

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

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

Szentlisló Község Önkormányzata 2017.
évi éves ellenőrzési jelentése

Letenye, 2018. március 20.

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 jegyző köteles a belső ellenőrzés működtetéséről gondoskodni. Szentliszló Község Önkormányzata 2017. 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.) Korm. rendelet (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.

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 2017 októbere folyamán lefolytatta az éves tervben foglalt vizsgálatot, ehhez az ellenőrzési programot elkészítette, majd a helyszíni vizsgálatot elvégezte. Az ellenőrzés megállapításait írásba foglalta, az érdekeltet tájékoztatta a vizsgálat tapasztalatairól, összeállította a helyszíni ellenőrzés ügyiratát.

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 köteles készíteni, 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 2017. évi működése

A belső ellenőr 2017. évre vonatkozó ellenőrzési tervében **Szentliszló** községben települési önkormányzat tekintetében egy ellenőrzés szerepelt. A helyszíni ellenőrzés 2017. október 17-én lezajlott, tárgya: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat által államháztartáson kívüli, belüli működési célú támogatások felhasználása és elszámolása 2016. évben a vonatkozó támogatási szerződésekben és jogszabályokban előírtak szerint történt-e.

I. A belső ellenőr által végzett tevékenység részletes bemutatása

A 2017. 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 küldése megtörtént.

A helyszíni ellenőrzés részletes bemutatása:

- ♦ Ellenőrzött szerv: **Szentlisló Község Önkormányzata**
- ♦ Ellenőrzés tárgya: az önkormányzat által államháztartáson kívüli, belüli működési célú támogatások felhasználása és elszámolása a vonatkozó támogatási szerződésekben és jogszabályokban előírtak szerint történt-e a 2016. évben
- ♦ Ellenőrzés célja: az esetleges hibák feltárása, arról a vezetőség értesítése
- ♦ Ellenőrzés típusa, módszere: szabályszerűségi-és pénzügyi ellenőrzés

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 2017. évben egy fő belső ellenőr látta el a huszonhét önkormányzat, valamint azok közigazgatási területén működő nemzetiségi önkormányzatok, 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 2017. 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 az év során folyamatosan személyes kontaktusban van a Hivatal dolgozóival, ezért hogy a feladatnak megfelelően feltétlenül szükséges a képzés és önképzés lehetőségének biztosítása.

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni és ennek érdekében kettő 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 II.” szakmai továbbképzést 2016. évben sikeresen teljesítette.

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 is.

A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőr 2017. évben a községi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a hivatal vezetésétől külön tanácsadói feladat ellátására írásbeli megbízást nem kapott. Év közben arra viszont volt példa, hogy az ellenőr szakmai véleményt a helyszíni ellenőrzések során, vagy telefonos megkeresés esetében is megfogalmazott.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A vizsgálat eredményeképpen megállapítható, hogy:

A 16/2017. sorszámú ellenőrzési jelentés alapján:

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendelet 2014. január 1-jével lépett hatályba, előírásai valamennyi államháztartási szervezetre vonatkoznak. A kormányrendelet az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások bevezetésével jelentős lépést tett az EU irányelvnek megvalósítása érdekében.

Az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II. 24.) számú rendeletében az Áht. 23. §-nak megfelelően szerepeltette a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

A 2017. évi ellenőrzés tárgyát, elfogadott ellenőrzési terv alapján a 2016. évi egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről, kívülről elnevezésű rovatok adatai képezték.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 3.952.152 Ft-ot, államháztartáson kívülről címen 687.000 Ft-ot különített el 2016. évben Szentlisló Község Önkormányzata.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3.952.152 Ft
„Bursa Ösztöndíj támogatása”	250.000 Ft
„Óvoda támogatása”	1.200.000 Ft
„Kistérségi Társulás támogatása”	0 Ft
„Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás támogatása”	2.467.152 Ft
„Egyéb”	35.000 Ft

Az ellenőrzött önkormányzat a 2016. évi költségvetési rendeletét évközben három alkalommal módosította, ami a harmadik alkalommal az ellenőrzött támogatásokhoz jóváhagyott előirányzatokat is érintette.

A támogatások alakulásáról és annak év végi teljesítéséről az önkormányzat a 2016. évi költségvetésének zárszámadásáról szóló rendeletében számolt be, melyet a képviselő-testület 5/2017. (V.16.) rendeletszámmal elfogadott. A zárszámadási rendelettervezetet a polgármester az Áht. 91. §-ban meghatározott határidőn belül terjesztette be a képviselő-testület elé.

