

Jegyzőkönyv

Szentliszló Község Önkormányzat Képviselőtestületi nyílt üléséről

2015. április 22-én

J e g y z ő k ö n y v

Szentlisló Község Önkormányzat Képviselőtestületi nyílt üléséről

Az ülés helye: Gondozási Központ Szentlisló

Az ülés időpontja: 2015. április 22. 16.30 óra

Az ülés formája: nyílt

Jelen vannak: Jelenléti ív szerint

Igazoltan távol van: -

Domonkosné Árkus Éva polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, az ülést megnyitotta. A képviselő-testület egyhangúlag egyetértett a napirendi pontokkal amit az alábbiak szerint fogadott el.

Napirend:

- 1./ Belső ellenőrzési beszámoló megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 3./ Szentlisló Község Önkormányzat 2014. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 4./ Szentlisló Község Önkormányzat Gazdasági programjának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 5./ Egyéb

1./ Belső ellenőrzési beszámoló megtárgyalása (írásban)

Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester

Domonkosné Árkus Éva polgármester elmondta, hogy a belső ellenőrzési jelentést a képviselők írásban megkapták. Elmondta, hogy a társulás egy fő belső ellenőrt foglalkoztat. Az éves vizsgálatait terv szerint végzi. Költségeihez arányosan kell hozzájárulniuk az önkormányzatoknak. Ismertette a jelentés főbb pontjait.

A képviselőtestület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Domonkosné Árkus Éva polgármester feltette szavazásra a 2014. évi éves ellenőrzési jelentés elfogadását.

Szentlisló Község Önkormányzat képviselőtestület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

12/2015. (IV. 22.) Képviselőtestületi határozat

Szentlisló Község Önkormányzat Képviselőtestülete, a belső ellenőr 2014. évi éves ellenőrzési jelentését elfogadta.

Határidő: 2015. április 30.

Felelős: Domonkosné Árkus Éva polgármester

2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester

Domonkosné Árkus Éva polgármester elmondta, hogy a képviselőtestület tagjai írásban megkapták az előterjesztést.

A képviselőtestület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Domonkosné Árkus Éva polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi zárszámadásának elfogadását.

Szentlisló Község Önkormányzat képviselőtestület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

13/2015. (IV. 22.) Képviselőtestületi határozat

Szentlisló Község Önkormányzat Képviselőtestülete, a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi zárszámadását elfogadta.

MEGNEVEZÉS	2014. év (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1. Felhalmozási célú bevét.	-	-	-
2. Működési célú bevételek	35.668	45.124	45.104
ebből: Önkormányzati támogatás	35.632	36.735	36.735
Pénzmaradvány igénybevétele	16	16	16
Kamatbevétel	20	20	-
Közvetített szolgáltatások		924	924
Egyéb működési bevételek		7.429	7.429
3. ÖSSZES BEVÉTEL	35.668	45.124	45.104
4. Felhalmozási célú kiadás	608	530	530
5. Működési célú kiadások	35.060	44.594	43.461
ebből: Személyi juttatások	21.170	27.568	27.549
Munkaadókat terh.jár. és SZOCHO	5.942	7.350	7.307
Dologi kiadások	7.948	9.676	8.605
6. ÖSSZES KIADÁS	35.668	45.154	43.991
7. 2015. évi létszám keret	8 fő	8 fő	8 fő

Határidő: 2015. április 30.

Felelős: Domonkosné Árkus Éva polgármester

3./ Szentlisló Község Önkormányzat 2014. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester

Domonkosné Árkus Éva polgármester elmondta, hogy a képviselőtestület tagjai írásban megkapták. Ismertette a beszámoló főbb számait. Elmondta, hogy az önkormányzat beruházásai megvalósultak. Az önkormányzatnak hitele csak a falugondnoki autó önrészenek fedezése miatt van. Ezt részben banki hitelből részben önkormányzati kölcsönből finanszírozták.

A képviselőtestület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Szunyogh István elmondta, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a rendelkezik arról, hogy a jogszabály készítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Ismertette az elkészített előzetes hatásvizsgálatot (lásd: melléklet).

