

BEVÉTELEK (Összevont)

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	263 983	275 334	275 334
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 700	97 700	97 700
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	41 509	41 509	41 509
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38 267	38 267	38 267
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 493	2 493	2 493
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	56 650	47 693	47 693
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	27 364	25 000	25 000
1.7.	Központosított támogatások		22 672	22 672
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	32 117	91 537	113 756
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	32 117		
2.6.	Országgyűlési Képviselő Választás			
2.7.	Európa Parlamenti Választás			
	Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választása			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	302 861	305 379	213 868
3.1.	Központi támogatások (- Közművelődési érdekeltségővel támog.			
3.2.	Könyvtári érdekeltségővel. Támog.			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	302 861		213 868
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	301 411		213 868
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	42 650	42 650	35 854
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	37 650		35 854
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	37 650		29 926
4.2.	Gépjárműadó	5 000		5 934
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	12 654	12 654	20 600
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			462
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	11 876		6 080
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			468
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			5 712
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	284		2 372
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	500		2 180
5.8.	Kamatbevételek			798
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			2 528
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			165
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			165
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	38 433	38 433	36 677
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	38 433	38 433	36 677
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	692 698	765 987	696 254
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.)	50 691	50 691	41 429
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	50 691	50 691	41 429
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.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			

14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kihoesátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	50 691	50 691	41 429
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	743 389	816 678	737 683

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Ezer forintban		
		2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített
1	2	3	3	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	409 624	524 934	495 334
1.1.	Személyi juttatások	132 661	176 937	174 670
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 919	39 944	38 393
1.3.	Dologi kiadások	128 821	181 541	173 567
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	110 523	121 812	101 376
	- nyári gyermekétkeztetés (3 225 e/Ft)			
	- óvodáztatási támogatás (230 e/Ft)			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	4 700	4 700	7 328
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.)	303 723	291 744	235 291
2.1.	Beruházások (IVS beruházás pótmunkák felvállalása miatt)	303 723	317 523	228 211
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	303 723	317 523	228 211
2.3.	Felújítások (Ravatalozó felújítása)		7 000	7 080
2.4.	Beruházások áfa átcsoportosítás dologi kiadásokhoz		-46 017	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	- Jászóter kialakítása (Művelődési Ház)		2 103	
2.7.	- Jászóter kialakítása (Szabadidőpark)		1 524	
2.8.	- Csapadékesatorna építés Vasút út		1 000	
2.9.	- Közcélúak foglalkoztatásával kapcsolatos pályázathoz pótkocsi beszerzés		5 498	
2.10.	- Művelődési érdekeltségnevelő támogatásból megvalósuló eszközbeszerzés		3 000	
2.11.	- Konvrtár érdekeltségnevelő támogatás		113	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	30 042		
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	743 389	816 678	730 625
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (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.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	743 389	816 678	730 625

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	Ezer forintban	
		Ezer forintban	Ezer forintban
1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-50 691	-50 691
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	50 691	50 691

Megnevezés	Önkormányzat		01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		1

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Ezer forintban ! Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	263 983	275 334	275 334
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 700	97 700	97 700
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	41 509	41 509	41 509
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38 267	38 267	38 267
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 493	2 493	2 493
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	56 650	47 693	47 693
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	27 364	25 000	25 000
1.7.	Központosított támogatások		22 672	22 672
	- 2013. dec. után járó bérikompenzáció 225 e/Ft			
	- Nyári gyermekfelügyelet támogatása 2 970 e/Ft			
	- Óvodátartási támogatás 230 e/Ft			
	-E-útjaid bevezetésével kapcsolatos bevételek és ellenértéke 92 e/Ft			
	-Szociális turizmus támogatás			
	-Bérikompenzáció (2014. évi)			
	-Erzsébet utalvány rendszeres gyermekvédelmi tám.			
	-IPR támogatás Óvoda pályázat			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	31 387	87 676	108 259
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			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	31 387	87 676	108 259
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (Közművelődési érdekeltség. tám.)	302 861	305 379	213 868
3.2.	Közművelődési érdekeltség. Támog.			
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	302 861		213 868
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	301 411		213 868
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	42 650	42 650	35 854
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	37 650		35 854
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó	37 650		29 920
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	5 000		5 934
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)			
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	9 820	9 820	17 313
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			462
5.3.	Körzeiített szolgáltatások értéke	3 800	3 800	4 758
5.4.	Tulajdonosi bevételek			273
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 020	6 020	4 828
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			2 133
5.8.	Kamatbevételek			1 576
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			753
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			2 528
6.1.	Immateriális javak értékesítése			165
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			165
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)			4 857
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)			4 857
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.)	650 701	720 859	655 650
10.	Hitelek, 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.)	50 691	50 691	41 341
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele			
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	50 691	50 691	41 341
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			

Megnevezés	Önkormányzat			
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		01	
			1	
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Ezer forintban !	
1	2		Módosított előirányzat	Teljesítés
3				
13.3	Bevételek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	50 691	50 691	41 341
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	701 392	771 550	696 991