Az önkormányzat államháztartáson belülrre, kívülre átadott működési támogatásainak részletes bemutatása

a) Bucsutai Szociális Szolgáltató Társulás

A Társulás megállapodás alapján ellátja a szociális alapszolgáltatásokat a tagönkormányzatok esetében. Szentlisló Község Önkormányzata 2016. évben 2.467.152 Ft-ot tervezett átutalni az intézmény részére működési hozzájárulásként, ebből 2.263.000 Ft-ot teljesített, ami 92 %.

b) Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer

Az önkormányzat a község felsőoktatásban részt vevő, kritériumoknak megfelelő hallgatóit ösztöndíjban részesítette. A betervezett 250.000 Ft összegből 225.000 Ft került kifizetésre, 90 %-os teljesítéssel.

c) Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás

Az ellenőrzött települési önkormányzat adott évi költségvetésében nem tervezte be a társulás lakosságszám alapú tagdíját, továbbá a belső ellenőrzési feladat ellátásához történő hozzájárulás összegét. A könyvelés szerint év végéig 82.228 Ft került átutalásra.

d) Közös intézmény finanszírozása: óvoda

	Tervezett összeg	Teljesített összeg	Teljesítés százaléka
Óvoda	1.200.000 Ft	1.100.000 Ft	92 %

A közös intézmény finanszírozása 92 %-ban teljesült 2016. évben a tervezetthez képest.

e) Egyéb

Feltehetően elírásból adódóan, az ügyintéző tájékoztatása szerint itt került megtervezésre a civil szervezetek részére 35.000 Ft, teljesítés ezen a téves soron nem történt.

Az ellenőrzött önkormányzat a harmadik költségvetés módosítás alkalmával -281.924 Ft-tal lecsökkentette az ellenőrzés tárgyát képező soron megtervezett előirányzatot.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Szentlisló Község Önkormányzata egyes feladatait államháztartáson kívüli szervekkel látta el 2016. évben. Költségvetési rendeletében a következő megosztásban tervezte támogatási összegeit.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	687.000 Ft
Civil szervezet támogatása	200.000 Ft
Civil szervezet, egyéb váll. támogatása (város-és községgazdálkodás)	227.000 Ft
Egyéb váll. támogatása (házi orvosi ügyelet)	260.000 Ft

Ebből teljesült a zárszámadásról szóló rendelet szerint módosított előirányzatokon belül:

Egyéb működési támogatások államháztartáson kívülre	105.205 Ft
--	-------------------

Civil szervezet támogatása	105.205 Ft
Civil szervezet, egyéb váll. támogatása (város-és községgazdálkodás)	0 Ft
Egyéb váll. támogatása (háziorvosi ügyelet)	0 Ft

A könyvelésből egyértelműen kiderül, hogy a város-és községgazdálkodás és a háziorvosi ügyeletre betervezett pénzösszeg évközben átkerült más, helyes előirányzat terhére, vagy teljesítésre nem is került sor.

Összességében elmondható, hogy a jövőben fokozott figyelmet kell fordítani egyes támogatási összegek államháztartáson belüli, kívüli mivoltára.

Tekintettel arra, hogy az ellenőrzött önkormányzat non-profit szervezetek közül 2016. évben a Tűzoltó Egyesület Szentlislót támogatta, így vele szemben keletkezett elszámoltatási kötelezettsége.

A helyszíni ellenőrzés során a fent nevezett egyesület megállapodása, kifizetései, valamint elszámolása kerültek górcső alá.

A rendelkezésére bocsátott dokumentumok szerint a fenti nonprofit szervezettel nem kötött támogatási szerződést az ellenőrzött önkormányzat. A könyvelésből kiderül, hogy 50.0000 Ft került átadásra az egyesület részére „egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre” címen.

Az ellenőrzött ügyirat nem tartalmazott támogatási kérelmet sem a támogatott részéről.

A költségvetési támogatásokra vonatkozó általános szabályokat az Áht. VI. fejezete (48-56. §), valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 66-100. § tartalmazta az ellenőrzött időszakban, valamint tartalmazza napjainkban is (támogatási igény benyújtása-támogatási igény elbírálása, elfogadása-támogatási szerződés megkötése Ávr. 76. (1) bekezdésben foglalt tartalommal-támogatási összeg folyósítása-beszámoltatása-ellenőrzése).

A 2016. évi államháztartáson kívülre történő támogatások a fenti eljárásrend szerint kerültek lebonyolításra, így – közpénzről lévén szó - napjainkban, valamint a jövőre nézve erre fokozott figyelmet kell fordítani az önkormányzatnak.

Továbbá nagyon fontos, hogy az Áht. 50. § (1) bekezdés, c) pontja szerint 2016. évtől annak nyújtható költségvetési támogatás, aki átlátható szervezetnek minősül. Az átlátható szervezet fogalmát az Nvt. 3. § (1) bekezdés 1. pontja határozza meg.

A vizsgálat során a könyvelésből megállapítható, hogy az ellenőrzött önkormányzat más nevére kiállított, kettő darab számlát is kiegyenlített támogatásként (összesen 12.195 Ft összegben), ez a gyakorlat a fenti jogszabályban előírt eljárásrendnek, továbbá a 7/2014. (VI.13.) helyi önkormányzati rendeletben foglaltaknak teljes mértékben ellentmondott.

A működési célra adott támogatási összegek kifizetésére vonatkozó utalványrendeleteken a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlását igazoló aláírások többségében fellelhetőek voltak, a belső ellenőr számára nem egyértelmű, hogy az utalványrendeleteken a pénzügyi ellenjegyzési feladat elvégzését igazoló aláírásnak van-e helye, valamint a feladatot ellátták-e.

