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatások	16755			0
kapott kamatok működési célú	40			0
Működési célú költségvetési bevételek összesen	44199	658	0	658
Működési célú hiány				0
Működési célú többlet				0
Irányító szervtől kapott működési célú támogatás				0
előző évi pénzmaradvány igénybevétele működési célra (finanszírozási c. bev.)	3597			0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	47796	658	0	658
felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0			0
felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0			0
felhalmozási bevétel				0
az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei				0
központi költségvetésből származó egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatások				0
nemzeti vagyonnal kapcsolatos bevételek				0
kapott kamatok felhalmozási célú				0
Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen	512	0	0	0
Felhalmozási célú hiány				0
Felhalmozási célú többlet				0
Irányító szervtől kapott felhalmozási célú támogatás				0
előző évi pénzmaradvány igénybevétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)				0
Kölcsön visszatérítése				0
Hitel felvétele felhalmozási célra (finanszírozási c. bev.)	227			0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	739	0	0	0
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	48535	658	0	658

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

Óhíd Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2013. évi előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	3	3
1.	Helyi adók	2 833	2 833	2 390
2.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel			
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel			
4.	Tárgyi eszközök, immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalt értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel vagyonhasznosításból származó bevétel			
5.	Bírság, pótlék és díjbevétel	50	50	20
6.	Kézességvállalással kapcsolatos megtérülés			
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		2 883	2 883	2 410

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

A 2013. évi költségvetési támogatás alakulása jogcímenként

Normatív állami támogatás			
	2013. Előirányzat e Ft	2013. Módosított e Ft	I.f.év telj. e Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 837	8 639	8 639
Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	3 329	2 950	2 950
Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	582	582	582
Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (Falugondnoki szolg.)	1 997	1 997	1 997
Közművelődés, könyvtári szolgálatok támogatása	244	244	244
Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás	1 410	885	885
Szerkezetátalakítási tartalék		744	744
Központosított működési célú előirányzatok		269	269
Egyéb működési célú központi támogatás		445	445
I. Önkormányzat működési célú költségvetési támogatása:	15 399	16 755	16 755

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

Beruházási (felhalmozási) kiadások
előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	2013. évi módosított ezer Ft	Teljesítés
1	5		5
Önkormányzati beruházások			
Ingatlan vásárlása	1 827	1 927	199
Gépek, berendezések	802	1 046	571
Áfa	709	775	154
ÖSSZESEN:	3 338	3 748	924

Felújítási kiadások előirányzata felújításoként

Felújítás megnevezése	2013. évi előirányzat ezer Ft	Módosított	Teljesített
1	5	5	5
Ingatlan felújítása		2 529	2 528
Gépek, berendezések felújítása	307	307	97
áfa	77	760	710
ÖSSZESEN:	384	3 596	3 335

megnevezése	Önkormányzat		
Feladat megnevezése	Szalapa Sajt		

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Módosított Előirányzat
1	2	3	4	4
Bevételek				
1.	I. Önkormányzatok működési bevételei	7 192	7 192	6 430
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.6.)	3 323	3 323	2 825
2.1.	Helyi adók	2 833	2 833	2 390
2.2.	Illetékek			
2.3.	Gépjárműadó	440	440	408
2.4.	Bírságok, díjak, pótlékok	50	50	20
2.5.	Igazgatási szolgáltatási díj			7
2.6.	Egyéb közhatalmi bevételek			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	3 869	3 869	3 605
	Áru és készletértékesítés	160	160	62
3.1.	Egyéb saját bevétel			96
3.2.	Továbbszámlázott szolgáltatások értéke	391	391	91
3.3.	Bérelti díj	3 238	3 238	3 309
3.4.	Intézményi ellátási díjak			
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel			
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	30	30	47
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	50	50	
5.	III. Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása (5.1.+...+5.8.)	15 399	16 755	16 755
5.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása	7 837	8 639	8 639
5.6.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	1 997	1 997	1 997
5.7.	Könyvtári, köznevelődési és múzeumi feladatok támogatása	244	244	244
5.8.	Felhaszn. köztulajdonok jár. támogatás	582	582	582
5.9.	Működőképesség megőrzését szolg. Kieg. Támog.	1 410	885	885
5.10.	Egyes jóvedelemadó támogatások kiegészítése	3 329	2 950	2 950
5.11.	Szerkezetátalakítási tartalék		744	744
	kp.i. műk.előir.		714	714
5.12.	Egyéb működési célú központi támogatás			
6.	IV. Támogatásértéki bevételek	16 931	23 773	20 974
6.1.	Működési célú támogatásértéki bevétel (6.1.1.+...+6.1.5.)	14 347	21 189	20 974
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.1.2.	Helyi önkormányzatoktól átvett pénzeszköz			
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.1.4.	Központi kezelésű előirányzattól			
6.1.5.	Egyéb működési célú támogatásértéki bevétel	14 347	21 189	20 974
6.2.	Felhalmozási célú támogatásértéki bevétel (6.2.1.+...+6.2.5.)	2 584	2 584	
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás			
6.2.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatásértéki bevétel	2 584	2 584	
7.	V. Felhalmozási célú bevételek (7.1.+...+7.3.)	387	387	512
7.1.	Egyéb önk. vagyon üzemeletéséből, koncesszióból sz. bevétel	387	387	512
7.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása			
7.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
8.	VI. Átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.)			
8.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
9.	VII. Kölcsön (munkavállalóknak adott kölcsön visszatérítése)			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7+8+9)	39 909	48 107	44 671
11.	VIII. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (11.1.+11.2.)	3 597	3 597	3 597
11.1.	Előző évek működési célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa	3 597	3 597	3 597
11.2.	Előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa, vállalkozási maradványa			
12.	IX. Finanszírozási célú pénzügyi műv. bevételei (12.1.+12.2.)			267
12.1.	Működési célú pénzügyi műveletek bevételei			
12.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevételei/Puqgö, árfutó			267
13.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11+12)	43 506	51 704	48 535

megnevezése	Önkormányzat			
Feladat megnevezése	Szalapa Sajt			

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

Kiadások					
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	39 684	44 360	39 255
	1.1.	Személyi juttatások	16 445	19 742	17 296
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 773	2 967	2 842
	1.3.	Dologi kiadások	10 355	10 936	9 181
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 691	4 866	4 234
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	5 420	5 849	5 702
	1.6.	1.5-ből: Lakosságok juttatott támogatások			
	1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások			
	1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás			
	1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	408	593	902
	1.10.	- Működési célú támogatásértéki kiadás			
	1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés			
	1.12.	- Kamatkiadások			
	1.13.	- Irányító szervek működési támogatás			
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	3 822	7 344	4 259
	2.1.	Intézményi beruházási kiadások	3 338	3 748	924
	2.2.	Felújítások	384	3 596	3 335
	2.3.	Céltartalék	100		
	2.4.	Központi, irányító szervek felhalmozási támogatás folyósítása			
	2.5.	Befektetési célú részesedések vásárlása			
	2.6.	EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai			
	2.7.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
	2.8.	- a 2.7-ből: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			
	2.9.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre			
	2.10.	- Felhalmozási célú támogatásértéki kiadás			
	2.11.	- Pénzügyi befektetések kiadásai			
3.		III. Költségen (munkavállalónak adott költségen)			
4.		IV. Tartalékok (4.1.+4.2.)			
	4.1.	Működési céltartalék	693	168	
	4.2.	Céltartalék			
5.		Köztisztviselők fizetése			
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	43 506	51 704	43 514
7.		VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek kiadásai (7.1+7.2.)			
	7.1.	Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai			
	7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai			
8.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	43 506	51 704	43 514

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	1	1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	17	17	17