Megnevezés	Önkormányzat		01	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		1	

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Ezer forintban ! Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	

Kiadások		2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	367 627	482 806	455 818
1.1.	Személyi juttatások	45 840	88 992	88 429
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 500	16 372	15 077
1.3.	Dologi kiadások	93 543	145 409	140 662
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 800	15 089	11 369
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	213 944	216 944	200 281
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 (intézményi finanszírozás)	209 244	212 244	192 953
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.)	303 723	288 744	235 168
2.1.	Beruházások	303 723	317 523	228 088
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások (Ravatalozó felújítása)	303 723	317 523	228 088
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	30 042	7 000	7 081
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	701 392	771 550	690 986
5.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (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.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	701 392	771 550	690 986
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		5	5	5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		32	32	32

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /Közfűs/ hivatal			02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	3
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Körvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		3 131	3 131
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
2.6.	Országgyűlési Képviselő Választás		817	817
2.7.	Európai Parlamenti Választás		816	816
2.8.	Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választása		1 498	1 498
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	38 223	38 223	31 826
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	38 223	41 354	34 951
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	153 774	153 774	141 865
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Iránítói szervei (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	153 774	153 774	141 865
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	191 997	195 128	176 816

Kiadások		2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	191 997	195 128	176 816
1.1.	Személyi juttatások	56 757	57 681	55 981
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 228	15 581	15 581
1.3.	Dologi kiadások	14 289	15 143	15 247
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	106 723	106 723	90 007
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	191 997	195 128	176 816

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18	18	17
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv I. (Napköziotthonos Óvoda)	03		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			

Ezer forintban !				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat		
1	2	3		
	Bevételek	2014. évi előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 934	1 934	2 098
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			330
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 150	1 150	884
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	284	284	239
1.8.	Kamatbevételek	500	500	604
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			41
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	1 934	1 934	2 098
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	50 501	50 501	48 451
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			23
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	50 501	50 501	48 428
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	52 435	52 435	50 549

Kiadások		2014. évi előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	52 435	52 312	49 955
1.1.	Személyi juttatások	28 279	28 479	28 493
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 637	7 437	7 266
1.3.	Dologi kiadások	16 519	16 396	14 196
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		123	123
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások		123	123
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	52 435	52 435	50 078

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12	12	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

2.4.sz.mell.

2.4. melléklet a 2015. (IV. 29.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv 1. (Művelődési Ház)			03
Feladati megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01
Ezer forintban!				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése			
Bevételek		2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	900	900	1 189
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	900	900	992
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			195
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			2
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	730	730	2 366
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	730	730	2 366
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	210	210	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	1 840	1 840	3 555
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	4 969	7 969	2 258
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			65
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	4 969	7 969	2 193
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	6 809	9 809	5 813

Kiadások		2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	6 809	6 809	5 698
1.1.	Személyi juttatások	1 785	1 785	1 767
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	554	554	469
1.3.	Dologi kiadások	4 470	4 470	3 462
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)		3 000	
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	6 809	9 809	5 698

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

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

Bevételek				Kiadások				Ezer forintban!
Megnevezés	2014. évi előirányzat	Módosított	2014. évi teljesítés	Megnevezés	2014. évi előirányzat	Módosított	2014. évi teljesítés	
Önkormányzatok működési								
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	263 983	275 334	275 334	Személyi juttatások	132 661	176 937	174 670	
2.-ből EU-s támogatás	32 117	91 537	113 756	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 919	39 944	38 393	
Közhatalmi bevételek	42 650	42 650	35 854	Dologi kiadások	128 821	181 541	173 567	
Működési célú átvett pénzeszközök	38 433	38 433	36 677	Ellátottak pénzbeli juttatásai	110 523	121 812	101 376	
4.-ből EU-s támogatás				Egyéb működési célú kiadások	4 700	4 700	7 328	
Egyéb működési bevételek	12 654	12 654	20 600	Tartalékok	30 042			
Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	389 837	460 608	482 221	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	439 666	524 934	495 334	
Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	50 691	50 691	13 113	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
Költségvetési maradvány igénybevétele	50 691	50 691	13 113	Likviditási célú hitelek törlesztése				
Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése				
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése				
Értékpapírok bevételei								
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	50 691	50 691	13 113	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)				
BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	440 528	511 299	495 334	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	439 666	524 934	495 334	
Költségvetési hiány:	49 829	13 635		Költségvetési többlet:				
Tárgyévi hiány:	54 806			Tárgyévi többlet:	862			