Domonkosné Árkus Éva polgármester feltette szavazásra Szentlisló Község Önkormányzatának a 2014. évi zárszámadásról szóló rendeletét.

Szentlisló Község Önkormányzat képviselőtestület 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta.

4/2015. (V. 06.) rendelet

Szentlisló Község Önkormányzatának a 2014. évi zárszámadásról.
Lásd: melléklet.

**4./ Szentlisló Község Önkormányzat Gazdasági programjának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester**

Domonkosné Árkus Éva polgármester elmondta, hogy az előterjesztést minden képviselő megkapta. A gazdasági programot a 2015-2019. évekre kell elfogadnia a képviselőtestületnek. A konkrét célok megfogalmazásánál az alapot a fejlesztési tervekhez korábban benyújtott elképzelések, tervek képezték. Ismertette a programot, kiemelte a célokat. Kérte a képviselők véleményét.

A képviselők a programot áttekintették.

Domonkosné Árkus Éva polgármester tájékoztatta a képviselőket a Becsehelyen tartott rendezvényről a települési értéktárakkal kapcsolatban.

Domonkosné Árkus Éva polgármester feltette szavazásra Szentlisló Község 2015-2019. évre szóló gazdasági programjának elfogadását.

Szentlisló Község Önkormányzat képviselőtestület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

14/2015. (IV. 22.) Képviselőtestületi határozat

Szentlisló Község Önkormányzat Képviselőtestülete, a Szentlisló Község Önkormányzata 2015-2019. évekre szóló gazdasági programját elfogadta.

Határidő: 2015. április 27.

Felelős: Domonkosné Árkus Éva polgármester

5./ Egyéb

- **Domonkosné Árkus Éva** polgármester tájékoztatta a képviselőket, hogy május 11-én lesz a lomtalanítás a községben.

- **Domonkosné Árkus Éva** polgármester tájékoztatta a képviselőket a háziorvosi helyzetről. Elmondta, hogy egyelőre a bánokszentgyörgyi doktornő fog helyettesíteni a körzetben. Ez azt jelenti, hogy Pusztamagyaródon lesz csak rendelés. Gondot jelent a kéthetente megszokott vérvétel Nem tudják még, hogy a doktornő ezt hogyan fogja megoldani a jövőben, de mindenképpen jó lenne továbbra is megtartani ezt a szolgáltatást a lakosság részére.
- **Domonkosné Árkus Éva** polgármester tájékoztatta a képviselőket a szociális térítési díj változásairól. Elmondta, hogy az intézményvezető javasolt egy összeget. Hozzátette, hogy minél magasabb a térítési díj összege annál kevesebbet kell az önkormányzatnak a feladatellátáshoz hozzátennie. Ismertette az elfogadott díjat Szentlisló esetében. Az öregségi nyugdíjminimum 150%-ig 250 Ft az felett 300 Ft az étkeztetés intézményi térítési díja naponta. Elmondta, hogy akinek az emelt összeg kifizetése gondot jelet a Társuláshoz fordulhat a térítési díj csökkentése ügyében.

Miután egyéb hozzászólás, észrevétel, javaslat nem volt a polgármester 17.25 órakor az ülést bezárta.

K.m.f.

Domonkosné Árkus Éva
Domonkosné Árkus Éva
polgármester



Szunyogh István
Szunyogh István
jegyző

Szentlisló Község Polgármestere
8893 Szentlisló, Fő út 9.

MEGHÍVÓ

Szentlisló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2015. április 22-én (szerda) 16.30 órakor nyílt ülést tart.

Helye: Gondozási Központ épülete

Napirend:

- 1./ Belső ellenőrzési beszámoló megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 3./ Szentlisló Község Önkormányzat 2014. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 4./ Szentlisló Község Önkormányzat Gazdasági programjának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Domonkosné Árkus Éva polgármester
- 5./ Egyéb

Tisztelettel kérem, hogy a testületi ülésen részt venni szíveskedjék.

Szentlisló, 2015. április 15.