Az államháztartáson belüli-kívüli támogatásokról az ÁSZ jelentései szerint javasolt nyilvántartást az ellenőrzött önkormányzat vezette a pénzmozgások pontos nyomon követhetősége és ellenőrizhetősége érdekében.

Fontos megemlíteni, hogy a Mötv. 41. § (9) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat képviselő-testülete az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket rendeletben szabályozza. Az ellenőrzött önkormányzat a vizsgálat időpontjában birtokában volt témában azonos önkormányzati rendeletnek, 7/2014. (VI.13.) számmal.

(A teljes ellenőrzési jelentés megtekinthető a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatalban.)

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 kell, hogy legyenek egy önkormányzat 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, egy nemzetiségi önkormányzat, vagy egy 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 biztosítja.

III. Az intézkedési terv megvalósítása

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

A 16/2017. 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, 2018. március 20.



Sebőkné T. Anett

Sebőkné Tarsoly Anett
belső ellenőr

INTÉZKEDÉSI TERV

a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás belső ellenőre által Szentliszló Község Önkormányzata által 2016. évben államháztartáson belülré, kívülré átadott működési célú támogatások szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzéséről
(16/2017. számú ellenőrzés)

A belső ellenőr megállapításaira, javaslataira megfogalmazott intézkedések tartalma:

1. Belső ellenőri megállapítás
A jövőben fokozott figyelmet kell fordítani egyes támogatási összegek államháztartáson belüli, kívüli mivoltára.
Az intézkedés tartalma
A jövőben fokozott figyelmet fordítunk egyes támogatási összegek államháztartáson belüli, kívüli mivoltára.
A javaslat végrehajtásáért felelős
Karakai Zoltán gazdálkodási főelőadó
Határidő
Folyamatos

Bánokszentgyörgy, 2018. május 14.




Szunyogh István
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Szentlisló Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2018. május 22-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS A 2017. ÉVI BESZÁMOLÓ ELFOGADÁSÁHOZ

Tisztelt Képviselőtestület !

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. beszámoló megvitatásához a következő írásbeli ismertetést szeretném adni.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017 évi összes kiadása 38.374.188 Ft volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,17%-os teljesítést mutat.

Személyi juttatásra 26.925.534 Ft-ot fizettünk ki, (ami 8 fő munkabérét és juttatásait jelenti) ez az összes kiadás 70.17 %-a. A személyi juttatások után 6.103.420 Ft munkaadókat terhelő járulék terhelte a Közös Önkormányzati Hivatalt.

Dologi kiadásra 5.345.234 Ft merült fel, ez az összes kiadás 13,93%-át teszik ki. A dologi kiadások között szerepel irodaszer, nyomtatvány, könyv beszerzés, telefon és internet költség, rezszi költség, a számítógépek és a fénymásoló karbantartása, kisjavítása, posta költség és számlavezetési díj.

2017. évben a Közös Hivatalnál beruházási kiadás nem volt.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi összes bevétele 38.694.459 volt, ez a módosított előirányzat 100%-át jelenti.

A Hivatal működési célú támogatásértékű bevétele 77.775 Ft volt, ezt támogatást 1 fő nyári diákmunkás foglalkoztatásához kaptuk a Munkaügyi Központtól.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalt 6 Önkormányzat tartja fenn. 2017. évben az önkormányzatoknak már hozzá kellett járulniuk a működéshez, mivel az állami támogatás nem fedezte a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartási költségeit és dolgozók juttatásait is. Bánokszentgyörgy Önkormányzat és a társ önkormányzatok is átadták 100%-ban a működéshez szükséges támogatást összesen 38.263.559 Ft összegben. Előző évi pénzmaradványt is igénybe vettük, melynek összege 353.125 Ft volt.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.12.31-én 375.478 Ft pénzkészlete volt. Ez a pénzmaradvány a 2018. évi költségvetési bevételünket fogja növelni.

Tisztelt Képviselőtestület!

A fenti beszámoló alapján kérem a 2017. évi beszámoló megvitatását és elfogadását.

Bánokszentgyörgy, 2018. május 7.

Szunyogh István sk.
jegyző

**BÁNOKSZENTGYÖRGYI KÖZÖS
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

2017.