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

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

Költségvetési szerv neve: Szalapa Község Önkormányzata

Költségvetési szerv számlaszáma: 11749053-15432515

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

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

Szalapa Község Önkormányzat kiadásai
szakfeladatonként

Mégnévezés	010001 Nov. term.	3600001 Víztermelés	5220001 hidak, alagutak üzemeltetése,	5020001 közlekedési intézményi	8100001 Zöldterület- kezelés esetén	8411121 Önkormányzati jogalkotás	8411261 Önkormányzatok és társulások általános végrehajló igazgatási tevékenysége
Személyi juttatások összesen			0			2 090	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			0			569	0
Dologi kiadások	119		109		1 354	25	1 169
Egyéb működési célú kiadások összesen			0		0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai					0	0	0
Működési kiadások összesen	119		109	252	1 354	2 684	1 175
Feújítások (AFA-val) 05/06			0		0	0	0
Beruházások (AFA-val) 05/17			0		0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen			0		0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		512	0		127	0	
Költségvetési kiadások	119	512	109	252	1 481	2 684	1 175
Finanszírozási kiadások összesen			0		0	0	0
Kiadások összesen (82+86)	119	512	109	252	1 481	2 684	1 175

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

Megnevezés	8411265 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége	8411268 Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége Allamháztartáson belüli támogatás esetén	8414021 Közvilágítás	8414031 Községüzemeltetési m.n.s. szolgáltatások	8419139 Támogatási célú finanszírozási műveletek	8520116 Általános iskolai tanulók nappali nevelése, oktatása	8621011 Háziorvosi alapellátás
Személyi juttatások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	290	0	0	0
Dologi kiadások	0	0	281	1 505	0	0	51
Egyéb működési célú kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	447	4 280	281	1 795	0	282	75
Feújítások (AFA-val) 05/06	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (AFA-val) 05/17	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	3 620	0	0	0
Költségvetési kiadások	447	4 280	281	5 415	0	282	75
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (82+86)	447	4 280	281	5 415	0	282	75

14.sz. melléklet a 4/2014.(V.5.) önkormányzati rendel

Szalapa Község Önkormányzat kiadásai
szakfeladatonként

Mégnevezés	8621015 Háziorvosi ügyeleti ellátás	8621111 Aktív kortúak ellátása	8621131 Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	8621151 Apolási díj alanyi jogon	8621171 Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás	8621221 Ármeneti segély	8621231 Temetési segély
Személyi juttatások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	184	2 607	895	30	301	35	80
Feújítások (AFA-val) 05/06	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (AFA-val) 05/17	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Kötségvetési kiadások	184	2 607	895	30	301	35	80
Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen (82+86)	184	2 607	895	30	301	35	80

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

Mégnévezés	8827241 Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	8888716 Szociális étkeztetés	8888225 Házi segítségnyújtás	8898281 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	8904411 Róvát közfog.	8904421 Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása	8904426 Fogl.,hely.támogatás
Személyi juttatások összesen	0			1 410	202	13 017	113
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0			371	51	1 794	15
Dologi kiadások	0			709		3 535	
Egyéb működési célú kiadások összesen	0						
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Működési kiadások összesen	286	166	67	2 490	253	18 346	128
Felújítások (AFA-val) 05/06							
Beruházások (AFA-val) 05/17							
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen							
Felhalmozási kiadások összesen							
Költségvetési kiadások	286	166	67	2 490	253	18 346	128
Finanszírozási kiadások összesen							
Kiadások összesen (82+86)	286	166	67	2 490	253	18 346	128

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

Megnevezés	8905091 Egyéb mms	9101231 Könyvtár szolgáltatások	9105011 Közmuvelődési tevékenységek és támogatásuk	9603071 Közterelő- fenntartás és - működtetés	Összesen
Személyi juttatások összesen		174			17 006
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		36			3 126
Dologi kiadások	42	103	32	147	9 181
Egyéb működési célú kiadások összesen					0
Ellátottak pénzbeli juttatásai					0
Működési kiadások összesen	42	313	32	147	38 974
Fejlesztések (AFA-val) 05/06					0
Beruházások (AFA-val) 05/17					0
Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen					0
Fejlesztési kiadások összesen					4 259
Költségvetési kiadások	42	313	32	147	43 514
Finanszírozási kiadások összesen					0
Kiadások összesen (82+86)	42	313	32	147	43 514

01 - Könyvviteli Mérleg

	Megnevezés	Előző évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
	ESZKÖZÖK		
01	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (111-ből,112-ből)	0	0
02	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (111-ből,112-ből)	0	0
03	3. Vagyoni értékű jogok (111-ből,112-ből)	0	0
04	4. Szellemi termékek (111-ből,112-ből)	4	0
05	5. Immateriális javakra adott előlegek (1181.,1182.)	0	0
06	6. Immateriális javak értékhelyesbítése (119.)	0	0
07	I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	4	0
08	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121.,122-ből)	56 465	58 396
09	2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311.,1312-ből)	3 767	3 336
10	3. Járművek (1321.,1322-ből)	1 379	1 059
11	4. Tenyésztések (141.,142-ből)	0	0
12	5. Beruházások,felújítások (122-ből,127.,1312-ből,1317.,1322-ből,1327.,142-ből,147.)	0	0
13	6. Beruházásra adott előlegek (128.,1318.,1328.,148.1598.,1599.)	0	0
14	7. Állami készletek, tartalékok (1591.,1592.)	0	0
15	8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129.,1319.,1329.,149.)	0	0
16	II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	61 611	62 791
17	1. Tartós részesedés (1711., 1751.)	0	10
18	Ebből - tartós társulási részesedés (1711-ből, 1751-ből)	0	0
19	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174.,1752.)	0	0
20	3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből,1981-ből)	0	0
21	4. Hosszú lejáratú betétek (178., 1988.)	0	0
22	Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke (178)	0	0
23	4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése (1988)	0	0
24	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	0	0
25	6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	0	0
26	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+19+20+21+24+25)	0	10
27	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	0	0
28	2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	4 058	3 976
29	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	0	0
30	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	0	0
31	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	0	0
32	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (27+...+31)	4 058	3 976
33	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+26+32)	65 669	66 767
34	1. Anyagok (21., 241.)	0	0

35	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	0	0
36	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	0	0
37	4. Késztermékek (251., 261.)	0	0
38	5. Áruk, betétdíja gönyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244., 246.)	0	0
39	6. Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	0	0
40	I. Készletek összesen (34+...+39)	0	0
41	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 2882., 2883., 2884.)	120	120
42	2. Adósok (281., 2881.)	634	1 293
43	3. Rövid lejáratú adott kölcsönök (27., 278, 19-ből)	0	60
44	Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (191-194-ből, 1981-ből)	0	0
45	4. Egyéb követelések (285-287., 2885., 2886., 2889., 19-ből)	0	0
46	Ebből: - támogatási program előlegek (2871.)	0	0
47	- előfinanszírozás miatti követelések (2876.)	0	0
48	- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelések (2872.)	0	0
49	- nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874.)	0	0
50	- garancia- és kezességvállalásból származó követelések (2873.)	0	0
51	- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből, 1982-ből)	0	0
52	II. Követelések összesen (41+42+43+45)	754	1 413
53	1. Forgatási célú részesedés (295-ből, 298-ből)	0	0
54	1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke (295-ből)	0	0
55	1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0
56	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből, 298-ből)	0	0
57	2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke (291-ből, 292-ből, 293-ből, 294-ből)	0	0
58	2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0
59	III. Értékpapírok összesen (53+56)	0	0
60	1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (31.)	30	11
61	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32.)	3 087	4 992
62	Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke (32-ből)	3 087	4 992
63	2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése (329.)	0	0
64	3. Elszámolási számlák (33-34.)	0	0
65	4. Idegen pénzeszközök számlái (35-36.)		
66	Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke (35-ből, 36-ből)	0	97
67	4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése (3599, 369)	0	0
68	IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	3 117	5 003
69	1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)		295