Domonkosné Árkus Éva
Domonkosné Árkus Éva
polgármester

Jelenléti ív

Szentlisló Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2015. április 22-én tartott nyílt üléséről

Domonkosné Árkus Éva	polgármester
Busa Tiborné	alpolgármester
Olasz Lászlóné	képviselő
Pete Szilvia	képviselő
Magyar József	képviselő

.....
.....
.....
.....
.....

Tanácskozási joggal meghívottak:

Szunyogh István	jegyző
-----------------	--------

.....
.....
.....

Jelenléti ív

Szentliszló Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2015. április 22-én tartott nyílt üléséről

Domonkosné Árkus Éva	polgármester
Busa Tiborné	alpolgármester
Olasz Lászlóné	képviselő
Pete Szilvia	képviselő
Magyar József	képviselő

Domonkosné Árkus Éva
Busa Tiborné
Olasz Lászlóné
Pete Szilvia
Magyar József

Tanácskozási joggal meghívottak:

Szunyogh István	jegyző
.....
.....

Szunyogh István

1. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Szentlisló Község Önkormányzat Képviselőtestületének
2015. április 22-i ülésére**

Belső ellenőrzési beszámoló

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.
Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Éves ellenőrzési jelentés
2014

Letenye, 2015. március 16.

Vezetői összefoglaló

1.) A belső ellenőrzési tevékenység általános bemutatása a letenyei járás területén

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles a belső ellenőrzés működtetéséről gondoskodni. Szentlisló Község Önkormányzata 2014. évben a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőrrel láttatta el ezt a kötelező feladatot. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 22. §-a szerint a belső ellenőrzési vezető feladata, hogy összeállítsa a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Ez a terv a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal Vezetőjének igénye szerint összeállításra került, amit a képviselő-testület 96/2013. (XII.11.) számú határozatával elfogadott. Tekintettel arra, hogy a társulás közigazgatási területén egy fő látja el a belső ellenőrzést, így a belső ellenőrzést ellátó személy egyben belső ellenőrzési vezetőnek minősül. A belső ellenőrzési vezető részletes feladatairól a Bkr. 22. § rendelkezik. A belső ellenőr munkáját közvetlenül a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal Vezetőjének alárendelten végzi.

A belső ellenőr az év folyamán lefolytatta az éves tervben foglalt vizsgálatot, ehhez ellenőrzési programot készített, majd helyszíni vizsgálatot elvégezte. Az ellenőrzés megállapításait írásba foglalta, az érdekelteket tájékoztatta a vizsgálat tapasztalatairól, összeállította a helyszíni ellenőrzés ügyiratát, véleményezte az ellenőrzött szerv által készített intézkedési tervet, figyelemmel kíséri, és egyes esetekben utóvizsgálattal kontrollálja az elvégzett intézkedéseket.

A belső ellenőr az év során elvégzett vizsgálatairól minisztérium által meghatározott adattartalmú nyilvántartást vezet, az ellenőrzések dokumentumait pedig legalább 10 évig megőrzi. Az ellenőr a végzett tevékenységről éves ellenőrzési jelentést készít, amely a Bkr. 48. §-a szerint a következőket kell, hogy tartalmazza:

- a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása az alábbiak szerint:
 - az éves ellenőrzési tervben foglalt feladat teljesítésének értékelése,
 - a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása,
 - a tanácsadó tevékenység bemutatása,
- a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok,
 - a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése,
- az intézkedési terv megvalósítása.

2.) A belső ellenőrzés 2014. évi működése

A belső ellenőr 2014. évre vonatkozó ellenőrzési tervében **Szentlisló Község Önkormányzata** tekintetében egy ellenőrzés szerepelt. A helyszíni ellenőrzés 2014. szeptemberében lezajlott, tárgya: az önkormányzat normatív, kötött felhasználású támogatása (foglalkoztatást helyettesítő támogatás) 2013. évi igénylése, felhasználása és elszámolása a vonatkozó jogszabályokban előírtak szerint történt-e.

