

Jegyzőkönyv

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testület nyílt üléséről

2017. május 2-án

Határozat szám: 17-21/2017. (V. 02.)

Rendelet szám: 6/2017. (V. 15.)

J e g y z ő k ö n y v

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testület nyílt üléséről

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal épülete

Az ülés időpontja: 2017. május 2. 09.00 óra

Az ülés formája: nyílt

Jelen vannak: Jelenléti ív szerint

Igazoltan távol van: Kovács György képviselő
Kele István képviselő

Szörcsökné Horváth Mária polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, az ülést megnyitotta. A képviselő-testület egyhangúlag egyetértett a napirendi ponttal, amit az alábbiak szerint fogadott el.

Napirend:

- 1./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 3./ Várfölde Község Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 4./ Gyermekvédelmi tevékenységről beszámoló (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 5./ Egyéb

- 1./ **Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása (írásban)**
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester

Szörcsökné Horváth Mária polgármester ismertette Sebőkné Tarsoly Anett belső ellenőr által készített ellenőrzési jelentést, valamint az intézkedési tervet. Javasolta azok elfogadását.

Szörcsökné Horváth Mária polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása.

Várfölde Község Önkormányzat képviselő-testület 3 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

17/2017. (V. 02.) Képviselő-testületi határozat

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentését és az intézkedési tervet elfogadta.

Határidő: azonnal

Felelős: Szörcsökné Horváth Mária polgármester

2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)

Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester

Szörcsökné Horváth Mária polgármester elmondta, hogy a képviselő-testület tagjai írásban megkapták az előterjesztést.

A képviselőtestület tagjai az előterjesztést tudomásul vették.

Szörcsökné Horváth Mária polgármester feltette szavazásra a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának elfogadását.

Várfölde Község Önkormányzat képviselő-testülete 3 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

18/2017. (V. 02.) Képviselő-testületi határozat

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testülete, a Pusztamagyaródi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadását az alábbiak szerint elfogadta:

MEGNEVEZÉS	2016. év (Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1. Felhalmozási célú bevétel	-	-	-
2. Működési célú bevételek	37 263 152	39 704 463	39 704 463
ebből: Önkormányzati támogatás	36 260 852	38 011 279	38 011 279
Pénzmaradvány igénybevétele	303 000	172 440	172 440
Kamatbevétel	0	0	0
Közvetített szolgáltatások	700 000	0	0
Egyéb működési bevételek		1 520 744	1 520 744
3. ÖSSZES BEVÉTEL	37 263 152	39 704 463	39 704 463
4. Felhalmozási célú kiadás	0	83 800	83 800
5. Működési célú kiadások	37 263 852	39 620 663	39 267 538
ebből: Személyi juttatások	24 222 734	25 928 547	25 575 422
Munkaadókat terh.jár. és SZOCHO	6 545 542	7 044 252	7 044 252
Dologi kiadások	6 495 576	6 647 864	6 647 864
6. ÖSSZES KIADÁS	37 263 152	39 704 463	39 351 338
7. 2016. évi létszám keret	8 fő	8 fő	8 fő

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: Szörcsökné Horváth Mária polgármester

**3./ Várfölde Község Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester**

Szörcsökné Horváth Mária polgármester elmondta, hogy a képviselő-testület tagjai írásban megkapták az előterjesztést. Ezt követően ismertette a fő számokat. Kiemelte az év végi 5,358 eFt összeget a számlán. Részletezte annak tartalmát. Elmondta, hogy az önkormányzat anyagilag jól áll, de ez nem volt mindig így. Utalt arra az időszakra amikor átvették az önkormányzat irányítását.

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).

Szörcsökné Horváth Mária polgármester feltette szavazásra Várfölde Község Önkormányzatának a 2016. évi zárszámadásról szóló rendeletének elfogadását.

Várfölde Község Önkormányzat képviselő-testülete 3 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta.

6/2017. (V. 15.) rendelet

Várfölde Község Önkormányzatának a 2016. évi zárszámadásról.

Lásd: melléklet

**4./ Gyermekvédelmi tevékenységről beszámoló (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester**

Szörcsökné Horváth Mária polgármester felkérte Szunyogh István jegyzőt, hogy ismertesse a kiadott értékelést a gyermekvédelmi tevékenységről.

Szunyogh István elmondta, hogy minden évben május 31-ig a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatokról értékelést kell készíteni. Ismertette az értékelést (lásd: mellékelt).

Szörcsökné Horváth Mária polgármester feltette szavazásra Várfölde Község Önkormányzatának a 2016. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok értékelésének elfogadását.

Várfölde Község Önkormányzat képviselő-testülete 3 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

19/2017. (V. 02.) Képviselő-testületi határozat

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló értékelést elfogadja, felkéri

Szunyogh István jegyzőt, hogy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdésében foglaltaknak megfelelően küldje meg azt a Zala Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya részére.

Határidő: 2017. május 31.

Felelős: Szunyogh István jegyző

5./ Egyéb

- **Szörcsökné Horváth Mária** polgármester tájékoztatta a képviselőket, hogy a közösségi művelődési intézmény- és szervezetrendszer tanulást segítő infrastrukturális fejlesztései, felhívásra benyújtották a pályázatot. Elmondta, hogy Kétséges volt, hogy be tudják-e nyújtani a pályázatot. Varga Endre tervező, akivel dolgoztak elmondta, hogy ennyi pénzből ezt a beruházást nem tudnák megvalósítani. Szerinte 20-25 millió Ft összeg kellene ehhez. Szerencsére találtak egy másik kivitelezőt, aki megtervezte és a véleménye szerint meg tudják a pályázati pénzből valósítani a beruházást. A tervdokumentációért csak akkor kell majd fizetnie az önkormányzatnak, ha nyer a pályázat. A költsége a pályázatban elszámolható. Többször kint voltak a helyszínen és sokat dolgoztak azon, hogy a pályázatot be tudják nyújtani. Bízik a sikerben. Hozzátette a beruházás építési engedély köteles. Elmondta, hogy az autónak kellene egy rendes garázs is.

Czigány Ferenc megkérdezte, hogy azt a garázst hová terveznék és miből épülne? Fából, vagy téglából? A biztonság szempontjából nem javasolta a fát, mert azt könnyen fel lehet fészíteni.