Bevételek				Ezer forintban!			
Megnevezés	2014. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	2014. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés
2	3			4	5		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	302 861	305 379	213 868	Beruházások	303 723	291 744	228 211
1 -ből EU-s támogatás	301 411			1 -ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	303 723		
Felhalmozási bevételek			165	Felújítások			7 080
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3 -ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
4 -ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
Egyéb felhalmozási célú bevételek							
				Tartalek			
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	302 861	305 379	214 033	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	303 723	291 744	235 291
Hiány belső finanszírozás bevételei (14 - ... - 18)			21 258	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20 + ... + 24)				Betét elhelyezése			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
Értékpapírok kibocsátása							
Egyéb külső finanszírozási bevételek							
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	302 861	305 379	235 291	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	303 723	291 744	235 291
Költségvetési hiány:	862			Költségvetési többlet:		13 635	
Tárgyévi hiány:	862			Tárgyévi többlet:			

5. melléklet a/.....(.....) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási műveletek elszámolása

Kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesített
Működési célú visszatérítendő támogatás nyújtása „Máriapócsért” Alapítványnak		4927	4927
Működési célú visszatérítendő támogatás visszatér. „Máriapócsért” Alapítványtól		3500	3500
Finanszírozási kiadások összesen		1427	1427

6. sz. melléklet

Pénzmaradvány elszámolása

Sorszám	Megnevezés	Összesen
1	Költségvetési bankszámlák záró egyenlege	56 124
2	Pénztár záró egyenlege	212
3	Záró pénzkészlet összesen	56 336
4	Ktv. aktív kiegyel. elszám. záró egyenlege	6 934
5	Ktv. aktív átfutó elszám. záró egyenlege	0
6	Passzív átfutó elszámolások záró egyenlege (-)	7 459
7	Aktív függő elszámolások záró egyenlege	0
8	Passzív függő elszámolások záró egyenlege	0
9	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elsz. ö. (+)	-525
10	Előző évben képzett tartalék maradványa	0
11	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	55 811
12	Ktv. befizetés többlettámogatás miatt	
13	Költségvetési kiutalatlan támogatás	785
14	Költségvetési pénzmaradvány	56 596

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

KIADÁSOK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	Személyi juttatások	132 661	176 937	174 670
2	Munkaadói járulékok	32 919	39 944	38 393
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	128 821	181 541	173 567
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	110 523	121 812	101 376
5	Egyéb működési kiadások	4 700	4 700	7 328
6	Felújítás		7 000	7 080
7	Felhalmozási kiad. és pü. befektetés	303 723	317 523	228 211
8	Hitelek, kölcsönök, értékpapírok kiadásai			
9	Tartalékok	30 042		
KIADÁSOK ÖSSZESEN:			816 678	730 625

BEVÉTELEK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
10	Intézményi működési bevételek	12 654	12 654	20 600
11	Közhatalmi bevételek	42 650	42 650	35 854
12	Működési támogatások	32 117	91 537	113 756
13	Felhalmozási támogatások	302 861	305 379	213 868
14	Támogatások, kiegészítések, átvett pénzeszközök	263 983	275 334	275 334
15	Átvett pénzeszközök	38 433	38 433	36 677
16	Felhalmozási célú bevételek			165
17	Költségvetési maradvány igénybevétele	50 691	50 691	41 429
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			816 678	737 613

Önkormányzati létszámkeret alakulása

Megnevezés	Eredeti engedélyezett létszámkeret (fő)	Módosított engedélyezett létszámkeret (fő)	Átlagos stat-i állományi létszám (fő)
- Közös Önkormányzati Hivatal	17	17	17
- Városgazdálkodás	72	72	72
- Védőnői szolgálat, anyagyermekvédelem	2	2	2
- Napköziotthonos Óvoda	12	12	12
Művelődési Ház	1	1	1
ÖSSZESEN:	104	104	104

**Az önkormányzat által felvett kölcsön, és hitelállomány alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban
2014.**

e/Ft-ban

Sor- szám:	Kölcsön jellege:	Felvétel éve:	Lejárat éve:
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú hitel, kölcsön:	Nemleges	
	ÖSSZESEN:		

[illegible]