I. A belső ellenőr által végzett tevékenység részletes bemutatása

A 2014. évi ellenőrzési terv részét képező helyszíni vizsgálatához kapcsolódó megbízólevél, az ellenőrzési program, valamint a vizsgálat lefolytatását követően a megállapításokat tartalmazó ellenőrzési jelentés elkészült, jegyző részére történő megküldése megtörtént.

A helyszíni ellenőrzés részletes bemutatása:

- ♦ Ellenőrzött szerv: Szentlisló Község Önkormányzata
- ♦ Ellenőrzés tárgya: a pénzügyi és természetbeni szociális ellátás (foglalkoztatást helyettesítő támogatás) megállapításának, folyósításának és elszámolásának szabályszerűsége
- ♦ Ellenőrzés célja: az esetleges hibák feltárása, erről a vezetőség értesítése, valamint információnyújtás a megalapozottabb döntések előkészítése érdekében
- ♦ Ellenőrzés típusa, módszere: szabályszerűségi-és pénzügyi ellenőrzés mintavétellel

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem merült fel.

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Személyi feltételek

A letenyei járás területén 2014. évben egy fő belső ellenőr látta el a huszonhét önkormányzat, valamint azok közigazgatási területén működő költségvetési szervek kötelező ellenőrzési feladatát. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a személyi feltételekre vonatkozó előírások a beszámolási időszakban maradéktalanul érvényesültek:

- az ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt,
- összeférhetetlenségi helyzet a tárgyidőszakban nem állt fenn.

A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal által alkalmazott belső ellenőr megfelel a Bkr. előírt általános és szakmai követelményeinek, rendelkezik a tevékenység ellátásához szükséges végzettséggel, regisztrációs számmal, ezáltal az előírt szakmai gyakorlattal is.

Tárgyi feltételek

Az ellenőrzés szakszerű és pontos lefolytatásához a szükséges tárgyi feltételek 2014. évben biztosítottak voltak. A belső ellenőr munkájához elengedhetetlen számítógép, internet-CD Joggár hozzáféréssel, szakkönyvek, közlönyök rendelkezésre álltak.

A tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

Az a tény segítette a vizsgálatot, hogy belső ellenőr irányában nem volt tapasztalható elzárkózás, elutasítás a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal dolgozói részéről.

A helyszíni ellenőrzés végrehajtása során az ellenőrzés alá vont szerv a jogszabályban meghatározott kötelezettségeit teljesítette, a vizsgálat alá vont dokumentumokhoz való hozzáférést biztosította.

A folyamat során akadályozó tényező nem merült fel.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőr folyamatosan személyes kontaktusban van a Hivatal dolgozóival, ezért hogy a feladatnak megfeleljen feltétlenül szükséges a képzés és önképzés lehetőségének biztosítása. Az ellenőr a kötelező, jogviszonyához elengedhetetlen közigazgatási alapvizsgát 2013. október 15-én sikeresen letette, felsőfokú végzettségéhez kapcsolódó közigazgatási szakvizsga letételi kötelezettsége az idei évben válik esedékessé.

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni és ennek érdekében 2 évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni és sikeres vizsgát tenni. A vizsgákat a NAV Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete szervezi.

A belső ellenőr az „ÁBPE-továbbképzés I.” szakmai továbbképzést 2014. november 21-én sikeres vizsgával lezárta, amiről tanúsítvánnyal rendelkezik. A következő továbbképzés teljesítésére 2016. évben lesz köteles.

A belső ellenőr ezeken túlmenően tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), melynek keretében a minisztériumi jogszabályokról, irányelvekről, módszertanokról hírlevél formájában értesül, továbbá a jogszabályok folyamatos figyelemmel kísérése is munkájának szerves része.

A belső ellenőr az önképzés lehetőségével is él, így internet segítségével egyéb szakmai jelentéseket tanulmányoz, szakanyagokat keres, továbbá átveszi és alkalmazza a jobb ellenőrzési gyakorlatokat.

Fontos az ellenőr számára a megfelelő jogi és szakmai konzultáció lehetőségének biztosítása.