Szörcsökné Horváth Mária polgármester elmondta, hogy az elképzelés szerint a mostani garázs helyén vezetne az út az új garázshoz. Előzetesen érdeklődött és elmondták, hogy téglából 4-5 millió Ft összegbe kerülne egy garázs. Könnyű szerkezetből körülbelül 1,8 millió Ft összegbe kerülne és sokkal gyorsabban el is készülhetne. Ezzel egybe szeretnék még egy raktárhelyiséget is építeni, ahol a pótkocsit, talajmarót és az ekét tárolnánk. Fognak több árajánlatot is kérni a garázs építésére és akkor a testület tud majd dönteni róla.

- **Szörcsökné Horváth Mária** polgármester tájékoztatott arról, hogy a horgászto bevétele elérte a 300 eFt összeget.
- **Szörcsökné Horváth Mária** polgármester ismertette a NANORB Kft. ajánlatát a Várfölde 084/14, 084/13, 084/19 és a 084/20 hrsz-ú önkormányzati tulajdonban lévő területeken a fakitermelés végzésére. Kiemelte, hogy a mindösszesen bruttó 6.985.- Ft/m³ a fakitermelés költsége. Ebben benne van a fakitermelés, a kiközelítés és az erdész díja is. Elmondta, hogy a területeken az előzetes becslés szerint várhatóan 154 m³ faanyag fog keletkezni, amelyből az önkormányzat várható bevétele 1,1 millió forint körül fog alakulni. Javasolta, hogy a fakitermeléssel bízzák meg a NANORB Kft-t az ajánlat szerint.

A képviselők a javaslattal egyetértettek.

Szörcsökne Horváth Mária polgármester feltette szavazásra a Várfölde 084/14, 084/13, 084/19 és a 084/20 hrsz-ú önkormányzati tulajdonban lévő területeken a fakitermelés végzésére megbízás adását.

Várfölde Község Önkormányzat képviselő-testülete 3 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

20/2017. (V. 02.) Képviselő-testületi határozat

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Várfölde 084/14, 084/13, 084/19 és a 084/20 hrsz-ú önkormányzati tulajdonban lévő területeken lévő fa kitermelésével megbízza a NANORB Kft-t (8901 Zalaegerszeg, Pf.: 371, Mátyás király u. 16.).

A fakitermelés díja bruttó 6.985.-Ft/m³. A díj tartalmazza a fakitermelés, a kiközelítés és az erdész díját is.

Felhatalmazza Szörcsökne Horváth Mária polgármestert, hogy a vállalkozói szerződést aláírja.

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: Szörcsökne Horváth Mária polgármester

- **Szörcsökne Horváth Mária** polgármester tájékoztatta a képviselőket, hogy ebben az évben is lehetőség van a helyi önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás igénylésére. Ismertette a kérelmet. Véleménye szerint mindenképpen be kell nyújtaniuk a pályázatot.

A képviselőtestület a tájékoztatást tudomásul vette, egyetértett a polgármester javaslatával.

Szörcsökne Horváth Mária polgármester feltette szavazásra a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására történő pályázat benyújtását.

Várfölde Község Önkormányzat képviselő-testület 3 igen szavazattal az alábbi határozatot alkotta.

21/2017. (V. 02.) Képviselő-testületi határozat

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testülete pályázatot nyújt be a megyei önkormányzatok rendkívüli támogatására és a települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatására.

Határidő: azonnal

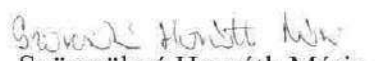
Felelős: Szörcsökne Horváth Mária polgármester

- **Szörcsökne Horváth Mária** polgármester tájékoztatta a képviselőket a kisajátítási eljárás jelenlegi állásáról. Elmondta, hogy készül a kisajátítási vázrajz, amin meg kell jelölni a kisajátítás célját.


A testület áttekintette a lehetséges célokat. Egyöntetűen úgy foglaltak állást, hogy a terület- és településrendezést, illetve a vízgazdálkodás célokat jelölik meg.

Miután egyéb hozzászólás, észrevétel, javaslat nem volt a polgármester 10.10 órakor az ülést bezárta.

K.m.f.


Szörcsökné Horváth Mária
polgármester




Szunyogh István
jegyző

Várfölde Község Polgármestere
8886 Várfölde, Alkotmány út 46.

MEGHÍVÓ

Várfölde Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2017. május 2-án (kedd) 09.00 órakor nyílt ülést tart.

Helye: Önkormányzati Hivatal épülete

Napirend:

- 1./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzési jelentésének, valamint az intézkedési tervnek az elfogadása (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 2./ Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 3./ Várfölde Község Önkormányzat 2016. évi zárszámadásának megtárgyalása (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 4./ Gyermekvédelmi tevékenységről beszámoló (írásban)
Előadó: Szörcsökné Horváth Mária polgármester
- 5./ Egyéb

Tisztelettel kérem, hogy a testületi ülésen részt venni szíveskedjék.

Várfölde, 2017. április 28.



Szörcsökné Horváth Mária
Szörcsökné Horváth Mária
polgármester

Jelenléti ív

Várfölde Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2017. május 2-án tartott nyílt üléséről

Szörcsökné Horváth Mária	polgármester	
Czigány Ferenc	alpolgármester	
Némethné Varga Erika	képviselő	
Kovács György	képviselő
Kele István	képviselő

Tanácskozási joggal meghívottak:

Szunyogh István	jegyző	
.....
.....

ELŐTERJESZTÉS

Várfölde Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. május 2-i ülésére

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati
Hivatal, valamint az illetékességi
területéhez tartozó települési, nemzetiségi
önkormányzatok, költségvetési szervek
2016. évi éves ellenőrzési jelentése

Letenye, 2017. 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. Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települési, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évben a Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott belső ellenőrrel láttatták el ezt a kötelező feladatot.

Ezek a szervek a következők: Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata, Bucsuta Község Önkormányzata, Pusztamagyaród Község Önkormányzata, Szentlisló Község Önkormányzata, Oltárc Község Önkormányzata, Várfölde Község Önkormányzata, Bucsutai Gondozási Központ, Pusztamagyaródi Óvoda, Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda, Bánokszentgyörgy Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Oltárc Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata, Pusztamagyaród Roma Nemzetiségi Önkormányzat

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.