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

A - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési évben esedékes			Költségvetési évben esedékes			Teljesítés
				6	7	8	9	10		
2		4	5	6	7	8	9	10		
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	21 486 660	21 335 663	0	21 293 654	59 997 645	0	21 293 654		
02	Normatív jutalmak (K1102)	1 702 160	2 838 487	0	2 838 487	0	0	2 838 487		
06	Jubileumi jutalom (K1106)	596 640	596 640	0	596 640	0	0	596 640		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 496 872	1 496 848	0	1 496 848	0	0	1 496 848		
08	Béren kívüli juttatások (K1108)	60 000	60 000	0	60 000	0	0	60 000		
09	Közzétett költséghátérítés (K1109)	318 208	375 700	0	375 700	0	0	375 700		
10	Egyéb költségátvitel (K1110)	96 000	103 980	0	103 980	0	0	103 980		
12	Szociális támogatások (K1112)	0	100 000	0	100 000	0	0	100 000		
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	25 756 540	26 907 318	0	26 865 309	59 997 645	0	26 865 309		
17	Munkaviszonyban tartó egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	84 270	60 225	0	60 225	0	0	60 225		
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	84 270	60 225	0	60 225	0	0	60 225		
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	25 840 810	26 967 543	0	26 925 534	59 997 645	0	26 925 534		
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	5 837 805	6 114 855	0	6 103 420	13 199 482	0	6 103 420		
22	ébből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0		
25	ébből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0		
28	ébből: munkaadót terhelő személyi juttatás (K2)	0	0	0	0	0	0	0		
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	110 217	13 714	0	13 714	0	0	13 714		
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	920 000	686 771	0	636 288	0	0	636 288		
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 030 217	700 485	0	650 002	0	0	650 002		
33	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 953 111	1 611 654	0	1 611 654	0	0	1 611 654		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	256 000	256 000	0	207 778	0	0	207 778		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	2 209 111	1 867 654	0	1 819 432	0	0	1 819 432		
36	Közvetített díjak (K331)	422 906	454 622	0	415 457	1 274 874	0	415 457		
37	Vásárolt elemzés (K332)	0	33 898	0	33 898	0	0	33 898		
40	Karbantartási, karbantartási szolgáltatások (K334)	122 544	78 740	0	78 740	0	0	78 740		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	331 498	331 498	0	316 612	0	0	316 612		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	750 000	750 873	0	750 873	0	0	750 873		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	1 626 948	1 649 631	0	1 595 580	1 274 874	0	1 595 580		
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	592 873	592 873	0	532 405	0	0	532 405		
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	592 873	592 873	0	532 405	0	0	532 405		
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	958 651	801 415	0	747 812	344 216	0	747 812		
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	3	0	3	0	0	3		
60	Különléle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	958 651	801 418	0	747 815	344 216	0	747 815		

01/A - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes	6	7	8	9	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	6 417 800	5 612 061	0	5 345 234	1 619 090	0	5 345 234	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	38 096 415	38 694 459	0	38 374 188	74 816 217	0	38 374 188	

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
		4	5	6	7			
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	77 775	77 775	0	0	77 775	8
38	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	0	0	0	77 775	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	77 775	77 775	0	0	77 775	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	0	77 775	77 775	0	0	77 775	

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évi ben esedékes	Követelés - Költségvetési évt követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
12	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	342 684	353 125	353 125	0	353 125
14	Maradvány igénybevétele (-2+13) (B813)	342 684	353 125	353 125	0	353 125
17	Központi irányító szerv támogatás (B816)	37 753 731	38 263 559	38 263 559	0	38 263 559
23	Belföldi finanszírozás bevételei (-04+11+14+...+19+22) (B81)	38 096 415	38 616 684	38 616 684	0	38 616 684
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	38 096 415	38 616 684	38 616 684	0	38 616 684

07/A - Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	77 775
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	38 374 188
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-38 296 413
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	38 616 684
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	38 616 684
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±[±II])	320 271
15	C) Összes maradvány (=A+B)	320 271
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	320 271

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	138 488	0	777
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	138 488	0	777
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	138 488	0	777
47	C/II/1 Forintpenztár	66 775	0	97 735
50	C/II Pénziárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	66 775	0	97 735
51	C/II/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	156 614	0	277 743
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	156 614	0	277 743
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	223 389	0	375 478
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1+...+D/III/1f)	0	0	15 057
149	D/III/1f - ebből: utfizetések, téves és visszatérő kifizetések	0	0	15 057
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	15 057
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	0	0	15 057
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	361 877	0	391 312
177	G/1 Nemzeti vagyon indultáskori értéke	4 524 907	0	4 524 907
181	G/II/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök indultáskori értéke és változásai (=G/II/1+G/II/2+G/II/3)	125 026	0	125 026
182	G/III Egyéb eszközök indultáskori értéke és változásai (=G/II/1+G/II/2+G/II/3)	-6 312 021	0	-6 377 523
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-65 502	0	-285 551
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 727 590	0	-2 013 141
186	G/ SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	7 980	0	0
187	H/II/1 Költegetési évben esedékes kötelezettségek, személyi juttatásokra	7 980	0	0
212	H/II/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0	0
244	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	0
247	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)	7 980	0	0
248	J/2 Költések, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 081 487	0	2 204 453
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 081 487	0	2 204 453
253	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	361 877	0	391 312

13/A1 - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
08	06 Központi működési célú támogatások eredménysszemiéletű bevételei	38 011 279	0	38 263 559
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredménysszemiéletű bevételei	1 520 744	0	77 775
12	III Egyéb eredménysszemiéletű bevételek (=06+07-08+09)	39 532 023	0	38 341 334
13	10 Anyagköltség	1 065 783	0	650 002
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 604 486	0	3 947 417
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	5 670 269	0	4 597 419
18	14 Bérköltség	22 554 337	0	24 301 489
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 069 108	0	2 785 413
20	16 Bérjárulékok	7 028 089	0	6 057 038
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	32 651 534	0	33 143 940
22	VI Értékesítési leírás	320 002	0	137 711
23	VII Egyéb ráfordítások	945 720	0	747 815
24	A) TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=III+IV-V-VI-VII)	-65 502	0	-285 551
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-65 502	0	-285 551