70	2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392., 395., 396., 398.)	566	
71	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	191	0
72	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	0	0
73	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	757	295
74	B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	4 628	6 711
75	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	70 297	73 478
	FORRÁSOK		
	1		
76	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (4111.)	0	0
77	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (4112.)	45 844	45 844
78	I. Tartós tőke (76+77)	45 844	45 844
79	1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása (412.)	0	0
80	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása (413.)	20 366	22 187
81	II. Tőkeváltozások (79+80)	20 366	22 187
82	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171.)	0	0
83	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172.)	0	0
84	III. Értékelési tartalék (82+83)	0	0
85	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	66 210	68 031
86	1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (87+88)	3 597	4 754
87	Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	3 597	4 754
88	- előző év(ek) költségvetési tartalék elszámolása (4214.)	0	0
89	2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	0	0
90	3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	0	0
91	4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	0	0
92	5. Előirányzat-maradvány (424.)	0	0
93	I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+...+92)	3 597	4 754
94	1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (95+96)	0	0
95	Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	0	0
96	- előző év(ek) vállalkozási tartalék elszámolása (4224.)	0	0
97	2. Vállalkozási maradvány (4222., 4223.)	0	0
98	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás (427.)	0	0
99	4. Vállalkozási bevételi lemaradás (428.)	0	0
100	II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	0	0
101	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	3 597	4 754
102	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512., 43612.)	0	0
103	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (43411-ből)	0	0
104	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (43412-ből)	0	0
105	4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112., 432112., 43312.)	0	0
106	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122., 432122.)	0	0
107	6. Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek (437-ből)	0	0
108	7. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ből)	0	0
109	Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások (4386)	0	0
110	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+...+108)	0	0
111	1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök (43511., 43611., 4531., 4541.)	0	0

112	Ebből: - hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (43511., 43611.)	0	0
113	2. Rövid lejáratú hitelek (4311-ből, 4321-ből, 4331-ből, 4511., 4521., 4551., 4561.)	0	0
114	Ebből: - likvid hitelek (455-ből, 456-ből)	0	0
115	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431111., 432111., 43311.)	0	0
116	- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431121., 432121.)	0	0
117	3. Rövid lejáratú tartozások kötvénykibocsátásból (4341-ből, 457-ből) (118+119+120)	0	0
118	Ebből: - rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (457-ből)	0	0
119	- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (43411-ből)	0	0
120	- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (43412-ből)	0	0
121	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443., 4386-ből) (122+123)	98	53
122	Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	98	53
123	- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	0	0
124	5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (437-ből, 438-ból, 444., 445., 446., 447., 449.)	115	96
125	Ebből: - váltótartozások (444.)	0	0
126	- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	0	0
127	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	0	0
128	- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472.)	115	96
129	- támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491.)	0	0
130	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495.)	0	0
131	- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	0	0
132	- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494.)	0	0
133	- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	0	0
134	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ből)	0	0
135	- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	0	0
136	- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	0	0
137	- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	0	0
138	II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (111+113+117+121+124)	213	149
139	1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)		
140	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)	0	544
141	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	277	0
142	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)		
143	Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ből)	0	0

144	- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	0	0
145	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (139+...+142)	277	544
146	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (110+138+145)	490	693
147	FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+146)	70 297	73 478

29 - PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁS			
#	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
1	2	3	4
01	1. A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei	0	0
02	2. A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák záróegyenlegei	3 087	4 992
03	3. Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	30	11
04	A. Záró pénzkészlet (1+2+3)	3 117	5 003
05	4. Forgatási célú értékpapírok záró állománya	0	0
06	5. Rövid lejáratú likvid hitelek és működési célú kötvénykibocsátások záróegyenlegei	0	0
07	B. Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege (4+5+6)	0	0
08	- Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege		295
09	- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege	566	0
10	- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege	191	0
11	6. Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	757	295
12	- Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)		
13	- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)	0	544
14	- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)	277	0
15	7. Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege (-)	277	544
16	C. Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen (6+7) (±)	480	-249
17	8. Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)	0	0
18	9. Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)	0	0
19	D. Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa (8+9) (-)	0	0
20	E. Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0	0
21	F. Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (A+B+C+D+E)	3 597	4 754
22	10. Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt	0	0
23	11. Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt		
24	12. Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt		0
25	13. Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt		0
26	G. Finanszírozásból származó korrekciók (±10±11±12±13) (±)		
27	H. Pénzmaradványt terhelő elvonások (-)	0	0
28	I. Költségvetési pénzmaradvány (F±G+H)	3 597	4 754
29	14. Vállalkozási maradványból alaptévékenység ellátására felhasznált összeg	0	0
30	15. A pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)	0	0
31	J. Módosított pénzmaradvány (I+14+15)	3 597	4 754
	A J. sorból:		

32	16. Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz maradványa	0	0
33	17. Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	3 597	4 754
34	Ebből: - Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	3 597	4 754
35	- Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	0	0
36	18. Szabad pénzmaradvány	0	0
37	Ebből: - Működési célú szabad pénzmaradvány	0	0
38	- Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0	0

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

24 - Pénzforgalom egyeztetése

Megnevezés		Összeg
Pénzkészlet tárgyidőszak elején		
01	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	3 087
02	- Devizabetét számlák egyenlege	0
03	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	30
04	- Valutapénztárak egyenlege	0
05	Pénzkészlet összesen (01+02+03+04)	3 117
06	Bevételek (+)	44 938
07	Kiadások (-)	43 052
Pénzkészlet tárgyidőszak végén		
08	- Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege (Előirányzat-felhasználási keretszámlák egyenlege)	4 992
09	- Devizabetét számlák egyenlege	0
10	- Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	11
11	- Valutapénztárak egyenlege	0
12	Pénzkészlet összesen (08+09+10+11) (12=05+06-07)	5 003

Előterjesztés

A Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2014.-én tartandó ülésére a társulás 2013. évi költségvetésének teljesítéséről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet, társulás esetén határozatot a társulási tanács elnöke a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a társulási tanács elé. Társulási tanács a zárszámadásról határozatot alkot.

A fenti törvény előírásának megfelelően terjesztem Önök elé a 2013. évi költségvetés teljesítésre vonatkozó adatokat.

Ez évtől Túrje Község Önkormányzata oktatási, köznevelési feladata az óvodai ellátás maradt. A feladatot Túrje, Batyk, Tekenye és Szalapa községek társulási formában biztosítják. A társulás elnevezése: Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás. Jogszabályi előírásuk módosulása miatt 2013. július 1-től ez a társulás a törzskönyvi nyilvántartásba felvett, önálló jogi személyiséggel rendelkező társulás. A társulás önálló költségvetéssel rendelkezik, mely teljes mértékben elkülönül a „gesztor” önkormányzat költségvetésétől. A „gesztor” önkormányzat igényli az állami és egyéb támogatásokat, majd átadja a társulás számára. A résztvevő önkormányzatok a Társulás számlájára fizetik be a feladat ellátásához szükséges önerőt. Társulás a működési célra átvett támogatásokból finanszírozza az intézményt, vagyis a Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsődét. Batyk településen tagintézmény működik, a másik két településről a Túrjei óvoda fogadja a gyermekeket.

Az 1. számú melléklet a Társulás bevételeit, a 2. számú melléklet a Társulás kiadásokat tartalmazza. A 3. számú melléklet az intézmény bevételeit és kiadásait összevontan tartalmazza, a 4. számú melléklet pedig a kiadásokat szakfeladatonként és kiemelt előirányzatonként és településenként foglalja össze.