Tekintettel arra, hogy a társulás közigazgatási területén egy fő látja el a belső ellenőrzést, így a belső ellenőrzést ellátó személy egyben belső ellenőrzési vezetőnek is 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 2016 decembere 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 2016. évi működése

A belső ellenőr 2016. évre vonatkozó ellenőrzési tervében a fent említett szervek tekintetében egy ellenőrzés szerepelt. A helyszíni ellenőrzés 2016. december 1-jén lezajlott, tárgya: a közös önkormányzati hivatal, a települési önkormányzatok, a nemzetiségi önkormányzatok, az intézmények jogszabályokon alapuló szabályzatainak tartalmi megfelelése, esetleges hibák, hiányosságok feltárása a vizsgálat folyamán.

A belső ellenőr által végzett tevékenység részletes bemutatása

A 2016. 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: Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települési, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek
- ♦ Ellenőrzés tárgya: a közös önkormányzati hivatal, települési önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, intézmények által kialakított Számviteli Politika, valamint annak keretén belül kötelezően elkészítendő szabályzatok tartalma megfelel-e a jogszabályi követelményeknek és a helyi előírásoknak
- ♦ Ellenőrzés célja: az esetleges hibák feltárása, arról a vezetőség értesítése
- ♦ Ellenőrzés típusa, módszere: szabályszerűségi 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 2016. 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,
- összeférhetlenségi 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 2016. évben biztosítottak voltak. A belső ellenőr munkájához elengedhetetlen számítógép, internet-CD Jogtár 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.

Az ellenőr a kötelező, felsőfokú végzettségéhez kapcsolódó közigazgatási szakvizsga letételi kötelezettségének 2015 májusában eleget tett.

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 2016. 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.

I. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A vizsgálat eredményeképpen megállapítható, hogy:

A 23/2016. sorszámú ellenőrzési jelentés alapján:

- A számviteli politika az önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, költségvetési szerv adottságainak leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását és működtetését biztosítja. Írásba foglalását a Sztv. teszi kötelezővé.
- A hivatal vezetősége úgy döntött, hogy a gazdálkodással kapcsolatos előírásokat külön-külön önkormányzatonként, nemzetiségi önkormányzatonként, valamint költségvetési szervenként határozza meg.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata, Bánokszentgyörgy Roma Nemzetiségi Önkormányzat, a Bánokszentgyörgyi Közös

Önkormányzati Hivatal, továbbá a Bánokszentgyörgyi Pitypang Óvoda ellenőrzési programban megjelölt szabályzatainak tartalma került mintavételszerűen górcső alá.

- ♦ A jegyző rendelkezésre bocsátotta a 2016. január 1-jétől hatályos Számviteli Politikát, amely kötelező részként tartalmazta az ellenőrzött önkormányzatnak, nemzetiségi önkormányzatnak, költségvetési szerveknek adatait.

Az ellenőrzött szervek gazdálkodási feladatait a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal látja el, így amikor az alkalmazott módszerekről beszélünk, a hivatal mindennapok során használt eljárásrendje kerül bemutatásra.

A következő rész tartalmazza a számvitelt meghatározó alapelveket, azok érvényesülését.

A számviteli politika említi a leltározási és leltárkészítési kötelezettséget, értékelési szabályozást, önköltségszámítás, pénzkezelés rendjét, ám ezek részleteiben a számviteli politika keretén belül kötelezően elkészítendő szabályzatokban fordulnak elő.

Az adózással kapcsolatos előírásokat tartalmazó fejezetben az általános forgalmi adóról szóló törvény 2008. január 1-jétől már nem a hivatkozott jogszabály, hanem a 2007. évi CXXVII. törvény. Továbbá a helyi adók esetében nem PM rendelet, hanem a 37/2015. (XII.28.) NGM rendelet szól az önkormányzati adóhatóság hatáskörébe tartozó adók és adók módjára behajtandó köztartozások nyilvántartásának, kezelésének, elszámolásának, valamint az önkormányzati adóhatóság adatszolgáltatási eljárásának szabályairól.

A belső ellenőr véleménye szerint részletesebben ki kellett volna fejteni az önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, költségvetési szerv bemutatását, az alkalmazott értékcsökkenés módját, valamint törvényben meghatározott leírási kulcsokat, a terv szerinti, és terven felüli amortizáció elszámolási rendjét, valamint az immateriális javak, tárgyi eszközök üzembe helyezésének dokumentálást.

A terven felüli értékcsökkenés, értékhelyesbítés, valamint értékvesztés szabályait is a szabályzatban javasolt felfektetni.

A számviteli ellenőrzés fontos része a gazdálkodás szabályszerű folyamatainak, eljárásrendje a szabályzatban nem került meghatározásra.

A Számviteli Politika aktualizálása mindenképpen indokolt több szempontból is, például a jegyzőkönyvben felsorolt jogszabályváltozások, hiányosságok, pontatlanságok, továbbá a 2017. évben bevezetésre kerülő „Önkormányzati ASP rendszer” (integrált könyvvézetési rendszer) miatt.

- ♦ A számviteli politika keretében el kellett készíteni:
 - a) az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát;
 - b) az eszközök és a források értékelési szabályzatát;
 - c) az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot;
 - d) a pénzkezelési szabályzatot.
- ♦ A mintavételszerűen kiválasztott szervek a helyszíni ellenőrzés során rendelkezésre bocsátották a 2016. január 1-jétől hatályos Leltározási és Leltárkészítési Szabályzatokat, így a jegyző eleget tett törvényi kötelezettségének. A szabályzatok tartalmát tekintve minden részterületre kiterjednek, meghatározva a leltározási folyamat részleteit. A vizsgált óvoda szabályzatának címe javításra szorul. Általánosságban szabályozandó terület még a belső ellenőr véleménye alapján a leltározáshoz szükséges technikai eszközök biztosítása, a leltározási nyomtatványok szigorú számadási kötelezettség alá vonása, nyilvántartásának biztosítása, továbbá fontos, hogy a leltározással egy időben selejtezés nem végezhető.