#	Megnevezés	12/A - Mérték	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5	
	ESZKÖZÖK		1 számú függelék		
01	A/II/1	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
02	A/II/2	Szellemi termékek	0	0	0
03	A/II/3	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/II	Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3) (04=01+02+03)	0	0	0
05	A/III/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 644 286	0	1 638 296
06	A/III/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	72 427	0	73 345
07	A/III/3	Tenyészállatok	0	0	0
08	A/III/4	Beruházások, felújítások	8 317	0	0
09	A/III/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	225 295
10	A/III	Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5) (10=05+...+09)	1 725 030	0	1 936 935
11	A/III/1	Tartós részesedések (11>=12+13)	504	0	504
12	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
14	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (14>=15+16)	0	0	0
15	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0
16	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
17	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	504	0	504
19	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
20	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
21	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	0	0	0
22	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	1 725 534	0	1 937 439	
	(22=04+10+18+21)				
23	B/II/1	Vásárolt készletek	0	0	0
24	B/II/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
25	B/II/3	Egyéb készletek	0	0	0
26	B/II/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
27	B/II/5	Növedék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
28	B/II	Készletek (=B/II/1+...+B/II/5) (28=23+...+27)	0	0	0
29	B/III/1	Nem tartós részesedések	0	0	0
30	B/III/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (30>=31+...+35)	0	0	0
31	B/III/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
32	B/III/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0
33	B/III/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0
34	B/III/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
35	B/III/2e	- ebből: befektetési jegyek	0	0	0
36	B/III	Értékpapírok (=B/III/1+B/III/2) (36=29+30)	0	0	0
37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/II+B/III) (37=28+36)	0	0	0	
38	C/II	Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
39	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	201	0	212
40	C/III	Forintszámlák	108 535	6	56 124
41	C/IV	Devizaszámlák	0	0	0
42	C/V	Idegen pénzeszközök	1 376	0	1 376
43	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/V) (43=38+...+42)	110 112	6	57 712	
44	D/II/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (44>=45)	0	0	0
45	D/II/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
46	D/II/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (46>=47)	0	0	0
47	D/II/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
48	D/II/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	15 398	0	0
49	D/II/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	0	0	0
50	D/II/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	0
51	D/II/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (51>=52)	0	0	0
52	D/II/6a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
53	D/II/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (53>=54)	0	0	0
54	D/II/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
55	D/II/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (55>=56)	0	0	0
56	D/II/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
57	D/II	Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)	15 398	0	0
58	D/III/1	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (58>=59)	0	0	0
59	D/III/1a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/III/2	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60>=61)	0	0	0
61	D/III/2a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/III/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
63	D/III/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire	0	0	0
64	D/III/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	0

65	D/II/6	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (E5>=E6)	0	0	0
66	D/II/6a	- ebből költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
67	D/II/7	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (67>=68)	0	0	0
68	D/II/7a	- ebből költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
69	D/II/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (69>=70)	0	0	0
70	D/II/8a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
71	D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)	0	0	0
72	D/II/1	Adott előlegek (72>=73+...+77)	0	0	0
73	D/II/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
74	D/II/1b	- ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0	0
75	D/II/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
76	D/II/1d	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
77	D/II/1e	- ebből: egyéb adott előlegek	0	0	0
78	D/II/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
79	D/II/3	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
80	D/II/4	Forgótőke elszámolása	0	0	0
81	D/II/5	Vagyonnevelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
82	D/II/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
83	D/II/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
84	D/II	Követelés Jellemző sajátos elszámolások (=D/II/1+...+D/II/7) (84=72+78+...+83)	0	0	0
85	D)	KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/IV) (85=57+71+84)	15 398	0	0
86	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
87	F/1	Eredményszemléltető bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	2 919
88	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
89	F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0
90	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)	0	0	0
91		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)	1 851 044	6	1 998 070
92	G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 147 518	0	2 147 518
93	G/II	Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
94	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	108 736	0	108 736
95	G/IV	Felhalmozott eredmény	-441 124	0	-441 124
96	G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
97	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	0	0	152 938
98	G)	SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (98=92+...+97)	1 815 130	0	1 968 068
99	H/II/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
100	H/II/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
101	H/II/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	6 019	0	0
102	H/II/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
103	H/II/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (103>=104)	19 879	0	0
104	H/II/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
105	H/II/5b	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
106	H/II/5c	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
107	H/II/5d	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (107>=108)	0	0	0
108	H/II/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
109	H/II/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (109>=110+...+117)	0	0	0
110	H/II/9a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
111	H/II/9b	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
112	H/II/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
113	H/II/9d	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
114	H/II/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
115	H/II/9f	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
116	H/II/9g	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
117	H/II/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
118	H/II	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (118=99+...+103+105+...+107+109)	25 898	0	0
119	H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
120	H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
121	H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	6 019	0	0

122	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
123	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (123>=124)	0	0	0
124	H/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
125	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
126	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
127	H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (127>=128)	0	0	0
128	H/II/8a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
129	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)	0	0	6 934
130	H/II/9a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	6 934
131	H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
132	H/II/9c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
133	H/II/9d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
134	H/II/9e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
135	H/II/9f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
136	H/II/9g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
137	H/II/9h	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
138	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (138=119+...+123+125+...+127+129)	6 985	0	6 934
139	H/II/1	Kapott előlegek	0	0	0
140	H/II/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
141	H/II/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	1 655	0	0
142	H/II/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	1 655
143	H/II/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0	0
144	H/II/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
145	H/II/7	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0
146	H/II	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/II/1+...+H/II/7) (146=139+...+145)	1 655	0	1 655
147	H/II	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/II/1+...+H/II/7) (=118+138+146)	34 538	0	8 589
148	I/II	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	1 376	0	1 376
149	J/II	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
150	K/1	Eredménysemleltetü bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
151	K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
152	K/3	Halasztott eredménysemleltetü bevételek	0	0	20 037
153	K/II	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) (153=150+...+152)	0	0	0
154	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K) (=154=98+147+...+149+153)	1 851 044	0	20 037	1 998 070

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL
4326. Máriapócs, Kossuth tér 1. sz.
Telefon száma: 42/554-500.
Telefax száma: 42/554-502.