Évközi felügyeleti szervei változás esetén (első félévben Túrje Község Önkormányzata, második félévben a Társulás), az éves pénzügyi adatokat összevontan kell kezelni az új felügyeleti szervnél. A beszámoló mellékletét képezi meg az intézmény 5. számú és a Társulás 6. számú vagyonmérlege is. Összességében a bérelőirányzat 94 %-át, a járulék előirányzat 88 %-át, a dologi előirányzat 85 %-os mértékben használta fel a két intézmény. Összesített az előirányzat felhasználás 92 %.

A dologi előirányzatok felhasználása részletesebben az alábbiak szerint alakult:

Óvoda Túrje

Az óvoda költségvetésében a szakmai munkához kapcsolódó kiadások szerepelnek. Ezen kívül Túrje község Önkormányzatának költségvetését terheli az intézmény üzemeltetéséhez (gáz, víz, szennyvíz), az óvodások intézménybe szállításával és a gyermekek étkeztetésével kapcsolatos kiadások.

A dologi kiadások felhasználásáról szól az alábbi táblázat. Tartalmazza, hogy milyen jellegű kiadások merültek fel és milyen összegben.

Dologi kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
851011 Óvodai nevelés Túrje			
1./ Gyógyszer, vegyszer	5	5	
2./ Irodaszer, nyomtatvány	270	270	53
3./ Könyv, folyóirat	25	25	17
4./ Hajtó- és kenőanyag	280	280	
5./ Kisértékű tárgyi eszköz,	1977	415	
6./ Munkaruha, védőruha	30	30	57
7./ Egyéb készlet	210	210	449
8./ Nem adatátviteli célú távközlési díjak	35	35	45
9./ Adatátviteli célú távközlési díjak	15	15	90
10./ Egyéb kommunikációs szolgáltatások			
11/ Szállítási szolgáltatások	30	30	28

8./ Gázenergia szolgáltatás	0	0	
9./ Villamos energia szolgáltatás	0	0	242
10./ Vízz- szennyvíz	0	0	
11./ Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.	15	15	29
12./ Munkáltató által fiz. SZJA.	115	115	103
13./ Karbantartás, kisjavítás			34
14./ Belföldi kiküldetés			
15./ Vásárolt közszolgáltatás(gyermek étkeztetés)	90	90	
16./ Vásárolt termékek ÁFA.	692	270	274
17./Különbféle adók- díjak + rehabilitációs hozzájár	76	76	15
18./ Pénzügyi szolgáltatás			10
Összesen: (1+....+18)	3889	1905	1446

Batyki tagintézmény

Dologi kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
851011/13 Batyki tagintézmény Óvoda			
1./ Munkaruha	10	10	26
2./ Irodaszer, nyomtatvány	45	45	7
3./ Könyv, folyóirat	60	60	44
4./ Kisértékű tárgyi eszköz, egyéb készlet (IPR.)	160	160	170
5./ Nem adatátviteli célú távközlési díjak			39
6./ Egyéb üzemeltetési szolgáltatás, szállítási szolg.	15	15	5
7./ Vásárolt élelmezés			
8./ Gázenergia szolgáltatás	450	450	393
9./ Villamos energia szolgáltatás	120	120	43
10./ Vízz- csatorna szolgáltatás			77
11./ Karbantartás, kisjavítás			28
12./ Munkáltató által fiz. SZJA.	45	45	43
13./ Vásárolt közszolgáltatás + vásárolt szellemi tev.	30	30	
14./ Vásárolt termékek ÁFA.	45	45	51
15./ Belföldi kiküldetés			
16./ Rehabilitációs hozzájárulás			
17./ Pénzügyi szolgáltatások			4
18./ Továbbszámlázott szolgáltatás			5
19./ Gyógyszer, vegyszer			4
20./ Összesen: (1+....+19)	980	980	939

A következő táblázat azt tartalmazza, hogy a feladat ellátásához milyen címen, és mennyi állami támogatás illeti meg a településeket.

1./ Óvodai feladatok ellátása, óvodai étkeztetés: Batyk

Megnevezés	Összeg ezer forint-ban
1.) II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (kötött támogatás)	
1./ Óvoda pedagógusok és segítők bértámogatása	
a.) óvodai gyermekek számának meghatározása	
b.) ov.ped. és segítők számított kereset megh.	
c.) ov.ped. és segítők létszámának megh.	
d.) a támogatás havi összegének megh.	
- Óvoda pedagógusok: támogatott létszám 2 fő	
Támogatás: - 8 óra	3.776.000,-
- 4 óra	1.888.000,-
- Óvoda pedagógusok munkáját segítők:	
Támogatás: - 8 hónapra 1,5 fő után	1.632.000,-
- 4 hónapra 1,5 fő után	816.000,-
- Óvoda pedagógusok pótlólagos támogatása 1,6 fő után	
	8.112
2./ Óvodaműködési támogatás	421
Fajlagos összeg: 54.000 Ft/fő/év/	
54.000 Ft x 21 fő x 8/12 = 756.000,-	
	1.116

54.000 Ft x 20 fő x 4/12 = 360.000,-	
3./ Ingyenes és kedvezményes gyermek étkeztetés	
- óvodai étkezés 10 fő x 102.000,- = 1.020.000,-	1.020
- iskolai étkeztetés: 6 fő x 102.000,- = 612.000,-	612
- kiegészítő támogatás	268
4./ Bérkompenzáció fedezete: 127 %	246
2.) Működési bevétel.	525
3.) IPR. Támogatás 2012.évi pénzmaradványból	148
Fedezet összesen (1+2+3)	12.468

Felmerült kiadások	Összeg ezer forintban
1.) Óvoda Batyki Tagintézm. (bér, jár., dologi előir.)	9.485
2.) Túrje Község Önkormányzatának költségvetésében szereplő kiadások: - óvodai étkeztetés	1.864
- iskolai étkeztetés, nyári szoc.étkeztetés	1.112
- gépkocsi igénybevétele (721(851011)13	44
4./ 2013. évi kiadások (1+2):	12.505
Szükséges saját erő fedezet:	37

1./ Óvodai feladatok ellátása, óvodai étkeztetés: Túrje

Megnevezés	Összeg ezer forint-ban
1.) II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (kötött támogatás)	
1./ Óvoda pedagógusok és segítők bértámogatása	
a.) óvodai gyermekek számának meghatározása	
b.) ov.ped. és segítők számított kereset megh.	
c.) ov.ped. és segítők létszámának megh.	
d.) a támogatás havi összegének megh.	
Óvoda pedagógusok: támogatott létszám fő	
Támogatás: - 6 főre 8 óra 11.328.000,-	
- 5 főre 4 óra 4.720.000,-	
Óvoda pedagógusok munkáját segítők:	
Támogatás: - 8 hónapra 2,5 fő után 2.720.000,-	
- 4 hónapra 4,5 fő után 2.448.000,-	21.216
e.) Óvoda pedagógusok pótlólagos támogatása 1.421.000,-	1.421
2./ Óvodaműködési támogatás	
Fajlagos összeg: 54.000 Ft/fő/év/	
54.000 Ft x 63 fő x 8/12 = 2.268.000,-	
54.000 Ft x 45 fő x 4/12 = 810.000,-	3.078
3./ Ingyenes és kedvezményes gyermek étkeztetés	
- óvodai étkezés 27 fő x 102.000,- = 2.754.000,-	2.754
4./ Óvodai étkezés kiegészítő támogatás(a teljes tám.:3.170, ebben az iskolai étk. is benne van)	1.522
5./ Bérkompenzáció	773
2.) Működési bevétel.	861
3.) IPR. Támogatás 2012.évi pénzmaradványból	518
Fedezet összesen (1+2)	32.143

Kiadások	Összeg ezer forintban
1.) -Óvoda-bölcsőde Túrje (bér, jár., dologi előir.)	26.861
- óvodai vagyoni kezelés (az önkormányzat költségvetésében)	1.435
2.)- Az óvodai étkeztetés (önkormányzat költségéből)	5.145
4./ 2013. évi kiadások (1+2):	33.441
5./ Önkormányzati saját erő kiegészítés	1.298

A Türi óvoda költségvetésében nem jelennek meg az óvodai étkeztetéssel, az intézmény üzemeltetésével és a bejáró gyermekek utaztatásával kapcsolatos kiadások, mivel a feladatok ezen részét az önkormányzat látta el. Az elszámolásban ezek a kiadások is benne szerepelnek.