- ♦ Az ellenőrzés tárgyát a 2016. január 1-jétől hatályos értékelési szabályzatok képezték, amik tartalmukban kiterjedtek a könyvvézetési és beszámoló készítési kötelezettség során követendő értékelési gyakorlatra, eljárásokra. *A pontos jogszabályi hivatkozás nagyon fontos, így javítást igényel a szabályzatok első bekezdésében foglalt jogszabályhely megjelölés.* Az ellenőr álláspontja szerint a szabályzatnak javasolt tartalmaznia magának a minősítésnek, értékelésnek a fogalmát is.
- ♦ 2014. január 1-jétől az Áhsz. 50. § (4) bekezdése értelmében „nem kell elkészítenie az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot a saját konyhát üzemeltető költségvetési szervnek, ha az étkeztetésre normákat állapít meg és a nyersanyag-felhasználáshoz anyagkiszabást készít, és ennek önköltségét a normák és a tevékenységet terhelő általános költségek figyelembevételével állapítja meg”. A vizsgált települési önkormányzat vásárolt élelmezéssel oldja meg a köznevelési intézmények és a szociális étkezőinek ellátását, így a szabályzat 1. pontjának második bekezdése nem releváns. A szabályzat aktualizálását az is indokolja, hogy 2016. november 19-től az Áhsz. 7. mellékletét hatályon kívül helyezték, így arra már hivatkozni nem lehet.
- ♦ A pénzkezelés helyi szabályozása az egyik legalapvetőbb szabályozási terület, mivel közvetlenül érinti a személyi felelősséget, s a mindennapi működés során folyamatosan megjelenő tevékenységet is.

A jegyző jogszabályi kötelezettségének eleget téve, elkészítette a Pénzkezelési Szabályzatot.

Tartalmát tekintve meghatározták a pénzkezelés rendjét, a házipénztár működését, a pénzkezelési munkaköröket, a pénzkezelés bizonylatait, a pénzkezeléssel kapcsolatos egyéb szabályokat, ugyanakkor a szigorú számadású nyomtatványok körét, nyilvántartásának, megőrzésének rendjét javasolt még megemlíteni. Kiadott előleggel kapcsolatosan javasolt még kikötni, hogy az elszámolásra kiadott összeggel (előleggel) annak felvételétől számított, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 72.§ (4) bekezdés c) pontja alapján: 30 napot meg nem haladó időtartamon belül el kell számolni. Amennyiben az elszámolásra kiadott összeggel (előleggel) az azt felvevő 30 napon belül nem számol el, úgy őt a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 72.§-a szerint jövedelemadó terheli, további előleg számára nem adható ki.

A települési önkormányzat esetében a pénztár ellenőr helyettesítésére nem történt meg más személy kijelölése.

A közös önkormányzati hivatal szabályzatában a bankkártya használatával kapcsolatos szabályokat javasolt még kiegészíteni a következőkkel:

- a kártya használatára kizárólag kik jogosultak,
- a kártyabirtokos a bankkártyát a bankkártya szerződésben foglalt szabályoknak megfelelően köteles használni,
- a birtokos a bankkártya őrzéséről a szerződésben rögzített szabályok szerint gondoskodni köteles,
- köteles a bankkártya forgalomban keletkezett tranzakciókról elszámolni,
- köteles bejelenteni a bankkártyát kibocsátó pénzforgalmi szolgáltató és a kártyafedezeti számlatulajdonos felé, ha észlelte, hogy a bankkártya vagy a használatához szükséges egyéb eszköz adatai kitudódtak és azokkal jogosulatlan harmadik személy visszaélhet.

- Konkretizálni javasolt mekkora összeg állhat rendelkezésre vásárlásnál, készpénzfelvétel esetén, vagy az a bankkártya szerződés szerinti összeggel egyenlő, továbbá mik a szabályok pl. a bankkártya elvesztése, ellopása esetén.

A jegyző döntése alapján külön szabályzatban kerültek kialakításra a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályai.

Az ellenőrzött önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, költségvetési szervek szabályzataiban egyes jogszabályhelyek megjelölése nem megfelelő.

A közös önkormányzati hivatal szabályzatában érdemes még belefoglalni, hogy a választásokkal kapcsolatos speciális jogkörgyakorlás külön jegyzői belső rendelkezés szerint zajlik.

A helyszíni vizsgálat részét képező szabályzatokról a belső ellenőr véleménye szerint általánosságban megállapítható, hogy:

- a feladatokat elvégző személyek és helyetteseik kijelölése fokozottabb konkretizálást igényel,
- a 2017-től megváltozott „önkormányzati ASP rendszer” miatt a szabályzatok felülvizsgálata indokoltá válik,
- az ellenőrzési jelentés elkészültéig még hiányzó meghatalmazások, megbízások, kijelölések, aláírások, megismerési záradékok pótlása szükséges,
- az ellenőrzött szabályzatok időbeli hatálya nem megfelelő a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény alapján, mert visszamenőleges hatály nem alkalmazható, nem számon kérhető, továbbá olyan személy is szerepel a dokumentumokban, aki 2016. január 1-jén még nem állt alkalmazásban.

A Bkr. 2. § b) pontja értelmében a „belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység”, így jelen ellenőrzési jelentésben foglalt hiányosságok, javaslatok elfogadása az ellenőrzött szervek vezetőinek döntési jogkörébe tartozik.

(A teljes tartalmú helyszíni 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.

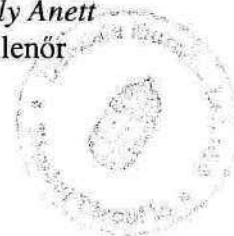
II. Az intézkedési terv megvalósítása

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

A 23/2016. 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, 2017. március 16.

.....*Sebőkné T. Anett*.....
Sebőkné Tarsoly Anett
belső ellenőr



INTÉZKEDÉSI TERV

a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás belső ellenőre által a Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az illetékességi területéhez tartozó települései, nemzetiségi önkormányzatok, költségvetési szervek 2016. évi éves ellenőrzéséről
(23/2016. számú ellenőrzés)

A belső ellenőr megállapításaira, javaslataira megfogalmazott intézkedések tartalma:

1. Belső ellenőri megállapítás
A feladatot elvégző személyek és helyetteseik kijelölése fokozottabb konkretizálást igényel.
Az intézkedés tartalma
A feladatot elvégző személyek és helyetteseik kijelölése áttekintésre kerül, ahol szükséges konkretizálva lesznek a személyek és helyetteseik.
A javaslat végrehajtásáért felelős
Szunyogh István jegyző
Határidő
2017. december 31.
2. Belső ellenőri megállapítás
A 2017. évtől megváltozott „önkormányzati ASP rendszer” miatt a szabályzatok felülvizsgálata indokoltá válik.
Az intézkedés tartalma
Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata az „önkormányzati ASP rendszerhez” történő csatlakozását követően a pályázatban vállalt határidőre a szabályzatok felülvizsgálatát elvégzik.
A javaslat végrehajtásáért felelős
Szunyogh István jegyző
Határidő
2017. december 31.
3. Belső ellenőri megállapítás
Az ellenőrzési jelentés elkészültéig még hiányzó meghatalmazások, megbízások, kijelölések, aláírások, megismerési záradékok pótlása szükséges.
Az intézkedés tartalma
Az ellenőrzési jelentés elkészültéig még hiányzó meghatalmazások, megbízások, kijelölések, aláírások, megismerési záradékok pótlása kerülnek.
A javaslat végrehajtásáért felelős

Szunyogh István jegyző
Határidő azonnal
4. Belső ellenőri megállapítás
Az ellenőrzött szabályzatok időbeli hatálya nem megfelelő a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény alapján, mert visszamenőleges hatály nem alkalmazható, nem számon kérhető, továbbá olyan személy is szerepel a dokumentumokban, aki 2016. január 1-jén még nem állt alkalmazásban.
Az intézkedés tartalma
A szabályzatok felülvizsgálata és szükséges módosítása.
A javaslat végrehajtásáért felelős
Szunyogh István jegyző
Határidő
2017. december 31.