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról											
#	Megnevezés	Immateriális javak		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok		Beruházások és felújítások	8	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
		3					6	7			
1.	2										9
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	391 691		0	0	4 676 763	0	0	0	0	5 068 454
10	Hiany, selejtezés, megsemmisülés	391 691		0	0	3 501 066	0	0	0	0	3 892 757
14	Összes esőkkenés (=09+...+13)	391 691		0	0	3 501 066	0	0	0	0	3 892 757
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0		0	0	1 175 697	0	0	0	0	1 175 697
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	391 691		0	0	4 538 275	0	0	0	0	4 929 966
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0		0	0	137 711	0	0	0	0	137 711
18	Terv szerinti értékcsökkenés esőkkenése	391 691		0	0	3 501 066	0	0	0	0	3 892 757
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0		0	0	1 174 920	0	0	0	0	1 174 920
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0		0	0	1 174 920	0	0	0	0	1 174 920
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0		0	0	777	0	0	0	0	777
26	Teljesen: (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0		0	0	758 390	0	0	0	0	758 390

16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása

#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszatart értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	0	0	0	0	15 057	0
06	Külsőre elvett költségek	156 614	0	0	0	277 743	0
11	Összesen (-01+...+10)	156 614	0	0	0	292 800	0

ELŐTERJESZTÉS

Szentlisló Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2018. május 22-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS
Szenzliszló Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. május 22-i ülésére

Tárgy: A belső kontrollrendszeréről szóló nyilatkozattal kapcsolatos döntéshozatal.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. (A nyilatkozat a Kormányrendelet 1. sz. mellékletében található.)

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtás végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A megtett nyilatkozatok és – jelen előterjesztés elkészítéséig – a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal tájékoztatása alapján ellentmondás nem áll fenn.

Ennek megfelelően a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény vezető a mellékelt nyilatkozatokat tette a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatban, melyeknek elfogadását kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől.

Határozati javaslat

.../2018. (V. ...) Képviselő-testületi határozat

Szentlisló Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal intézmény vezetője által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, annak tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Domonkosné Árkus Éva polgármester

Szentlisló, 2018. május 9.

Tisztelettel:

Domonkosné Árkus Éva
polgármester

NYILATKOZAT

A) Alulírott Szunyogh István, a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

1. Kontrollkörnyezet:

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéhető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos.

A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások

általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer:

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik. Az Önkormányzati, illetve a Hivatali szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

3. Kontrolltevékenységek:

A külső jelentéstételi kötelezettségének a Hivatal eleget tesz. Adatok, információk nyilvántartása, tárolása az adatkezelői szintű ismeretek miatt nem szabályozott.

4. Információ és kommunikációs rendszer:

Az Önkormányzat, illetve a Hivatal a **kapcsolódó szabályzatokkal rendelkezik**, az információk áramoltatásához az információs technológiát használja.

Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott Önkormányzati ASP Iratkezelő szakrendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring):

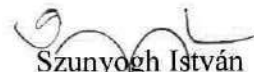
A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik**. A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetői feladatokat ellátó eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem 2018. évben a regisztráció megtörtént

Bánokszentgyörgy, 2018. május 9.


Szunyogh István
jegyző

Hatásvizsgálati lap
Szentlisló Község Önkormányzata 2017. évi zárszámadásáról szóló rendelet
tervezetéhez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit.

A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges.

1. Társadalmi hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának társadalomra gyakorolt hatása nincs.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A rendeletben foglaltak gazdasági és költségvetési hatással nem rendelkeznek. A zárszámadás tartalmazza Szentlisló Község Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről szóló rendelet végrehajtását, összeveti a költségvetési rendeletben tervezett és ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat. A zárszámadás elfogadása mindig a költségvetési év lezárása után történik.

3. Környezeti hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatása nincs.

4. Egészségi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségi következményei nincsenek.

5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendeletben foglaltak végrehajtásának adminisztratív terheket befolyásoló hatásai nincsenek.

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

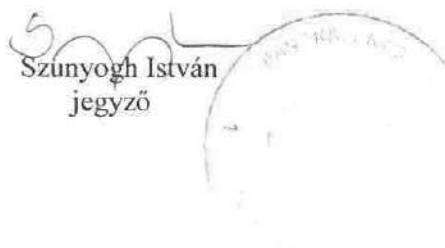
Az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetési rendeletet és a költségvetés alakulásáról zárszámadási rendeletet alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. és 108. §-ban kapott felhatalmazás alapján. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

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

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

Bánokszentgyörgy, 2018. május 9.

5
Szunyogh István
jegyző



Előterjesztő: Domonkosné Árkus Éva
polgármester

Készítette: Szunyogh István
jegyző

**Szentlisló Önkormányzat/2018. (.....)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Szentlisló, 2018. május 08.



Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Möt. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Szentlisló Önkormányzata 2017. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Szentlisló Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. február 28-án fogadta el az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Szentlisló lakosainak száma 2017. január 1-jén 289 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2017. december 20.-án) 8 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 3 fő. Járadék típusú ellátásban 2 fő, segély típusú ellátásban 1 fő részesült.