A fenti táblázatokból kiderül, hogy Battyki óvodában elhelyezett gyermeklétszám és felmerült kiadások majdnem összhangban vannak, így az önkormányzatnak utólag csak 37 ezer forintot kell saját erőt hozzáadni a feladat ellátásához. A támogatási összeg azért keletkezett, mert a Battyki Önkormányzat döntése szerint az igénylők számára nyári szociális gyermekétkeztetést (ebéd) lett biztosítani.

A Türi óvoda költsége lényegesen alacsonyabb lett a költségvetés összeállításakor vélelmezettnél. Ennek az oka, hogy év közben az óvodai étkezéshez kiegészítő támogatást, a bérkompenzációra fedezetet kapott az önkormányzat, melyet átadott a Társulás számára. A kiadás megtakarítás is lényeges, ami bérben járulékból és dologi kiadásoknál is jelentkezik.

Az önkormányzat az óvodai ellátásra kapott állami támogatással a kiadás megtakarítás ellenére is el tudott számolni.

Türi óvodában a feladat ellátása az állami támogatáson felül 1 millió 298 ezer forintba került. Az óvodai átlaglétszám 57,7 fő. Egy gyermek 22.500 forintba került az állami támogatáson felül.

A társulási megállapodás 8. pontjára hivatkozva Szalapa község 2013. évre vonatkozó támogatási összege: 5 fő x 22.500,- vagyis 112.500,- forint.

Tekenye hozzájárulása a 2013. évi óvodai feladat ellátásához 8 fő x 22.500,- vagyis 180.000,- forint.

A bejáró gyermekek utaztatásával kapcsolatban többlet költség nem merült fel, az állami támogatás fedezte a kiadásokat.

Pénzforgalmának egyeztetése :

Megnevezés	Türi Szent László Óvoda, Egységes óvoda-bölcsőde	Türi Szent László Óvoda, Egységes Óvodabölcsőde Intézményfenntartó Társulás
Kezdő pénzkészlet: 2013.01.01. - bankszámla	6.058,-	0
- házipénztár		0
1./ Pénzkészlet összesen:	6.058,-	0
2./ Bevételek (tárgyévi pénzforg.)	37.913.488,-	39.097.814,-
3./ Kiadások (tárgyévi kiadások)	37.876.053,-	37.818.711,-
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén:		
- Bankszámla	38.508,-	1.279.103,-
- házipénztár	4.985,-	0
4./ Pénzkészlet összesen: (4=1+2-3) 2013.12.31.	43.493	1.279.103,-

Pénzmaradvány elszámolása

(ezer forintban)

Megnevezés	Türi Szent László Óvoda, Egységes óvoda-bölcsőde	Türi Szent László Óvoda, Egységes Óvodabölcsőde Intézményfenntartó Társulás
1. Bankszámla záró egyenlege:	38	1.279
2. Pénztár záró egyenlege :	5	0
3. Záró pénzkészlet	43	1.279
4. Ktgv. Aktív függő, kiegyenlítő, átfutó elszámolás záró állománya (39.szla.):	2014	0
5. Tárgyi helyesbített pénzmaradvány:	2057	1.279

Kérem Önöket, hogy a társulás által ellátott óvodai ellátás 2013. évi költségvetésének teljesítéséről készült előterjesztést és az alábbi határozati javaslatot fogadják el.

Határozati javaslat:

A Türi Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 2013. évi költségvetés végrehajtásáról az alábbi határozatot hozza:

1.) Társulási Tanács a Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás és a Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde 2013 évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót az 1, 2, 3, 4, 5, 6, számú mellékletben foglaltaknak megfelelően: 39.196 ezer forint összevont bevétellel, 37.879 ezer forint összevont kiadással jóváhagyja.

Az összevont adatok az alábbi részadatokból tevődnek össze: ezer ft-ban

S.sz.	Költségvetési szerv megnevezése	Bevétel	Kiadás	Melléklet száma
1.	Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás - intézmény finanszírozása	39.098	37.819 - 37.816	1, 2.
2.	Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde - intézmény finanszírozása	37.914 -37.816	37.876	3.
	Társulás és intézménye összetolt adatai:	39.196	37.879	

2.) Társulási Tanács a Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás bevételeit forrásonként és kiadásait az 1, 2. számú mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

3.) Társulási Tanács Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde (intézmény) bevételeit és kiadásait a 3. számú melléklet szerint, kiadásait kiemelt előirányzatokként és településenként a 4. számú melléklet szerint fogadja el.

(4) Társulási Tanács az intézmény könyvviteli mérlegét az 5. számú, a Társulás könyvviteli mérlegét a 6. számú melléklet szerint fogadja el.

5.) Társulási Tanács a Társulás összevont könyvviteli mérlegét a 3.337 ezer forintban állapítja meg.

A Társulás és intézménye befektetett eszközzel, ezen belül tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

6.) Társulási Tanács a Társulás és intézménye 2013. évi költségvetési pénzmaradványát az alábbiak szerint állapítja meg:

Pénzmaradvány elszámolása

(ezer forintban)

Megnevezés	Túrjei Szent László Óvoda, Egységes óvoda-bölcsőde	Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvodabölcsőde Intézményfenntartó Társulás
1. Bankszámla záró egyenlege:	38	1.279
2. Pénztár záró egyenlege :	5	0
3. Záró pénzkészlet	43	1.279
4. Ktgv. Aktív függő, kiegyenlítő, átfutó elszámolás záró állománya (39.szla.):	2.014	0
5. Tárgyi helyesbített pénzmaradvány:	2.057	1.279
6. Kötelezettséggel terhelt	0	0
7. Követelés (Szalapa, Tekenyé hozzájárulása)	0	293
8. Módosított pénzmaradvány	2.057	1.572

Túrje, 2014. március 12.

Nagy Ferenc László
Társulási Tanács elnöke

**2013. évi Működési kiadások részletezése szakfeladatonként
és kiemelt előirányzatokként**

2013. évi költségvetés

CIM: 2. Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde
Gazdálkodási jogkör: Bankszámlával rendelkező, működésében önálló

adatok ezer Ft-ban!

Szakfeladat megnevezése	Bér		Munkaadót terhelő járulékok		Egyéb működési kiadás		Összesen			
	Előirányzat Eredeti	Módosított Teljesítés	Előirányzat Eredeti	Módosított Teljesítés	Előirányzat Eredeti	Módosított Teljesítés	Előirányzat Eredeti	Módosított Teljesítés		
851011 Óvoda-Bölcsőde nevelés	0	22 056	20 268	4 814	0	1 905	1 446	0	29 676	26 528
851011/13 Óvoda Batyk tagintézm.	0	7 156	6 790	1 739	0	980	939	0	9 904	9 468
Általános iskola Túrje	0	0	267	8	0	0	58	0	0	-333
Általános iskola Batyk	0	0	14	2	0	0	1	0	0	17
Összesen:	0	29 212	27 339	6 563	0	2 885	2 444	0	39 580	36 346

Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás
2013. évi költségvetés

1.sz. melléklet

BEVÉTELEK			
Bevételi jogcímek	Előirányzat		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
I. Intézményi működési bevételek (kamat)	0	10	0
II. Támogatásértékű működési bevételek önkormányzatoktól	0	39 580	39 098
1./ Túrje önkormányzata által igényelt állami támogatás átadása	0	36 124	35 630
2./ Túrje önkorm. által átadott pénz: bérkompenzációra I.félévi	0	1 019	1 019
	0		
3./ Feladatellátás támogatása:	0	2 437	2 449
- Túrje Önkormányzat	0	2 437	2 449
- Batyk Önkormányzat	0	0	
	0	0	
	0	0	
Bevételek összesen (I+II)	0	39 590	39 098

Túrjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás
2013. évi költségvetés
2013.07.01-től

2.sz. melléklet
adatok ezer Ft-ban!