Bánokszentgyörgy, 2017. március 22.



Szunyogh István
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Várfölde Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. május 2-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS A 2016. ÉVI BESZÁMOLÓ ELFOGADÁSÁHOZ

Tisztelt Képviselőtestület !

Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. beszámoló megvitatásához a következő írásbeli ismertetést szeretném adni.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016 évi összes kiadása 39.351.338 Ft volt, ez a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,11%-os teljesítést mutat.

Személyi juttatásra 25.575.422 Ft-ot fizettünk ki, (ami 8 fő munkabérét és juttatásait, népszavazáson közreműködő tagok tisztelet díját jelenti), ez az összes kiadás 64,99%-a. A személyi juttatások után 7.044.252 Ft munkaadókat terhelő járulék terhelte a Közös Önkormányzati Hivatalt.

Dologi kiadásra 6.647.864 Ft merült fel, ez az összes kiadás 16,89%-át teszik ki. A dologi kiadások között szerepel irodaszer, nyomtatvány, könyv beszerzés, telefon és internet költség, rezsi költség, a számítógépek és a fénymásoló karbantartása, kisjavítása, posta költség és számlavezetési díj.

2016. évben 1 db mobiltelefont is vásároltunk, ami 83.800 Ft beruházási kiadást jelentett.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016.évi összes bevétele 39.704.463 volt, ez a módosított előirányzat 100%-át jelenti.

A Hivatal működési célú támogatásértékű bevétele 1.520.744 Ft volt, ezt támogatást 2016. évben a népszavazás lebonyolítására kaptuk, amiről el is kellett számolnunk.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatalt 6 Önkormányzat tartja fenn. 2016. évben az önkormányzatoknak nem kellett hozzájárulniuk a működéshez, mivel az állami támogatás fedezte a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartási költségeit és dolgozók juttatásait is. Bánokszentgyörgy Önkormányzat átadta a működéshez kapott állami támogatást és a bérkompenzáció után járó támogatást is összesen 38.011.279 Ft összegben. Előző évi pénzmaradványt is igénybevevük, melynek összege 172.440 Ft volt.

A Bánokszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2016.12.31-én 223.389 Ft pénzkészlete volt. Ez mutatja is, hogy az állami támogatás elég volt a Hivatal kiadásaihoz. Ez a pénzmaradvány a 2017. évi költségvetési bevételünket fogja növelni.

Tisztelt Képviselőtestület!

A fenti beszámoló alapján kérem a 2016. évi beszámoló megvitatását és elfogadását.

Bánokszentgyörgy, 2017. április 26.



Szunyogh István sk.
jegyző

**BÁNOKSZENTGYÖRGYI KÖZÖS
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

2016.

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes						Teljesítés		
				4	5	6	7	8	9		10	
2												
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	19 985 400	20 344 360	0	19 999 215	0	59 997 645	0	19 999 215	0	0	19 999 215
02	Normatív jutalmak (K1102)	1 629 640	2 525 520	0	2 525 520	0	0	0	2 525 520	0	0	2 525 520
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 455 904	1 467 513	0	1 467 513	0	0	0	1 467 513	0	0	1 467 513
08	Ruházati költségterítés (K1108)	60 000	40 000	0	40 000	0	0	0	40 000	0	0	40 000
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	420 000	190 925	0	190 925	0	0	0	190 925	0	0	190 925
10	Egyéb költségterítések (K1110)	96 000	85 559	0	85 559	0	0	0	85 559	0	0	85 559
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	23 646 944	24 653 877	0	24 308 732	0	59 997 645	0	24 308 732	0	0	24 308 732
17	Munkabérezése irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	0	505 180	0	505 180	0	0	0	505 180	0	0	505 180
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	575 790	769 490	0	769 490	0	0	0	769 490	0	0	769 490
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	575 790	1 274 670	0	1 274 670	0	0	0	1 274 670	0	0	1 274 670
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	24 222 734	25 928 547	0	25 583 402	0	59 997 645	0	25 583 402	0	0	25 583 402
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	6 545 542	7 044 252	0	7 044 252	0	13 199 482	0	7 044 252	0	0	7 044 252
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	eből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	eből: munkaadót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	180 000	110 217	0	110 217	0	0	0	110 217	0	0	110 217
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	390 000	955 566	0	955 566	0	0	0	955 566	0	0	955 566
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	770 000	1 065 783	0	1 065 783	0	0	0	1 065 783	0	0	1 065 783
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 270 000	1 953 111	0	1 953 111	0	0	0	1 953 111	0	0	1 953 111
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	330 000	253 157	0	253 157	0	0	0	253 157	0	0	253 157
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	1 600 000	2 206 268	0	2 206 268	0	0	0	2 206 268	0	0	2 206 268
36	Közvetlen díjak (K331)	480 000	424 958	0	424 958	0	1 274 874	0	424 958	0	0	424 958
37	Vásárolt előlemezés (K332)	0	74 016	0	74 016	0	0	0	74 016	0	0	74 016
40	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)	180 000	117 211	0	117 211	0	0	0	117 211	0	0	117 211
41	Közevitett szolgáltatások (=42) (K335)	700 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Szakmai tevékenységért végzett szolgáltatások (K336)	400 000	331 498	0	331 498	0	0	0	331 498	0	0	331 498
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	850 000	904 203	0	904 203	0	0	0	904 203	0	0	904 203
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	2 610 000	1 851 886	0	1 851 886	0	1 274 874	0	1 851 886	0	0	1 851 886
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	500 000	561 435	0	561 435	0	0	0	561 435	0	0	561 435
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	500 000	561 435	0	561 435	0	0	0	561 435	0	0	561 435
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 015 576	955 718	0	955 718	0	344 216	0	955 718	0	0	955 718
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	6 774	0	6 774	0	0	0	6 774	0	0	6 774
60	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	1 015 576	962 492	0	962 492	0	344 216	0	962 492	0	0	962 492