Az önkormányzat 2017-ben összességében 9 207 878 Ft-ot fordított beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásokra. Ez a START közmunkaprogramban beszerzett nagy értékű tárgyi eszközökből, az adóssághozsólidációban részt nem vett önkormányzatok támogatásából, az arculati kézikönyv elkészítéséből, visszatérítendő támogatás nyújtásából tevődik össze. Az Önkormányzat fennálló hosszú lejáratú kölcsöntörlesztésre 359 591 forintot fordított (falugondnoki busz).

A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését 4 747 374 Ft tartalékkal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképeség megőrzését szolgáló „A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása” pályázaton 166 666 Ft-ot kapott az év folyamán szociális alapellátási feladatok ellátására.(Gonddozási Központ)

A beszámolási időszakban fejlesztési célú hitelt nem vettünk fel.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2017. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tett, mely továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d)
pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2017. január 1-jén 16 751 820 forint volt. Bevételeként 59 459 958 Ft. került elszámolásra. Az év folyamán 51 861 342 Ft. kifizetését követően a 2017. december 31-i záró pénzkészlet 7 132 908 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettség nem volt.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2017. december 31-én 811 071 Ft.

Az önkormányzatnak 2017. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 4 170 446 Ft, mely a következő jogcímeneken jelentkezett:

- Központi költségvetési szervek: 100 000 Ft.
- Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik: 1 038 853 Ft.
- Társulások és költségvetési szerveik: 915 466 Ft.
- Civil szervezetek: 10 000 Ft.
- Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások: 2 106 127 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásainak alakulása

Az önkormányzat pénzbeli juttatásai 2017-ben 3 071 900 Ft. volt. Ez tartalmazza a családi támogatásokat (gyermekvédelmi támogatás 115 000 Ft.), lakhatással kapcsolatos ellátásokat, önkormányzati segélyeket-települési támogatásokat (2 956 900 Ft).

Adósság állomány alakulása

2017. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2017. évi költségvetést, valamint a következő évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére a mérlegben 890 299 Ft. került kimutatásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek nettó értéke 2017. december 31-én 104 098 939 Ft.

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 1 423 660 forint volt, az összesen elszámolt értékcsökkenési leírás 57 943 014 Ft. volt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest nem változtak. (2 288 796 Ft)

Az egyéb hosszúlejáratú követelések állománya szintén csökkenést mutat, a folyó évi törlesztések miatt.

Az önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2017. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2017-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

- vagyonrendelet módosítása,
- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2018-ban folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, felújítások, beruházások). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (nyári gyermekétkeztetés, önkormányzati lakás bérbeadása, szociális tűzifa).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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

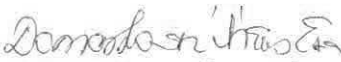
A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testületet!

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

Szentlisló, 2018 május 08.


Domonkosné Árkus Éva
polgármester

01/A - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
		4	5	6	7	8	9	10
2	3							
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 999 350	11 999 350	0	11 318 972	4 662 000	0	11 318 972
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	22 556	0	22 556	0	0	22 556
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	325 400	325 400	0	112 696	360 000	0	112 696
09	Közeledési költségtérítés (K1109)	0	10 000	0	0	0	0	0
10	Egyéb költségterítések (K1110)	24 000	24 000	0	12 000	36 000	0	12 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)(K11)	12 348 750	12 321 306	0	11 466 224	5 058 000	0	11 466 224
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	4 459 440	4 656 257	0	4 656 257	0	0	4 656 257
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	72 000	216 438	0	216 438	0	0	216 438
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18)(K12)	4 531 440	4 872 695	0	4 872 695	0	0	4 872 695
20	Személyi juttatások (=15+19)(K1)	16 880 190	17 194 001	0	16 338 919	5 058 000	0	16 338 919
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28)(K2)	2 617 235	2 617 235	0	2 555 125	1 259 000	0	2 555 125
22	ebbel: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
25	ebbel: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
28	ebbel: munkáltatót terhelő személyi juttatás-adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	90 000	90 000	0	0	0	0	0
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 445 707	4 445 707	0	3 431 683	0	0	3 431 683
32	Készletbeszerzés (=29+30+31)(K31)	4 535 707	4 535 707	0	3 431 683	0	0	3 431 683
33	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	130 000	152 099	0	152 099	0	0	152 099
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	365 000	389 607	0	389 607	0	0	389 607
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34)(K32)	495 000	541 706	0	541 706	0	0	541 706
36	Közvetlen díjak (K331)	1 325 000	1 442 472	0	1 442 472	2 917 000	0	1 442 472
37	Vásárolt ételmezés (K332)	310 080	310 080	0	250 800	0	0	250 800
38	Bérelti és lízing díjak (>=39)(K333)	160 000	160 000	0	0	0	0	0
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	771 000	4 409 169	0	4 107 852	0	0	4 107 852
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	80 000	80 000	0	1 500	0	0	1 500
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 332 440	2 621 610	0	2 621 610	0	0	2 621 610
45	ebbel: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	0
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44)(K33)	4 978 520	9 023 331	0	8 424 234	2 917 000	0	8 424 234
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	10 000	0	1 024	0	0	1 024
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48)(K34)	0	10 000	0	1 024	0	0	1 024
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 546 369	2 983 429	0	2 983 429	788 000	0	2 983 429
52	Kamatkiadások (>=53+54)(K353)	105 000	105 000	0	67 534	72 825	0	67 534
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	30 000	30 000	0	855	0	0	855
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59)(K35)	2 681 369	3 118 429	0	3 051 818	860 825	0	3 051 818