A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőr 2014. évben az önkormányzat vezetésétől külön tanácsadói feladat ellátására írásbeli megbízást nem kapott.

Év közben arra viszont volt példa, hogy az ellenőr a szakmai véleményt mind a helyszíni ellenőrzések során, de számos telefonos megkeresés esetében is megfogalmazott.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A vizsgálat eredményeképpen megállapítható, hogy:

A 13/2014. sorszámú ellenőrzési jelentés alapján:

- Szentlisló Község Önkormányzata a vizsgált időszakban pénzbeli ellátás formájában biztosította a foglalkoztatást helyettesítő támogatást.
- A helyszíni ellenőrzés során mintavétellel kiválasztott, 2013 március és október hónapban igényelt és folyósított támogatás került vizsgálat alá.
- A belső ellenőr napjainkban is hatályos 11/2013. (XII. 24.) számú önkormányzati rendelet tartalmára vonatkozó megjegyzéseit a jelentés 2.1. pontja tartalmazza. (A teljes ellenőrzési jelentés megtekinthető a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalban.)
- Az egyes pénzbeli szociális ellátások elszámolásának szabályairól szóló 62/2006. (III. 27.) kormányrendelet 1. §-a szerint az aktív korúak ellátására kifizetett összeg központi költségvetésben meghatározott arányát (rendszeres szociális segély: 90 %, foglalkoztatást helyettesítő támogatás: 80 %) a Magyar Államkincstár az önkormányzat részére megtéríti.
- Az önkormányzat 2013. március 7-i, 2013. október 7-i dátummal 2013 február és szeptember hónapra benyújtotta utólagos igényét a Magyar Államkincstár Zala Megyei Igazgatóság Államháztartási Iroda részére.

- Az igénylőlap alapján az önkormányzat márciusban tizenöt, októberben tíz fő részére fizetett ki foglalkoztatást helyettesítő támogatás jogcímen határozatban elfogadott összeget.
- A helyszínen szűrőpróbaszerűen, kilenc fő ügyirata került ellenőrzés alá (180, 193, 216, 453, 548, 616, 684, 695, 1091, 1321/2013. számú ügyiratok).
- A helyszíni ellenőrzés részét képező ügyiratok áttekintése során tapasztalt, iskolai végzettségről, 35. életév feletti nyilatkozat hiányára (216, 453/2013. sz. ügyirat) az ellenőr felhívja a figyelmet, pótlása szükségszerű.
- Fontos, hogy az ügyfelek kérelmei a hatályban lévő 63/2006. (III. 27.) kormányrendelet előírásának megfelelő, 3. számú melléklet mintája szerint kerüljenek kitöltésre. A szociális ellátások megállapítására vonatkozó kérelmek pontos, teljes, szabályszerű javítással történő (nem áthúzással vagy hibajavítóval) elkészítése, valamint a jogszabályban kötelezően előírt mellékletek csatolása a jogosultság elbírálásának feltétele, ezért fokozott figyelmet kell rá a továbbiakban is fordítani.
- A Sztv. 10. § (2) bekezdése szerint – havi rendszerességgel járó jövedelem esetén – mindig a kérelem benyújtását megelőző egy hónap összegét kell figyelembe venni (684/2013. ügyirat).
A helyszíni vizsgálat során megállapítható, hogy a napjainkban használt kérelem nem felel meg minden pontjában a 63/2006. (III. 27.) kormányrendelet 12. számú mellékletében előírtaknak, például a „jövedelmi adatok” 3. pontját „táppénz, gyermekgondozási támogatások” rovatra kell javítani.
- A jegyző havonta kifizetési jogcímenként értesítette a területileg illetékes igazgatóságot a tárgyhónapban kifizetett támogatás összegéről. Az igénylőlap kitöltése szabályszerű volt.
A helyszíni ellenőrzés eredményeképpen megállapítható, hogy a kiválasztott határozatok alapján 2013 márciusában és októberében kifizetett 307.040 Ft, 195.320 Ft 80 %-át az önkormányzat mindkettő hónapban jogosan igényelte vissza.
- A 2013 február, szeptember hónapra vonatkozó ellátás kifizetése szabályszerűen, 2013. március, október hónap 5-ig megtörtént. Az önkormányzat fizetési számlájáról, valamint házipénztárából történő kifizetési esetében a kapcsolódó utalványrendeleteken, kiadási pénztárbizonylatokon a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlását igazoló aláírások megléte teljes körű volt.
- A jegyző a Sztv. 18. §-ban előírt nyilvántartás vezetési kötelezettségének eleget tett.