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedéket	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	6 495 576	6 647 864	0	6 647 864	1 619 090	0	6 647 864
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K54)	0	83 800	0	83 800	0	0	83 800
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	83 800	0	83 800	0	0	83 800
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	37 263 852	39 704 463	0	39 359 318	74 816 217	0	39 351 300

02 - Beszámoló a B1. - B7. költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről							
#	Megnevezés	4	5	6	7	8	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Követelés - Költségvetési évből esedékes	Teljesítés	
2							
32	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	1 520 744	1 520 744	0	1 520 744	
35	ebből: fejlesztési célú támogatások EU-s programokra és azok hazai átfinanszírozása (B16)	0	0	0	0	1 520 744	
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	1 520 744	1 520 744	0	1 520 744	
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (=191) (B403)	700 000	0	0	0	0	
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	700 000	0	0	0	0	
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	700 000	1 520 744	1 520 744	0	1 520 744	

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Mégnnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési éven esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
	3	4	5	6	7	8
12	Elszóló év költségvetési maradványának igénybevétele (B8.13.1)	303 000	172 440	172 440	0	172 44
14	Maradvány igénybevétele (-12+13) (B8.13)	303 000	172 440	172 440	0	172 44
17	Központi, helyi önkormányzatok szociális támogatásai (B8.16)	36 260 852	38 011 279	38 011 279	0	38 011 27
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+11+14+...+10+22) (B8.7)	36 563 852	38 183 719	38 183 719	0	38 183 71
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	36 563 852	38 183 719	38 183 719	0	38 183 71

07/A - Maradványkimutatás	
#	Megnevezés
1	2
01	Alapvetékénység költségvetési bevételei
02	Alapvetékénység költségvetési kiadásai
03	I Alapvetékénység költségvetési egyenlege (=01-02)
04	03 Alapvetékénység finanszírozási bevételei
06	II Alapvetékénység finanszírozási egyenlege (=03-04)
07	A) Alapvetékénység maradványa (=+II)
15	C) Összes maradvány (=A+B)
17	E) Alapvetékénység szabad maradványa (=A-D)
	Összeg
	3
	1 520 744
	39 351 338
	-37 830 594
	38 183 719
	38 183 719
	353 125
	353 125
	353 125

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak		Módosítások (+/-)		Tárgyi időszak	
		3		4		5	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		374 690	0			138 48
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)		374 690	0			138 48
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III/A+...+A/IV)		374 690	0			138 48
47	C/III Forintpenziár		23 930	0			66 77
50	C/II Pénzfárak, esekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)		23 930	0			66 77
51	C/III/1 Kincstárban kívüli forintszámlák		279	0			156 61
53	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II/1+C/III/2)		279	0			156 61
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)		24 209	0			223 38
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1+...+D/III/1f)		18 495	0			
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek		18 495	0			
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)		18 495	0			
159	D) KÖVETÉLESEK (=D/II+D/III+D/III)		18 495	0			
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)		417 394	0			361 87
177	G/1 Nemzeti vagyoni indításkori értéke		4 524 907	0			4 524 90
181	G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök indításkori értéke és változásai		125 026	0			125 02
182	G/III Egyéb eszközök indításkori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)		125 026	0			125 02
183	G/IV Felhalmozott eredmény		-5 220 682	0			-6 312 02
185	G/VI Mérleg szerinti eredmény		-1 091 339	0			-65 50
186	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)		-1 662 088	0			-1 727 59
187	H/1/1 Kohésgyvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra		0	0			7 98
212	H/1 Kohésgyvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)		0	0			7 98
215	H/II/2 Kohésgyvetési évet követően esedékes kötelezettségek, dologi kiadásokra		21 875	0			
236	H/II Kohésgyvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)		21 875	0			
248	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)		21 875	0			7 98
251	J/2 Kohésgyvetési évet követően esedékes kötelezettségek, elhatárolások		2 057 607	0			2 081 48
253	J) PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)		2 057 607	0			2 081 48
254	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J)		417 394	0			361 87

13/A - Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak			Módosítások (+/-)			Tárgyi időszak
		3	4	5	4	5	5	
1	2							
02	02. Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó, eredményszemléletű bevétel		616 250				0	
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétel (=01+02+03)		616 250				0	
08	06. Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevétel		36 879 498				0	38 011 279
09	07. Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevétel		0				0	1 520 744
12	III. Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)		36 879 498				0	39 532 023
13	10. Anyagköltség		800 213				0	1 065 783
14	11. Igénybe vett szolgáltatások értéke		5 180 544				0	4 604 486
17	IV. Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)		5 980 757				0	5 670 269
18	14. Bérköltség		18 893 750				0	22 554 337
19	15. Személyi jellegű egyéb kifizetések		5 671 866				0	3 069 108
20	16. Bérjárulékok		6 742 284				0	7 028 089
21	V. Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)		31 307 900				0	32 651 534
22	VI. Értécsökkéncési leírás		388 761				0	320 002
23	VII. Egyéb ráfordítások		910 669				0	955 720
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I-II+III-IV-V-VI-VII)		-1 092 339				0	-65 502
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)		-1 092 339				0	-65 502

ELŐTERJESZTÉS

Várfölde Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. május 2-i ülésére

Hatásvizsgálati lap
Várfölde Község Önkormányzata 2016. 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 Várfölde Község Önkormányzata 2016. 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 feltételeket

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

Bánokszentgyörgy, 2017. április 21.



Szunyogh István
jegyző

Előterjesztő: Szörcsökné Horváth Mária

polgármester

Készítette: Szunyogh István

jegyző

**Várfölde Önkormányzat.../2017. (.....)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Várfölde, 2017. április 27.

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.

Várfölde Önkormányzata 2016. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I.

BEVEZETŐ

Várfölde Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. február 26-án fogadta el az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Várfölde lakosainak száma 2016. január 1-jén 197 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált, nyilvántartott álláskeresők száma az év végén (2016. december 20-án) 6 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 1 fő. Járadék típusú ellátásban 3 fő, segély típusú ellátásban 1 fő részesült.