KIADÁSOK			
Kiadási jogcímek	Előirányzat		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
I. Működési kiadások	0	10	3
- Személyi juttatások	0	0	0
- Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0
- Dologi kiadások (841126.Önkorm.és társulások igazg. tev.)	0	10	3
II. Működési célú támogatásértékű pénzáttétel	0	39 580	37 816
1/ A feladatot ellátó intézmény részére (Óvoda)	0	39 580	37 816
Kiadások összesen (I + II)	0	39 590	37 819

ESZKÖZÖK	Sor- szám	Előző év	Tárgyév
		állományi érték	
1	2	3	4
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111., 1121.)	01		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112., 1122.)	02		0
3. Vagyoni értékű jogok (1113., 1123.)	03		0
4. Szellemi termékek (1114., 1124.)	04		0
5. Immateriális javakra adott előlegek (1181., 1182.)	05		0
6. Immateriális javak értékhelyesbítése (119.)	06		0
I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	07		0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121., 122-ből)	08		0
2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311., 1312-ből)	09	836	0
3. Járművek (1321., 1322-ből)	10		0
4. Tenyésztések (141., 142-ből)	11		0
5. Beruházások, felújítások (1227, 127, 13127, 1317, 132227, 132237, 1327, 14227, 14237, 147)	12		0
6. Beruházásra adott előlegek (128., 1318., 1328., 148. 1598., 1599.)	13		0
7. Állami készletek, tartalékok (1591., 1592.)	14		0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	15		0
II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	16	836	0
1. Egyéb tartós részesedés (171., 1761.)	17		0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174., 1752.)	18		0
3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	19		0
4. Hosszú lejáratú bankbetétek (178.)	20		0
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	21		0
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	22		0
III. Tartósan adott pénzügyi eszközök összesen (17+...+22)	23		0
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	24		0
2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	25		0
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	26		0
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	27		0
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	28		0
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (24+...+28)	29		0
A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+23+29)	30	836	0
1. Anyagok (21., 241.)	31		0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	32		0
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	33		0
4. Késztermékek (251., 261.)	34		0
5/a Áruk, betétdíjas göngyöleg, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244. 246.)	35		0
5/b Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	36		0
I. Készletek összesen (31+32+33+34+35+36)	37		0
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282-284., 2882 - 2884.)	38		0
2. Adósok (281., 2881.)	39		0
3. Rövid lejáratú kölcsönök (27., 278.)	40		0
4. Egyéb követelések (285-287., 2885-2887., 19-ből)	41	174	0
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részlet (191-194-ből, 1981)	42		0
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből)	43		0
nemzetközi támogatási programok miatti követelések	44		0
- támogatási program előlegek (2871.)	45		0
előfinanszírozás miatti követelések	46		0
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés (2872.)	47		0
garancia- és kezességvállalásból származó követelések	48		0
II. Követelések összesen (38+39+40+41)	49	174	0
1. Forgatási célú részesedés	60		0
1/a ebből értékvesztés	51		0
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp. (2911, 2921, 2931, 2941, 2981)	52		0
2/a Ebből értékvesztés	53		0
III. Értékpapírok összesen (48+49)	54		0
1. Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (33.)	55		5
2. Költségvetési bankszámlák (34.)	56	6	39
3. Elszámolási számlák (35.)	57		0
4. Idegen pénzeszközök (36.)	58		0
IV. Pénzeszközök összesen (51+52+53+54)	59	6	44
1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	60		0
2. Költségvetési aktív átfutó elszámolások (392., 395., 396., 398.)	61	484	2014
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	62		0
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	63		0
5. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (55+57+58+59)	64	484	2014
B) FORGOESZKÖZÖK ÖSSZESEN (37+47+50+55+60)	65	664	2058
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (30+61)	66	1500	2058

Könyviteli mérleg 2013.

FORRÁSOK	Sor- szám	állományi érték	
		Előző év	Tárgyév
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tökéje (4111)	2	3	4
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tökéje(4112)	67		0
1. Kezelésbe vett eszközök tökeváltozása(412)	68		0
2.Saját tulajdonban lévő eszközök tökeváltozása(413)	70		0
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka(4171)	71	-142	-13
2.Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka(4172)	72		0
III. Értékelési tartalékok (417)	73		0
D) SAJÁT TÖKE ÖSSZESEN (68+69+70+71+72+73)	74		0
1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (68+69)	75	490	2058
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	76	490	2058
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása (4214.)	77		0
2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	78		0
3. Kiadási megtakarítás (425.)	79		0
4. Bevételi lemaradás (426.)	80		0
5. Előirányzat-maradvány (424.)	81		0
E. Költségvetési tartalékok összesen (67+71+72+73)	82		0
1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (76+77)	83	490	2058
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	84		0
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása (4224.)	85		0
2. Vállalkozási tevékenység eredménye (4222.)	86		0
3. Vállalkozási tevékenység kiadási megtakarítása (427.)	87		0
4. Vállalkozási tev. bevételi lemaradása (428.)	88		0
F. Vállalkozási tartalékok összesen (76+77+78+79+80)	89		0
G) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (90+91+92+93+94+95+96+97+98+99)	90		0
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek (4351-ből, 4361-ből)	91	490	2058
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (43411-ből)	92		0
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (43412-ből)	93		0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek (43111-ből, 4321-ből, 4331-ből)	94		0
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (43112-ből, 43212-ből)	95		0
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ből)	96		0
H. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (93+94+95+96+97+98)	97		0
1. Rövid lejáratú kölcsönök (4561., 4571.)	98		0
2. Rövid lejáratú hitelek (4511., 4521., 4531., 4541.)	99		0
I. Rövid lejáratú kötelezettségek (90+91+92+93+94+95+96+97+98+99)	100		0
2.a	101		0
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.) (93+94)	102	264	13
Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	103	264	13
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	104		0
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (43-ből, 444., 445., 446., 447., 449., 4551.) (96+...+112)	105		0
Ebből: - vállaltartozások (444.)	106	888	0
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	107		0
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	108		0
- iparüzési adó feltöltés miatti kötelezettségek (4471.)	109		0
- helyi adó túlfizetés (4472.)	110		0
- előirányzatmaradvány miatti kötelezettségek	111		0
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	112		0
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	113		0
- hosszú lejáratú kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (4351-ből, 4361-ből)	114		0
- törlesztő részletei (43411-ből)	115		0
- törlesztő részletei (43412-ből, 4551.)	116		0
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (43111-ből, 43211-ből, 4331-ből)	117		0
- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (43112-ből, 43212-ből)	118		0
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ből)	119		0
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	120		0
- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	121		0
- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	122		0
J. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (90+91+92+93+94+95+96+97+98+99)	123		0
1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	124	1152	13
2. Költségvetési passzív átrúto elszámolások (482., 485., 486.)	125		0
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	126		0
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)	127		0
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ből)	128		0
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ből)	129		0
- Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (114+...+117)	130		0
K) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (89+113+120)	131	1152	13
FORRÁSOK ÖSSZESEN (68+82+121)	132	1500	2058

Türjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde
2013. évi költségvetés

3.sz. melléklet

BEVÉTELEK			
Bevétel jogcíme	Előirányzat		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
I. Intézményi működési bevételek	0	0	80
II. Támogatásértékű működési bevételek Társulástól	0	39 580	37 816
- Irányító (felügyeleti) szervtől kapott támogatás	0	39 580	37 816
	0	0	
	0	0	
III. Előző évi pénzmaradvány	0	0	490
	0	0	
IV. Tám.értmük.bev. Tb.Alaptól (Iskolás gy.rehab kezelése)	0	0	18
	0	0	
	0	0	
Bevételek összesen (I+II+III+IV)	0	39 580	38 404

Türjei Szent László Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde
2013. évi költségvetés

adatok ezer Ft-ban!