Az önkormányzat, valamint a közös hivatal vezetése és a belső ellenőr a jövőben is biztosítja a belső kontrollok megfelelő működését, a költségvetési gazdálkodás szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes megvalósulását.

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek célja, hogy a működés és a gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre.

A belső kontrollokat az irányítási folyamatok (tervezés, végrehajtás, folyamatos figyelemmel kísérés, értékelés) integrált részévé kell tenni.

1. *Kontrollkörnyezet:* az önkormányzat célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat a ciklusprogram, a stratégiai tervek, valamint a belső szabályzatok, ugyanakkor a dolgozók számára lebontott feladatokat, egyéni céljaikat a munkaköri leírások kell, hogy tartalmazzák. Ezek folyamatos felülvizsgálata, aktualizálása azonban esetenként elmaradt.

2. *Kockázatkezelés:* a helyi önkormányzatnak a kockázatkezelés helyi szabályait szabályzat formájában rögzíteni kell, a működésben rejlő kockázatos területek kiválasztása érdekében a kockázatkezelés kidolgozása nagyon fontos.

3. *Kontrolltevékenységek:* a kontrolltevékenységek jelen vannak a költségvetési szerv működésének egészében. A kontrollok lehetnek megelőző kontrollok, lehetnek feltáró kontrollok a belső ellenőr részéről, valamint korrekciós kontrollok, amikor a revizor a hiba azonnali helyreállítását kezdeményezheti.

4. *Információ és kommunikáció:* Az információ megfelelő áramlása, helyes kommunikáció általi továbbadása rendkívül fontos egy önkormányzat, vagy hivatal szabályszerű gazdálkodása érdekében, erre fokozott figyelmet kell fordítani.

5. *Nyomon követési rendszer (monitoring):* A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, mindennapi operatív ellenőrzés (pl. pénztárellenőrzés) biztosították.

III. Az intézkedési terv megvalósítása

Az intézkedési tervet Bkr. 45. §-ban előírt határidőben, meghatározott tartalommal kell elkészíteni.

A 13/2014. sorszámú ellenőrzési jelentésben foglalt megállapítások, következtetések kapcsán intézkedési terv készítése a felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével, jelen éves ellenőrzési jelentés elkészítéséig nem történt meg.

Letenye, 2015. március 16.

.....
Sebőkné Tarsoly Anett
Sebőkné Tarsoly Anett
belső ellenőr

RENDELET - TERVEZET

SZENTLISZLÓ ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK/2015. (.....) önkormányzati rendelete a 2014. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

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

1. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

74 812 E Ft Költségvetési bevétellel

70 683 E Ft Költségvetési kiadással

3 481 E Ft Pénzkészlettel

hagyja jóvá.

(1) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a *3. és a 4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6.1, 6.2, 6.3, 6.4. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *7. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2015. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. § Záró és vegyes rendelkezések

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

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző helyben szokásos módon kifüggesztéssel gondoskodik.

Szentlisló, 2015. április 22.