Az önkormányzat 2016-ban felhalmozásra és felújításra összességében 3 668 617 Ft-ot fordított, ez emelkedés 2015-hez képest. A felhalmozási jellegű kiadásokat a START közmunka program által beszerzett nagy értékű tárgyi eszközök tették ki. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatást, kölcsönt 200 000 forintot nyújtott az Önkormányzat.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését 2 210 145 Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló „A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása” pályázaton 1 000 000 Ft-ot kapott az év folyamán, melyet 2016. december 31-ig fel is használt. Ebből szociális alapellátási feladatok ellátására 133 124 Ft-ot (működési hozzájárulás Gondozási Központ), településüzemeltetési feladatok ellátására 366 876 Ft-ot, kulturális feladatok ellátására 500 000 forintot. (2015. évi normatíva visszafizetés)

A beszámolási időszakban fejlesztési célú hitelfelvételre nem került sor.

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

A 2016. 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 kötelezettségeinek eleget tett, melyek 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, pénztárok) 2016. január 1-jén 2 040 439 Ft volt. Bevételeként 47 865 752 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 41 826 710 Ft kifizetését követően a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 5 358 122 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

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

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2016. december 31-én 0 Ft.

Az önkormányzatnak 2016. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Halasztott eredményszemléletű bevételek összege az év végén 6 052 602 forint volt.

Egyéb működési célú támogatások

A működési támogatások tényleges összege 251 609 Ft, mely a következő jogcímenek jelentkezett:

- Államháztartások belülre: 201 609 Ft.
- Államháztartáson kívülre: 50 000 Ft.(civil szervezetek, egyéb vállalkozások)

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az Önkormányzat az ellátottak pénzbeli támogatására 2016-ban 1 905 080 Ft-ot fordított. Ez az előző évhez képest csökkenést mutat. Ennek oka a foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások csökkenéséből adódik. Lakásfenntartási támogatásra 1 011 496 Ft-ot fordított az Önkormányzat, ez megegyezik az előző évi nagyságrenddel. Települési támogatás jogcímen 673 184 forint lett kifizetve.

Adósság állomány alakulása

2016. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2016. évi költségvetést, valamint a következő évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére a mérlegben 665 633 Ft került kimutatásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat immateriális javainak, tárgyi eszközeinek bruttó állományi értéke 2016. december 31-én 93 401 968 Ft.

A tárgyi eszközök állománya 14 650 445 Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest nem változtak. (1 400 000 Ft.)

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2016. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2016-ban 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, 2016-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, intézmények átalakítása). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (szociális tűzifa).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2014. évben a falugondnoki autó cseréjét valósította meg az Önkormányzat, így a település ellátása korszerű körülmények között folytatódott ebben az évben.

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-testület!

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

Várfölde, 2017. április 28.

Szörcsökne Horváth Mária
polgármester

VÁRFÖLDE ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2017. (.....) önkormányzati rendelete
a 2016. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

TERVEZET

Várfölde 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 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

47 865 752 Ft	Költségvetési bevétellel
41 826 710 Ft	Költségvetési kiadással
5 358 122 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 tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

- 6 -

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2016. 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. melléletekben 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 kísérelje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2016. 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.

Várfölde, 2017. április

.....
Szunyogh István
jegyző

.....
Szörcsökné Horváth Mária
polgármester

- 7 -

A rendelet kihirdetve: 2017.

.....
Szunyogh István
jegyző

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	17 317 410	17 210 656	17 210 656
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9 007 500	9 367 800	9 367 800
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	4 920 165	4 899 906	4 899 906
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	1 200 000
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 189 745	1 742 950	1 742 950
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	29 075 585	28 089 030	23 902 241
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	29 075 585	28 089 030	23 902 241
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		126 000	126 000
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		126 000	126 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
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.)	960 000	995 889	921 866
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	670 000	671 000	602 300
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	20 000	21 000	21 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	650 000	650 000	581 300
4.2.	Gépjárműadó	270 000	304 889	308 110
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	20 000	20 000	11 456
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	1 182 000	2 064 220	2 125 467
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	250 000	250 000	312 693
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	930 000	1 512 500	1 512 500
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		283 637	283 637
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek	2 000	2 000	554
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		16 083	16 083
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről		-	-
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	80 000	129 200	129 200
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	80 000	129 200	129 200
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	48 614 995	48 614 995	44 415 430
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
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.)	3 366 814	2 784 689	2 784 689
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 366 814	2 784 689	2 784 689
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)		665 633	665 633
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		665 633	665 633
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			

Várfölde Önkormányzat

2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

13.3.	Betétek megszűntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	3 366 814	3 450 322	3 450 322
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	51 981 809	52 065 317	47 865 752

Várfolede Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	43 509 176	37 375 968	37 375 968
1.1.	Személyi juttatások	26 081 411	22 216 159	22 216 159
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 395 419	3 955 332	3 955 332
1.3.	Dologi kiadások	10 170 146	8 536 125	8 536 125
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 965 200	1 905 080	1 905 080
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	897 000	763 272	763 272
1.6.	- az 1.5-ből - Elvonások és befizetések		511 663	511 663
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	445 000	201 609	201 609
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Arkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	452 000	50 000	50 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	5 780 508	3 668 617	3 668 617
2.1.	Beruházások	4 999 508	3 668 617	3 668 617
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	381 000	0	0
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	400 000	200 000	200 000
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	400 000	200 000	200 000
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 110 000	10 238 607	
3.1.	Általános tartalék	2 110 000	10 128 607	
3.2.	Céltartalék		110 000	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	51 399 684	51 483 192	41 244 585
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszu lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	582 125	582 125	582 125
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	582 125	582 125	582 125
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
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.)	582 125	582 125	582 125
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	51 981 809	52 065 317	41 826 710

1.1. melléklet a .../2017. (...) önkormányzati rendelethez TERVEZET

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	7 130 590	7 023 836	7 023 836
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	1 300 280	1 660 580	1 660 580
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 420 165	2 399 906	2 399 906
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000	1 200 000
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	2 210 145	1 763 350	1 763 350
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	28 493 460	27 506 905	23 902 241
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	28 493 460	27 506 905	23 902 241
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)		126 000	126 000
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		126 000	126 000
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	330 801	365 690	357 146
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	150 000	150 000	150 000
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	150 000	150 000	150 000
4.2.	Cépjármadó	160 801	195 690	195 690
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	20 000	20 000	11 456
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	380 000	679 720	742 413
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	250 000	250 000	312 693
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	130 000	130 000	130 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		283 637	283 637
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		16 083	16 083
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.)			
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			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	36 334 851	35 702 151	32 151 636
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
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.)	3 366 814	2 784 689	2 784 689
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 366 814	2 784 689	2 784 689
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			