Ügyirat száma: /2015.

ELŐTERJESZTÉS

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetési zárszámadásához

Máriapócs Város Képviselő-testülete 2014. február 05.-én megalkotott **költségvetési rendeletét** eredményesen végrehajtotta. A **takarékossági intézkedéseivel** biztosította, hogy a rendelet végrehajtása a tervezett költségvetési számokon belül maradtak. A költségvetés félévi teljesítésről szóló tájékoztatást 2014. augusztusában tárgyalta a Képviselő-testület. A költségvetés 2 alkalommal módosult.

A zárszámadási rendelet-tervezet a belsőellenőrzési éves összefoglaló jelentéssel, az egyszerűsített pénzügyi beszámolóval, egyéb mérlegekkel és kimutatásokkal kerül betérjesztésre.

Az önkormányzat 2014. évi **működési bevételei** 482.221 e/Ft-ban, **működési kiadásai** 495.334 e/Ft-ban, a **felhalmozási bevételei** 214.033 e/Ft-ban, **felhalmozási kiadásai** 235.291 e/Ft összegben teljesültek.

Az eredeti előirányzott 50.691 e/Ft működési forráshiányt év végére az önkormányzat az ÖNHIKI-s, és egyéb támogatásokkal kigazdálkodta. A kifizetetlen számlák összege december 31.-én 5.024 e/Ft, mely 2010. évről áthúzódó beruházási szállítói tartozás.

A költségvetési bevételeken belül az önkormányzat **működési támogatása 275.334 e/Ft**. Ez a jogcím tartalmazza a **helyi önkormányzatok kiegészítő támogatását is 25.000 e/Ft** összegben. A támogatások feladatokhoz kapcsoltan, biztonságossá tették a gazdálkodást. A **működési támogatásoknál** az átvett pénzeszközök a tervezésnek, illetve az elnyert pályázatoknak megfelelően alakultak. A támogatások kötött felhasználásúak, minden esetben a finanszírozott feladatra kerültek felhasználásra.

Az önkormányzat működési bevételei: helyi adóbevételek az eredeti 42.650 e/Ft-tal szemben 35.854 e/Ft összegben teljesült. Ezen belül az iparüzési adóbevétel maradt el a tervezettől, mivel a legnagyobb adózó adóalapja lényegesen csökkent.

Az intézményi működési bevételek összességében 20.600,- e/Ft, mely tartalmazza a mg-i értékesítést, a bérbeadásokat, az étkezési térítést, kiszámlázott áfát, áfa visszatérítést, kamat bevételt.

A felhalmozási célú bevételek 213.868 e/Ft, mely az IVS beruházáshoz kapcsolódik. A fel nem használt támogatás áthúzódik a 2015. évre.

A felhalmozási bevételek 165 e/Ft, a 2014. évben selejtezett és értékesített eszközöket tartalmazza. Az egyéb működési célú pénzeszközök 4 857 e/Ft, ebből 100 e/Ft a Római Katolikus Egyház adománya a ravatalozó felújításához, 1.189 e/Ft MVM földalapú támogatása, 138 e/Ft MÁV támogatás, 3.500 e/Ft „Máriapócsért” Alapítvány kölcsön visszatérítése.

A kiadások teljesítéséhez 42.341 e/Ft előző évi pénzmaradvány igénybevétele volt szükség.

A költségvetés összes bevételén belül az állami támogatások, központosított támogatások 55,6% , a saját bevételek 13,7 %, felhalmozási bevételek 30,7 **A bevételeket összesen az 1. sz. melléklet tartalmazza.**

Az önkormányzat **teljesített kiadásait részletesen a 1. sz. melléklet tartalmazza.** A kiadások teljesítése az önkormányzat és intézményei vonatkozásában a kiemelt előirányzatokon belül maradtak. A takarékos gazdálkodás és az állami segítség tette lehetővé az eredményes gazdálkodást. A 495.334 e/Ft összegű működési költségvetés kiadásain belül a személyi juttatások 35.3 %, munkáltatót terhelő járulékok 7.8 %, dologi kiadások 35 %, 20.5 %, egyéb működési célú kiadások 1.4 %.

A módosított pénzmaradvány 56.596 e/Ft, melyből a 2013. évben az IVS beruházás áfa megelőlegezése 20.416 e/Ft, valamint a különbözet teljes egészében feladattal terhelt, az önkormányzatok kiegészítő támogatás december 31-ig fel nem használt része, melyet a 2015. évi költségvetési rendelet tartalmazza.

A mérleg főösszege 2013-ban 1 851 044 e/Ft, 2014-ben 1 998 070, ebből a befektetett eszközök összege 2013-ban 1 725 534 e/Ft-ról 2014-ben 1 937 439 e/Ft-ra nőtt.