.....
Szunyogh István
jegyző

.....
Domonkosné Árkus Éva
polgármester

A rendelet kihirdetve: 2015. május

.....
Szunyogh István
jegyző

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	19 080	18 228	18 228
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 187	9 187	9 187
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 917	6 833	6 833
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	352	352	352
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok		290	290
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 624	1 566	1 566
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	13 830	10 517	10 519
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	13 830	10 517	10 519
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		18 551	18 551
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		6 500	6 500
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		12 051	12 051
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	2 060	2 060	2 104
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	1 410	1 410	1 517
4.1.1.	- Vagyon típusú adók	850	850	843
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	560	560	674
4.2.	Gépjárműadó	570	570	577
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	80	80	10
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1 010	1 010	743
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	200	200	129
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	200	200	75
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	460	460	460
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	50	50	1
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	100	100	78
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			200
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			200
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)		100	107
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről		100	107
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	20 653	8 612	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	100		
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	20 553	8 612	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	56 633	59 078	50 452
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		17 081	17 081
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		1 595	1 595
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		5 486	5 486
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		10 000	10 000
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 674	6 674	6 674
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 674	6 674	6 674
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)		605	605
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		605	605
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	6 674	24 360	24 360
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	63 307	83 438	74 812

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	38 100	39 641	33 392
1.1.	Személyi juttatások	15 755	16 316	13 960
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 777	2 892	2 521
1.3.	Dologi kiadások	10 584	11 199	9 747
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 458	5 708	4 929
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 526	3 526	2 235
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 854	2 854	1 818
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	100	100	44
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	572	572	373
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	20 203	27 979	27 801
2.1.	Beruházások	12 900	13 491	13 313
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	7 303	14 488	14 488
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	1 000	1 814	
3.1.	Általános tartalék	1 000	1 814	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	59 303	69 434	61 193
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	4 004	14 004	9 490
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak		5 486	5 486
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	4 004	8 518	4 004
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	4 004	14 004	9 490
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	63 307	83 438	70 683

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	10 466	9 538	9 637
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 333	1 333	3 172
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	6 157	6 073	4 333
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	352	352	352
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok		290	290
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 624	1 490	1 490
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	13 830	10 517	10 519
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	13 830	10 517	10 519
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	284	284	110
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	200	200	75
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	50	50	1
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	34	34	34
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	10 553		
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	10 553		
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	35 133	20 339	20 266
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		5 486	5 486
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		5 486	5 486
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	6 674	6 674	6 674
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 674	6 674	6 674
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	6 674	12 160	12 160
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	41 807	32 499	32 426

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	29 200	30 625	24 627
1.1.	Személyi juttatások	11 079	11 564	9 147
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 507	1 622	1 281
1.3.	Dologi kiadások	7 730	8 305	7 142
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 458	5 708	4 929
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	3 426	3 426	2 128
1.6.	- az 1.5-ből - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	2 854	2 854	1 587
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			44
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	572	572	297
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	7 603	8 288	13 695
2.1.	Beruházások	200	200	122
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	7 303	7 988	13 573
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	100	100	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	-Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	100	100	
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	1 000	1 814	
3.1.	Általános tartalék	1 000	1 814	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	37 803	40 727	38 322
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	4 004	4 004	5 486
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	4 004	4 004	5 486
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	4 004	4 004	5 486
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	41 807	44 731	43 808

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	2 500	2 576	2 576
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 500	2 500	2 500
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		76	76
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		18 551	18 551
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		6 500	6 500
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei		12 051	12 051
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	2 060	2 060	2 104
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	1 410	1 410	1 517
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	850	850	843
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	560	560	674
4.2.	Gépjárműadó	570	570	577
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	80	80	10
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	626	626	633
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	200	200	129
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			460
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	426	426	44
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			200
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			200
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	100	100	107
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	100	100	107
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	10 100	8 712	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	100	100	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	10 000	8 612	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	15 386	32 625	24 171
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)		11 595	11 595
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		1 595	1 595
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		10 000	10 000
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15)		11 595	11 595
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	15 386	44 220	35 766

.....Önkormányzat
2014. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	#HIV!		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	2 686	2 762	2 750
1.1.	Személyi juttatások	1 513	1 589	1 596
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	397	397	439
1.3.	Dologi kiadások	776	776	715
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			200
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai(2.1.+2.3.+2.5.)	12 700	19 791	14 106
2.1.	Beruházások	12 700	13 291	13 191
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások		6 500	915
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	15 386	22 553	16 856
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)		10 000	4 004
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		10 000	4 004
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)		10 000	4 004
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	15 386	32 553	20 860