01/A - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Módosított előirányzat					Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről évről esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről évről esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről évről esedékes végleges	Teljesítés			
		Eredeti előirányzat	4	5	6	7					8	9	10
2				17 229 173		0	0	0	0	15 450 465	0	15 450 465	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	12 690 596				145 000		115 000		3 777 825			
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)		145 000							145 000			115 000
73	eből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)		0			0		0		0			115 000
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)		1 027 000			0		0		0			
01	Egyéb nem intézményi ellátások (>=102+...+120) (K48)		1 290 000			2 956 900		2 956 900		2 317 000			2 956 900
18	eből: települési támogatás [Szovtv. 45. §], (K48)		0			0		0		0			2 956 900
21	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)		2 462 000			3 101 900		3 071 900		2 462 000			3 071 900
24	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)		0			2 106 127		2 106 127		0			2 106 127
27	Elvonások és befizetések (=124+125+126) (K502)		0			2 106 127		2 106 127		0			2 106 127
51	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=152+...+161) (K506)		3 474 323			3 474 323		2 054 319		0			2 054 319
52	eből: központi költségvetési szervek (K506)		0			0		0		0			100 000
58	eből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)		0			0		0		0			1 038 855
59	eből: társulások és költségvetési szervek (K506)		0			0		0		0			915 466
79	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)		110 000			110 000		10 000		0			10 000
82	eből: egyéb civil szervezetek (K512)		0			0		0		0			10 000
90	Tartalékok (K513)		4 747 374			0		0		0			
91	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)		8 331 697			5 690 450		4 170 446		0			4 170 446
92	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)		0			1 000 000		1 000 000		0			1 000 000
96	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		1 243 200			1 258 172		1 258 172		0			1 258 172
99	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		335 664			339 706		339 706		0			339 706
00	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)		1 578 864			2 597 878		2 597 878		0			2 597 878
01	Ingyatlanok felújítása (K71)		6 820 000			6 820 000		5 118 110		0			5 118 110
04	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)		1 841 400			1 841 400		1 381 890		0			1 381 890
05	Felújítások (=201+...+204) (K7)		8 661 400			8 661 400		6 500 000		0			6 500 000
42	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (=243+...+253) (K86)		0			110 000		110 000		0			110 000
46	eből: háztartások (K86)		0			0		0		0			110 000
67	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=206+207+218+229+240+242+254+25+256) (K8)		0			110 000		110 000		0			110 000

01/A - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évről esedékes végleges	Teljesítés
		4	5	6	7	8	9	10
068	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	53 221 982	57 202 037	0 50 794 733	0 50 794 733	12 556 825	0 50 794 733	

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évét követően esedékes	Teljesítés
	3	4	5	6	7	8
82	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=257+...+260+270) (B7)		111 200	58 000	153 200	58 000
83	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1)-B7)		37 489 837	41 458 816	153 200	41 311 305

03 - K9. Finanszírozási kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Kölségvetési éven esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Kölségvetési éven esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Kölségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Kölségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
		4	5	6	7					
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (>=02) (K911)	360 000	360 000	0	359 591	0	811 071	0	811 071	10
06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (=01+03+04) (K911)	360 000	360 000	0	359 591	0	811 071	0	811 071	359 591
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	707 018	707 018	0	707 018	0	890 299	0	890 299	707 018
29	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+19+...+25+28) (K91)	1 067 018	1 067 018	0	1 066 609	0	1 701 370	0	1 701 370	1 066 609
40	Finanszírozási kiadások (=29+37+38+39) (K9)	1 067 018	1 067 018	0	1 066 609	0	1 701 370	0	1 701 370	1 066 609

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat		Követelés - Költségvetési évben esedékes		Követelés - Költségvetési évét követően esedékes		Teljesítés
		4	5	6	7	8				
12.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	16 799 163	16 799 163	16 799 163	17 258 354	0	0	17 258 354	0	17 258 354
14	Maradvány igénybevétele (=12+13) (B813)	16 799 163	16 799 163	16 799 163	17 258 354	0	0	17 258 354	0	17 258 354
15	Allamháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0	0	890 299	0	0	890 299	0	890 299
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+19+22) (B81)	16 799 163	16 799 163	16 799 163	18 148 653	0	0	18 148 653	0	18 148 653
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	16 799 163	16 799 163	16 799 163	18 148 653	0	0	18 148 653	0	18 148 653

07/A - Maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	41 311 304
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	50 794 731
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-9 483 428
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	18 148 651
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	1 066 601
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	17 082 044
07	A) Alaptevékenység maradványa (=+II)	7 598 616
15	C) Összes maradvány (=A+B)	7 598 616
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 701 376
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	5 897 240