2014. évben elszámolt értékcsökkenés összege 19 119 e/Ft, a tárgyi eszközök bruttó növekedése 231 024 e/Ft.

Az elhasználódás eszközcsoportonként az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés:	Bruttó érték előző évben e/Ft-ban	Tárgyévi növekedés	Bruttó érték Összesen: e/Ft-ban	Elszámolt écs: e/Ft-ban	Ebből tárgyévi écs.növekedés	Nettó értéke: e/Ft-ban	Elhasználódás %-ban
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 449 674	8 289	2 457 963	819 668	14 280	1 638 295	33.3
Gépek, felszerelések, járművek	95 100	5 757	100 857	27 512	4 839	73 345	27.3
Beruházások és felújítások	8 317	216 978	225 295			225 295	
Immateriális javak	9 378		9 378	9 378		0	100
Összesen:	2 562 469	231 024	2 793 493	856 558	19 119	1 936 935	30.7

A kötelezettségek 34 538 e/Ft-ról 8 589 e/Ft-ra csökkentek.
Az önkormányzat hitelállománya megszűnt, a beruházási szállítói tartozás 5 124 e/Ft, az Idősek Otthona e-on tartozása részletfizetési kötelezettség 2014. szeptemberben lejárt. Helyi adók vonatkozásában a követelések összege 25.500 e/Ft, adó túlfizetés 11.900 e/Ft. Az önkormányzat pénzeszközei december 31-én 35.920 e/Ft volt.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet a 2014. évi zárszámadás tervezet megvitatására és elfogadására.

1. sz. melléklet:	2014. évi bevételek, és kiadások összevont költségvetése
2.1 sz. melléklet:	Máriapócs önkormányzat költségvetése
2.2.sz. melléklet:	Máriapócsi Közös Önkormányzati Hivatal
2.3. sz. melléklet:	Napköziotthonos Óvoda
2.4. sz. melléklet:	Művelődési Ház és Városi Könyvtár
3..sz. melléklet:	Működési célú bevételek és kiadások mérlege
4. sz. melléklet:	Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege;
5. sz. melléklet:	Finanszírozási műveletek elszámolása;
6. sz. melléklet:	Pénzmaradvány elszámolás;
7. sz. melléklet:	Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés;
8. sz. melléklet:	Önkormányzati létszámkeret alakulása;
9.sz. melléklet:	Az önkormányzat hitelállomány alakulása, lejárat és eszközök szerinti bontásban
1. sz. függelék:	Vagyonkimutatás
2. sz. függelék:	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, kocesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Máriapócs, 2015. április 22.

Papp Bertalan s.k.
polgármester

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

P o l g á r m e s t e r é t ő l

4326. Máriapócs, Kossuth-tér 1. sz.

Telefon száma: 42/554-500.

Telefax száma: 42/554-502.

Száma: /2015.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2014. évi költségvetési zárszámadásáról szóló .../2015.(IV.29.) rendelethez

a.) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa.) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testülete e rendelet elfogadásával számol el a helyi önkormányzati törvényben meghatározott kötelező önkormányzati és önként vállalt önkormányzati feladatok 2013. évben történő eredményes végrehajtásáról. A kötelező és a helyben önként vállalt feladatok végrehajtására az önkormányzat évről-évre - az anyagi források szűkülése, a helyben képződő jövedelemtermelés csökkenése miatt - nehezebben tud gondoskodni. 2014. évben a források finanszírozásával az önkormányzat biztosítani tudta az intézmények megfelelő működését.

ab.) környezeti és egészségi következményei:

A rendeletben meghatározott pénzeszközök felhasználása biztosította a településen működő egészségügyi szolgáltatások ellátását a lakosság egészségügyi állapotának romlása nélkül. A rendeletnek környezetre káros hatása nincs. A települési szilárdhulladék kezelés, mint az egyik fő környezeti veszélyeztető forrás a rendeletben meghatározott pénzügyi források biztosításával megoldott volt.

ac.) adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A költségvetés végrehajtásához szükséges adminisztratív állomány a Képviselő-testület hivatalában és az intézményekben rendelkezésre állt. A végrehajtás során jelentkezett adminisztratív terhek elsősorban az állandó munkaterhen felül jelentkező pályázati és kiegészítő források elnyerése során jelentkeznek. Az állandó munkaterhen felüli feladatok ellátására, elismerésére a Képviselő-testület az anyagi források szűkössége miatt nem tudott pótforrásokat biztosítani.

b.) a jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet elfogadását magasabb szintű jogszabályok, az önkormányzati törvény, az ország költségvetési törvénye, az államháztartási törvény teszi kötelezővé. A helyi önkormányzat a zárszámadási rendelet megalkotása nélkül nem juthatna hozzá a normatív támogatásokhoz, nem tudják biztosítani intézményeik megfelelő működtetését, fejlesztési és egyéb pályázati forrásokhoz nem juthatnak.

c.) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei:

A zárszámadási rendelet végrehajtásához az önkormányzat megfelelő intézményrendszerrel rendelkezik. A Polgármesteri Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó szervezeti egység biztosítja az intézmények működéséhez szükséges pénzügyi finanszírozást, a számlavezetést, a pénztárkezelést.