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

13.3.	Beidtek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befelületési 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.)	3 366 814	2 784 689	2 784 689
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	39 701 665	38 486 840	34 936 325

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	33 311 157	27 357 949	27 357 949
1.1.	Személyi juttatások	21 192 045	17 326 793	17 326 793
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 102 766	2 662 679	2 662 679
1.3.	Dologi kiadások	6 414 146	4 780 125	4 780 125
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 965 200	1 905 080	1 905 080
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	637 000	683 272	683 272
1.6.	- az 1.5.-ből - Elvonások és befizetések		511 663	511 663
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	365 000	121 609	121 609
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	272 000	50 000	50 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	4 290 508	2 368 617	2 368 617
2.1.	Beruházások	3 499 508	2 168 617	2 168 617
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	381 000		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	400 000	200 000	200 000
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	400 000	200 000	200 000
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 110 000	8 760 274	
3.1.	Államcélú tartalék	2 110 000	8 650 274	
3.2.	Céltartalék		110 000	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	39 701 665	38 486 840	29 726 566
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése		6	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
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.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	39 701 665	38 486 840	29 726 566

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	2 500 000	2 500 000	2 500 000
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	2 500 000	2 500 000	2 500 000
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	629 199	630 199	564 720
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	520 000	521 000	452 300
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	20 000	21 000	21 000
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	500 000	500 000	431 300
4.2.	Gépjárműadó	109 199	109 199	112 420
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	800 000	1 382 500	1 382 500
5.1.	Kiszármaztatás ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	800 000	1 382 500	1 382 500
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszármaztatott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételértékesítés			
6.5.	Részvétel megszüntetéséhez 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	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
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			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	3 929 199	4 512 699	4 447 220
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
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.)			

Várfulde Önkormányzat
2016. 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.)			
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	3 929 199	4 512 699	4 447 220

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	3 929 199	3 929 199	3 929 199
1.1.	Személyi juttatások	1 898 700	1 898 700	1 898 700
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	529 499	529 499	529 499
1.3.	Dologi kiadások	1 501 000	1 501 000	1 501 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
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.)		583 500	
3.1.	Általános tartalék		583 500	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	3 929 199	4 512 699	3 929 199
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése		0	
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.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	3 929 199	4 512 699	3 929 199

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

foriniban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	7 686 820	7 686 820	7 686 820
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	7 686 820	7 686 820	7 686 820
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	582 125	582 125	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	582 125	582 125	
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 megterületek			
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.)	2 000	2 000	554
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
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	2 000	2 000	554
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+ ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	80 000	129 200	129 200
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	80 000	129 200	129 200
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	8 350 945	8 400 145	7 816 574
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
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.)		665 633	665 633
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések		665 633	665 633
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK MÉRLEGE

14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgalmi 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.)		665 633	665 633
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	8 350 945	9 065 778	8 482 207

Várfőldé Önkormányzat
2016. ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

forintban

Sor- szám	Kiadási jogcím	2016.évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	6 268 820	6 088 820	6 088 820
1.1.	Személyi juttatások	2 990 666	2 990 666	2 990 666
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	763 154	763 154	763 154
1.3.	Dologi kiadások	2 255 000	2 255 000	2 255 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	260 000	80 000	80 000
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	80 000	80 000	80 000
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	180 000		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	1 500 000	1 500 000	1 500 000
2.1.	Beruházások	1 500 000	1 500 000	1 500 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)		894 833	
3.1.	Általános tartalék		894 833	
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	7 768 820	8 483 653	7 588 820
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	582 125	582 125	582 125
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	582 125	582 125	582 125
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai		12	
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.)	582 125	582 125	582 125
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	8 350 945	9 065 778	8 170 945

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

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés	
	B	C	D	E	F	G	H	I		
A.										
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	17 317 410	17 210 656	17 210 656	Személyi juttatások	26 081 411	22 216 159	22 216 159		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	29 075 585	28 089 030	23 902 241	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 395 419	3 955 332	3 955 332	3 955 332	
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	10 170 146	8 536 125	8 536 125	8 536 125	
4.	Közhatalmi bevételek		167 161	93 138	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 965 200	1 905 080	1 905 080	1 905 080	
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások	897 000	763 272	763 272	763 272	
6.	5.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	2 110 000	10 238 607			
7.	Egyéb működési bevételek	1 182 000	2 064 220	2 123 467						
8.										
9.										
10.										
11.										
12.										
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	47 574 995	47 531 067	43 331 502	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	45 619 176	47 614 575	47 614 575	37 375 968	
14.	Hiany belső finanszírozásnak bevételei (15.+...+18.)		665 633	665 633	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése					
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
17.	Becsi visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		665 633	665 633	Köleson törlesztése					
19.	Hiany külső finanszírozásnak bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú beföldeti, kalföldi értékpapírok vásárlása					
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Becsi elhelyezése					
21.	Értékpapírok bevételei									
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	47 574 995	665 633	665 633	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	582 125	582 125	582 125	582 125	
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)	47 574 995	48 196 700	43 997 135	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	46 201 301	48 196 700	48 196 700	37 958 093	
24.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-	-	
25.	Tárgyvévi hiány:	-	-	-	Tárgyvévi többlet:	-	-	-	-	

forintban!

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		126 000	126 000	Beruházások	4 900 508	3 668 617	3 668 617
2.	Közvetlen bevételek	960 000	828 728	828 728	1-80) EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások	381 000		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3-80) EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4-80) EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	400 000	300 000	200 000
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek	80 000	129 200	129 200				
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11.)	1 040 000	1 083 928	1 083 928				
13.	Hiány teljes finanszírozás bevételei (14+...+18.)	3 505 814	2 784 689	2 784 689	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11.)	5 780 508	3 868 617	3 868 617
14.	Közhatalmi maradvány igénybevétele	3 366 814	2 784 689	2 784 689	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16.	Becsl. visszavásárlásból származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány teljes finanszírozásból bevételek (20+...+24.)				Bekötéslet előtérítés			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Bekötéslet előtérítés			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing beszerzése			
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19.)	3 366 814	2 784 689	2 784 689	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	4 406 814	3 868 617	3 868 617	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	5 780 508	3 868 617	3 868 617
27.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
28.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