KIADÁSOK			
Kiadási jogcíme	Előirányzat		Teljesítés
	Eredeti	Módosított	
I. Működési kiadások	0	39 580	36 346
- Személyi juttatások	0	29 212	27 339
- Munkaadókat terhelő járulékok	0	7 483	6 563
- Dologi kiadások (841126.Önkorm.és társulások igazg. tev.)	0	2 885	2 444
II. Kiegészítő, függő, átfutó kiadások	0	0	0
	0	0	0
II. Kiegészítő, függő, átfutó kiadások		0	1 530
		0	
		0	
Kiadások összesen (I + II)	0	39 580	37 876

ESZKÖZÖK	Sor- szám	Előző év	Tárgyév
		állományi érték	
1	2	3	4
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111., 1121.)	01		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112., 1122.)	02		0
3. Vagyoni értékű jogok (1113., 1123.)	03		0
4. Szellemi termékek (1114., 1124.)	04		0
5. Immateriális javakra adott előlegek (1181., 1182.)	05		0
6. Immateriális javak értékhelyesbítése (119.)	06		0
I. Immateriális javak összesen (01-06)	07		0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121., 122-ből)	08		0
2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311., 1312-ből)	09		0
3. Járművek (1321., 1322-ből)	10		0
4. Tenyészállatok (141., 142-ből)	11		0
5. Beruházások, felújítások (1227, 127, 13127, 1317, 13227, 132237, 1327, 14227, 14237, 147)	12		0
6. Beruházásra adott előlegek (128., 1318., 1328., 148. 1598., 1599.)	13		0
7. Állami készletek, tartalékok (1591., 1592.)	14		0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (129., 1319., 1329., 149.)	15		0
II. Tárgyi eszközök összesen (08-15)	16		0
1. Egyéb tartós részesedés (171., 1751.)	17		0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174., 1752.)	18		0
3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	19		0
4. Hosszú lejáratú bankbetétek (178.)	20		0
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	21		0
6. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (179.)	22		0
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17-22)	23		0
1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161., 162.)	24		0
2. Koncesszióba adott eszközök (163., 164.)	25		0
3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167., 168.)	26		0
4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165., 166.)	27		0
5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök értékhelyesbítése (169.)	28		0
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (24-28)	29		0
A) BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+23+29)	30		0
1. Anyagok (21., 241.)	31		0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253., 263.)	32		0
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252., 262.)	33		0
4. Késztermékek (251., 261.)	34		0
5/a Áruk, betétdíjas göngyölegok, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244. 246.)	35		0
5/b Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	36		0
I. Készletek összesen (31+32+33+34+35+36)	37		0
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282-284., 2882 - 2884.)	38		0
2. Adósok (281., 2881.)	39		0
3. Rövid lejáratú kölcsönök (27., 278.)	40		0
4. Egyéb követelések (285-287., 2885-2887., 19-ből)	41		0
Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részlet (191-194-ből, 1981)	42		0
- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részletek (195-ből)	43		0
nemzetközi támogatási programok miatti követelések	44		0
- támogatási program előlegek (2871.)	45		0
előfinanszírozás miatti követelések	46		0
- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés (2872.)	47		0
garancia- és kezességvállalásból származó követelések	48		0
II. Követelések összesen (38+39+40+41)	49		0
1. Forgatási célú részesedés	50		0
1/a ebből értékvesztés	51		0
2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékp. (2911, 2921, 2931, 2941, 2981)	52		0
2/a Ebből értékvesztés	53		0
III. Értékpapírok összesen (48+49)	54		0
1. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (33.)	55		1279
2. Költségvetési bankszámlák (34.)	56		0
3. Elszámolási számlák (35.)	57		0
4. Idegen pénzeszközök (36.)	58		0
IV. Pénzeszközök összesen (51+52+53+54)	59		1279
1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391.)	60		0
2. Költségvetési aktív árfutó elszámolások (392., 395., 396., 398.)	61		0
3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394.)	62		0
4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399.)	63		0
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (56+57+58+59)	64		0
B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (37+47+50+55+60)	65		1279
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (30+65)	66		1279

Könyviteli mérleg 2013.

FORRÁSOK	Sor- szám	Előző év	Tárgyév
		állományi érték	
1	2	3	4
1. Kezelésbe vett eszközök tartós tökéje (4111)	67		0
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tökéje(4112)	68		0
I. Tartós töké (81+88)	69		0
1. Kezelésbe vett eszközök tökéváltozása(412)	70		0
2. Saját tulajdonban lévő eszközök tökéváltozása(413)	71		594
II. Értékelési tartalékok (414)	72		0
1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka(4171)	73		0
2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka(4172)	74		0
III. Előző évi mérlegből átvett eszközök (418)	75		0
D) SAJÁT TÖKÖK ÖSSZESEN (83+84+85)	76		0
1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (68+69)	77		1279
Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	78		1279
- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása (4214.)	79		0
2. Költségvetési pénzmaradvány (4212.)	80		0
3. Kiadási megtakarítás (425.)	81		0
4. Bevételi lemaradás (426.)	82		0
5. Előirányzat-maradvány (424.)	83		0
I. Költségvetési tartalékok összesen (68+70+71+73+74)	84		1279
1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (76+77)	85		0
Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	86		0
- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása (4224.)	87		0
2. Vállalkozási tevékenység eredménye (4222.)	88		0
3. Vállalkozási tevékenység kiadási megtakarítása (427.)	89		0
4. Vállalkozási tev. bevételi lemaradása (428.)	90		0
II. Vállalkozási tartalékok összesen (76+77+78+79+80)	91		0
E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (74+81)	92		1279
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (4351-ből, 4361-ből)	93		0
2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (43411-ből)	94		0
3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (43412-ből)	95		0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek (43111-ből, 4321-ből, 4331-ből)	96		0
5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (43112-ből, 43212-ből)	97		0
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ből)	98		0
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (83+84+85+86+87+88)	99		0
1. Rövid lejáratú kölcsönök (4561., 4571.)	100		0
2. Rövid lejáratú hitelek (4511., 4521., 4531., 4541.)	101		0
2./a	102		0
3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.) (93+94)	103		0
Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	104		0
- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	105		0
4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (43-ből, 444., 445., 446., 447., 449., 4551.) (96+...+112)	106		0
Ebből: - váltótartozások (444.)	107		0
- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	109		0
- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	110		0
- iparüzési adó feltöltés miatti kötelezettségek (4471.)	112		0
- helyi adó túlfizetés (4472.)	113		0
előfinanszírozás miatti kötelezettségek	114		0
- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	115		0
- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	116		0
- hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (4351-ből, 4361-ből)	117		0
törlesztő részletei (43411-ből)	118		0
törlesztő részletei (43412-ből, 4551.)	119		0
- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (43111-ből, 43211-ből, 4331-ből)	120		0
- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (43112-ből, 43212-ből)	121		0
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ből)	122		0
- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	123		0
- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	124		0
- egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	125		0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (90+91+92+95)	126		0
1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	127		0
2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482., 485., 486.)	128		0
3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	129		0
4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)	130		0
Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ből)	131		0
- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ből)	132		0
- Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (114+...+117)	133		0
F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (89+113+120)	134		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (68+82+121)	135		1279

Előterjesztés Óhid Védőnői szolgálat

2013. évi beszámoló

Kiadások

Előirányzat

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

Teljesítés

Kiadások az időszak végéig 82 %-ban teljesültek.
Személyi juttatások közt a védőnő részére kifizetett 2012. december havi megbízási díj, alapilletmény, egészségügyi tevékenységhez kapcsolódó illetmény kiegészítés, területi pótlék, étkezési hozzájárulás és kereset kiegészítés kiadásai szerepelnek.
Dologi kiadások közt a védőnői szolgálat működési kiadásai jelentkezők: nyomtatvány, telefon, közüzemi díjak, belföldi kiküldetés, biztosítás díja.