M á r i a p ó c s, 2015. április 22.

**P a p p Bertalan s.k.
polgármester**

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL
4326. Máriapócs, Kossuth-tér 1. sz.
Telefon száma: 42/554-500.
Telefax száma: 42/554-502.

Száma /2014.

INDOKOLÁS

Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat
2014. évi költségvetési zárszámadásáról szóló/2015 (IV.29.)
rendeletéhez

- 1. Társadalmi, gazdasági, szakmai okok és célok, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait:**

Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2014. február 05-én alkotta meg a 2014. évi költségvetési rendeletét. A rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról a jogszabályok alapján a mindenkor Képviselő-testületnek a zárszámadás keretében tájékoztatást kell adni, és a pénzeszközökkel el kell számolni.

A rendelet megalkotásával biztosította Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a kötelező és önként vállalt feladatok végrehajtását. A zárszámadási rendelet a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtásáról számol be. Tételesen ismerteti a költségvetésben meghatározott forrásokat, a tervezett és a tényleges kiadásokat. A rendelet elszámol a fejlesztésre meghatározott pénzeszközökkel is. Beszámol az Önkormányzat, és a Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az intézmények költségvetési kiadásainak teljesüléséről.

M á r i a p ó c s, 2015. április 22.

P a p p Bertalan s.k.
polgármester

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERI HIVATALA
4326. Máriapócs, Kossuth-tér 1. sz.
Telefon száma: 42/554-500.
Telefax száma: 42/554-502.

„T E R V E Z E T”

Száma: /2015.

MÁRIAPÓCS VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
/2015. (IV. 29.)
R E N D E L E T E:

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési zárszámadásáról.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-ban meghatározott jogkörében eljárva a 2014. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet **a l k o t j a:**

1. §.

- (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás az 1, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően:

**696 254 e/Ft bevétellel,
730 625 e/Ft kiadással,
56 596 e/Ft tárgyévi költségvetési pénzmaradvánnyal,**

j ó v á h a g y j a.

- (2) Az önkormányzat összevont 2014. évi bevételeit és kiadásait jogcímenként az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait jogcímenként a 2.1 mellékletben foglaltaknak megfelelően **h a g y j a j ó v á.**
- (4) A Közös Önkormányzati Hivatal a 2.2 Napköziotthonos Óvoda 2.3 Művelődési Ház és Városi Könyvtár 2.4. számú mellékletben megfelelően **e l f o g a d j a.**

2. §.

Az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű levezetését a 3 és 4 számú melléklet tartalmazza.

3. §.

Az Önkormányzat finanszírozási műveletek elszámolását az 5. számú melléklet tartalmazza.

4. §.

A Képviselő-testület az Önkormányzat pénzmaradványát a 6. számú melléklet szerint **h a g y j a j ó v á.**

5. §.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített pénzforgalmi jelentését, a 7. számú mellékletben foglaltak szerint **h a g y j a j ó v á.**

6. §.

Az Önkormányzat létszámkeretét a 8. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

7. §.

Az Önkormányzat által felvett hitel,- és kölcsönállomány alakulását lejárat és eszközök szerinti bontásban a 9. számú melléklet szerint fogadja el.

8. §.

Az Önkormányzat a 2014. december 31-i állapot szerint vagyonát az 1. számú függelékben szereplő adatok alapján 1 998 070 e/Ft-ban **á l l a p í t j a m e g.**

9. §.

Az Önkormányzat 2014. évben nyújtott közvetett támogatásai:

- a) - óvodai ellátottak térítési díjához 20-40-50 %-os támogatás összege 204 e/Ft
- iskolai ellátottak térítési díjához 10-20-40 %-os támogatás összege 820 e/Ft

- b) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz kölcsönt nem nyújtott.
- c) Helyi adónál, gépjárműadónál kedvezményt, mentességet nem biztosított.
- d) Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből kedvezményt, mentességet nem nyújtott.
- e) Egyéb kedvezmény, (talajterhelési díj kedvezmény) 325 e/Ft.
- f) kölcsönt nem nyújtott.

9.§.

- (1) A rendelet 2015. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg a 1/2014. (II. 5.) sz. költségvetési rendelet hatályát veszti.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a helyben szokásos módon a jegyző gondoskodik.

M á r i a p ó c s, 2015. április 23.