12/A - Mérleg

#	Magnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
				4	5
1	2	3	4	5	
02	A/II/2 Szellemi termékek	0	0	0	989 151
04	A/II Immatériális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	0	0	0	989 151
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékek jogok	93 265 101			96 101 114
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 970 585			6 684 100
08	A/III/4 Beruházások, felújítások	291 984			324 572
10	A/III Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5)	101 527 670			103 109 788
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	2 288 796			2 288 796
6	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	2 288 796			2 288 796
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	2 288 796			2 288 796
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III+A/IV)	103 816 466			106 387 735
47	C/III/1 Forráspénzár	175 990			149 574
50	C/III Pénziárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	175 990			149 574
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forrászámok	16 575 830			6 983 333
53	C/III Forrászámok (=C/III/1+C/III/2)	16 575 830			6 983 333
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/III/1+...+C/IV)	16 751 820			7 132 908
62	D/II/3 Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	796 884			147 511
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések vagyoni típusú adókra	189 074			82 931
7	D/II/3e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	518 156			22 154
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	89 654			42 424
101	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	796 884			147 511
133	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	111 200			153 200
136	D/II/7e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszaéléseire államháztartáson kívülről	111 200			153 200
142	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	111 200			153 200
143	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	48 804			
147	D/II/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	48 804			
152	D/III/4 Forgóőke elszámolása	26 000			26 000
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	74 804			26 000
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	982 888			326 711
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	121 551 174			113 847 354
177	G/II Nemzeti vagyoni indúlaskori értékek	133 821 715			133 821 715
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök indúlaskori értéke és változásai	6 479 547			6 479 547
182	G/III Egyéb eszközök indúlaskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)	6 479 547			6 479 547
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-53 279 232			-44 977 930
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény	8 301 302			-4 195 240
186	G/ SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)	95 323 332			91 128 092
189	H/II/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek, dologi kiadásokra	645 156			
212	H/II/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	645 156			
225	H/II/9 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=>H/II/9a+...+H/II/9j)	1 875 441			1 701 370

12/A - Mérleg

#	Megnevezés 2	Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hossza lejáratú hitelek, költségek törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	1 168 423	0	811 071
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	707 018	0	890 296
236	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 875 441	0	1 701 370
237	H/III/1 Kapott előlegek	189 337	0	184 496
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	3 140	0	0
247	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	192 477	0	184 496
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II/9a+H/II/9e+H/III)	2 713 074	0	1 885 866
251	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 439 515	0	1 205 361
252	J/3 Hatalmazott eredményemléklenti bevételek	22 075 253	0	19 628 036
253	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	23 514 768	0	20 833 397
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	121 551 174	0	113 847 354

13/A1 - Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak		Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
		2	3		4	5
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	2 602 643		0		1 579 061
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	718 303		0		380 271
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	585 995		0		506 100
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	3 906 941		0		2 465 431
06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	21 172 118		0		22 545 800
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	14 753 439		0		15 395 631
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	11 596 439		0		3 497 221
09	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	0		0		31
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	47 521 996		0		41 438 692
13	10 Anyagköltség	2 603 483		0		3 450 361
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 236 284		0		8 441 141
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	7 839 767		0		11 891 501
18	14 Bérköltség	11 380 528		0		11 128 070
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 785 046		0		4 997 391
20	16 Berjárások	2 772 289		0		2 534 421
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	16 937 863		0		18 659 890
22	VI Értékesítési leírás	5 916 608		0		4 655 011
23	VII Egyéb ráfordítások	12 433 397		0		12 892 950
4	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	8 301 302		0		-4 195 240
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	8 301 302		0		-4 195 240

1/5/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	Megnevezés	Immateriális javak		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		Cépek, berendezések, felszerelések, járművek		Tenyészállatok		Beruházások és felújítások		Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		Összesen (=3+4+5+6+7+8)
		3	4	5	6	7	8	9						
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	3 064 596	135 670 615	19 019 829	0	291 984	0	158 047 024	0	0	0	0	9	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	989 151		0	0	0	0	0	0	0	0	0	989 151	
03	Nem aktivált felújítások	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	32 588	
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált értékek	0		0	1 040 544	0	0	0	0	0	0	0	6 193 694	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	989 151		0	1 040 544	0	0	0	0	0	0	0	7 215 433	
10	Hány, selejtezés, megszeméltetés	336 096		0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 220 504	
14	Összes eszkökenes (=09+...+13)	336 096		0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 220 504	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	3 717 651	140 823 765	17 175 965	0	324 572	0	162 041 953	0	0	0	0	3 220 504	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állomány	3 064 596	42 405 514	11 049 244	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0		0	2 327 027	0	0	0	0	0	0	0	4 644 164	
18	Terv szerinti értékcsökkenés eszkökenes	336 096		0	2 884 408	0	0	0	0	0	0	0	3 220 504	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	2 728 500	44 722 651	10 491 863	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	2 728 500	44 722 651	10 491 863	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	989 151	96 101 114	6 684 102	0	324 572	0	0	0	0	0	0	0	