Bevételek

Előirányzat

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

Teljesítés

Működési célú támogatási bevétel a TB alaptól az előirányzaton felül teljesültek.
Előző évi pénzmaradvány felhasználásra került.
Bérkompenzáció címén 131 e Ft bevételünk keletkezett.
Mihályfa és Kisvásárhely átutalta az előző évi elmaradt finanszírozását.

Védőnői szolgálat 2013. évi pénzmaradványa

Bevételek:	4.407.000,- Ft
Kiadások:	3.623.000,- Ft
Pénzmaradvány:	784.000,- Ft
(+ 39) 2013. december havi útiköltség	25.000,- Ft
2013.évi módosított pénzmaradvány	809.000,- Ft

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

Óhid, 2014. április

Molnár András
polgármester

Óhíd Községi Önkormányzat 2013. évi védőnői költségvetés
végrehajtása

B E V É T E L E K

Eredeti ei Módosított ei. Teljesítés Ft

869041-6 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás

• Működési célú támogatási bevétel TB alaptól	3.420.000	3.757.000	3.757.000
➤ MEP-től 2013. évre	3.420.000	3.757.000	3.757.000

Működési célú támog. bevétel önkormányzatoktól	0	38.000	38.000
➤ Mihályfa (előző évekről)	0	33.000	33.000
➤ Kisvásárhely (előző évekről)		5.000	5.000

869041-1 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás

➤ 2012. évi műk. c. pénzmaradvány igénybev.	480.000	480.000	481.000
---	---------	---------	---------

841901-9 Önkormányzatok és társulások elszámolásai

Bérkompenzáció bevétele	0	131.000	131.000
-------------------------	---	---------	---------

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	3.900.000	4.406.000	4.407.000
-------------------------------	------------------	------------------	------------------

KIADÁSOK

	Eredeti ei Ft	Módosított ei. Ft	Teljesítés Ft
869041 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			
• Személyi juttatások			
➤ Közalkalmazott alapilletménye	1.754.000	1.754.000	1.748.000
➤ Közalkalmazott illetmény kieg.		157.000	157.000
➤ Megbízási díj 2012. december	80.000	80.000	80.000
➤ Közalkalmazott e. feltételtől függő pótléka	220.000	220.000	219.000
➤ Közalkalmazott étkezési hozzájárulása	96.000	96.000	96.000
➤ Kereset kiegészítés fed. ei.(2012. évi kereset 2%-a)	60.000	0	0
➤ Közalkalmazott kereset kieg.	0	164.000	104.000
Személyi juttatások összesen:	2.210.000	2.471.000	2.404.000
• Munkaadókat terhelő járulékok			
➤ Szociális hj. adó	555.000	621.000	621.000
➤ EHO	16.000	16.000	16.000
Munkaadókat terhelő járulék összesen:	571.000	637.000	637.000
• Dologi kiadások			
➤ Gyógyszer	10.000	10.000	0
➤ Irodaszer, nyomtatvány	10.000	10.000	5.000
➤ E. készlet	15.000	15.000	
➤ Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatás	20.000	20.000	
➤ Gázenergia	200.000	205.000	205.000
➤ Áramdíj	50.000	130.000	33.000
➤ Vízdíj	10.000	10.000	5.000
➤ E. üzemeltetési, fenntartási szolgáltatás	100.000	100.000	26.000
➤ Áfa	112.000	112.000	67.000
➤ Belföldi kiküldetés	130.000	224.000	174.000
➤ Díjak, egyéb befizetések	50.000	50.000	49.000
➤ Munkáltató által fizetett SZJA	20.000	20.000	18.000
Dologi kiadások összesen:	727.000	906.000	582.000
Tartalék	392.000	392.000	0
SZAKFELADAT ÖSSZESEN:	3.900.000	4.406.000	3.623.000

Állományi létszám 1 fő

Előterjesztés
Szalapa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. április-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2013. évi belső ellenőrzésekről

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

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

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

Vezetői összefoglaló

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

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

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

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

A javaslatokra intézkedési terv készült.

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

Az ellenőrök a vizsgálatok alkalmával ellenőrzött kifizetésekkel összefüggésben, a rendelkezésre bocsátott dokumentumok alapján kár bekövetkeztére utaló adatot, tényt nem állapítottak meg.

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

Éves belső ellenőrzési jelentés az előterjesztés melléklete.

HATÁROZATI JAVASLAT:

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

Felelős: Bődör Endréné jegyző

Határidő: 2014. december 31.

Szalapa, 2014. április 22.



Kiss Csaba
polgármester

Zala-KAR Térségi Innovációs Társulás

Belső Ellenőrzés

8790 Zalaszentgrót, Dózsa Gy. u. 9.

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

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2013. év

Jogszabályi hivatkozások:

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

Összeállította: Boros Krisztina belső ellenőr

Zalaszentgrót, 2014. február 28.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

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

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

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

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

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

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

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

Az Áht. 70. § (4) bekezdése előírja, hogy a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. A törvény ezen rendelkezésének végrehajtására megjelentetett 28/2011.(VIII.3.) NGM rendelet szabályozza a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartását és kötelező szakmai 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 az Unió támogatásának ellenőrzése témakörben – 2012-ben teljesítette.

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

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

Külső szakértő igénybevételére az ellenőrzések lebonyolítása során nem került sor.

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

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

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

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

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

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

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

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

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

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

2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1) Kontrollkörnyezet (Bkr 6.§.):

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

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

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

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

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

2) Kockázatkezelés:

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

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

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

3) Kontrolltevékenységek:

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

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

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

4) Információ és kommunikáció:

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

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

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

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

5) Nyomon követési rendszer (Monitoring):

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

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

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

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

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

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

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


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


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

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

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

Zalaszentgrót, 2014. február 28.


Boros Krisztina
belső ellenőr



1

1

1

1

1

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

Ell.szám	Ell.szerv neve	A leltározási, selejtezési tevékenység ellenőrzése	Ell. ténnyű ellenőrzése	Ellenőrzés időtartama	Ellenőrti munkanapok száma	Ellenőr	Javaslatok	Intézkedési terv kelle	Utóellenőrzés alá vont ellenőrzés száma	Utóellenőrzés tapasztalatai
E-37/2013	Szalapa Község Önkormányzata	A leltározási, selejtezési tevékenység ellenőrzése	2013.10.17-2013.10.18.	2	Boros Krisztina	<p>1. Szabályszerűen és teljes körűen készítsék el a mérleg alátámasztó leltározás dokumentációját.</p> <p>2. Az Önkormányzat kezdeményezze az üzemeltetésre átadott vagyron leltározásának végrehajtását annak érdekében, hogy az megfeleljen az Ahsz. 37.§ (4) bekezdésében foglaltaknak.</p>			Az elmúlt évben nem volt intézkedést igénylő javaslat.	

Jogszabályi hivatkozások:

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