Papp Bertalan s.k.
polgármester

Dr. Juhász Szabolcs s.k.
jegyző

BEVÉTELEK (Összevont)

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	263 983	275 334	275 334
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 700	97 700	97 700
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	41 509	41 509	41 509
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	38 267	38 267	38 267
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 493	2 493	2 493
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	56 650	47 693	47 693
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	27 364	25 000	25 000
1.7.	Központosított támogatások		22 672	22 672
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	32 117	91 537	113 756
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	32 117		
2.6.	Országgyűlési Képviselő Választás			
2.7.	Európa Parlamenti Választás			
	Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választása			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	302 861	305 379	213 868
3.1.	Központi támogatások (- Közművelődési érdekeltségű támog.			
3.2.	Könyvtári érdekeltségű támog.			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	302 861		213 868
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	301 411		213 868
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	42 650	42 650	35 854
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	37 650		35 854
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	37 650		29 920
4.2.	Gépjárműadó	5 000		5 934
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	12 654	12 654	20 600
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			462
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	11 870		6 080
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			468
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			5 712
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	284		2 372
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	500		2 180
5.8.	Kamatbevételek			798
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			2 528
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			165
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			165
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	38 433	38 433	36 677
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	38 433	38 433	36 677
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			
8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	692 698	765 987	696 254
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.)	50 691	50 691	41 429
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	50 691	50 691	41 429
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.)			
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.)	50 691	50 691	41 429
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	743 389	816 678	737 683

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített
1	2	3	3	
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	409 624	524 934	495 334
1.1.	Személyi juttatások	132 661	176 937	174 676
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 919	39 944	38 393
1.3.	Dologi kiadások	128 821	181 541	173 567
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	110 523	121 812	101 376
	- nyári gyermekékeztetés (3 225 e/Ft)			
	- óvodáztatási támogatás (230 e/Ft)			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	4 700	4 700	7 328
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.)	303 723	291 744	235 291
2.1.	Beruházások (IVS beruházás pótmunkák felvállalása miatt)	303 723	317 523	228 211
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	303 723	317 523	228 211
2.3.	Felújítások (Ravatalozó felújítása)		7 000	7 084
2.4.	Beruházások áfa átcsoportosítás dologi kiadásokhoz		-46 017	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	- Játsszótér kialakítása (Művelődési Ház)		2 103	
2.7.	- Játsszótér kialakítása (Szabadidőpark)		1 524	
2.8.	- Csapadékesatorna építés Vasút út		1 000	
2.9.	- Közéülünk foglalkoztatásával kapcsolatos pályázatból pótkocsi beszerzés		5 498	
2.10.	- Művelődési érdekltségmővelő támogatásból megvalósuló eszközbeszerzés		3 000	
2.11.	- Könyvtár érdekltségmővelő támogatás		113	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	30 042		
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék	30 042		
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	743 389	816 678	730 625
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.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	743 389	816 678	730 625

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-50 691	-50 691	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	50 691	50 691	

Megnevezés	Önkormányzat		01	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		1	
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	263 983	275 334	275 334
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	97 700	97 700	97 700
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	41 509	41 509	41 509
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	38 267	38 267	38 267
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	2 493	2 493	2 493
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	56 650	47 693	47 693
1.7.	Központosított támogatások	27 364	25 000	25 000
	- 2013. dec. után járó bérkompenzáció: 225 e/Ft		22 672	22 672
	- Nyári gyermekékeztetés támogatása: 2.970 e/Ft			
	- Óvodáztatási támogatás: 230 e/Ft			
	- E-útdíj bevezetésével kapcsolatos bevételekiesés ellenértéke: 92 e/Ft			
	- Szociális túlfizetés támogatás			
	- Bérkompenzáció (2014. évi)			
	- Erzsébet utalvány rendszeres gyermekvédelmi tám.			
	- IPR támogatás Óvoda pályázai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	31 387	87 676	108 259
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			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	31 387	87 676	108 259
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (Közművelődési érdekeltségű tám.)	302 861	305 379	213 868
3.2.	Könyvtári érdekeltségű támog.			
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	302 861		213 868
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	301 411		213 868
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	42 650	42 650	35 854
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	37 650		35 854
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó	37 650		29 920
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	5 000		5 934
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	9 820	9 820	17 313
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			462
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 800	3 800	4 758
5.4.	Tulajdonosi bevételek			273
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 020	6 020	4 828
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			2 133
5.8.	Kamatbevételek			1 576
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			755
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			2 528
6.1.	Immateriális javak értékesítése			165
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			165
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)			4 857
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)			4 857
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.)			
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	650 701	720 859	655 650
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	50 691	50 691	41 341
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	50 691	50 691	41 341
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			

Megnevezés	Önkormányzat		01	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		1	
Ezer forintban!				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	50 691	50 691	41 341
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	701 392	771 550	696 991

Megnevezés	Önkormányzat		01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		1

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2		3	

Kiadások		2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	367 627	482 806	455 818
1.1.	Személyi juttatások	45 840	88 992	88 429
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 500	16 372	15 077
1.3.	Dologi kiadások	93 543	145 409	140 662
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 800	15 089	11 369
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	213 944	216 944	200 281
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 (intézményi finanszírozás)	209 244	212 244	192 955
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.)	303 723	288 744	235 164
2.1.	Beruházások	303 723	317 523	228 088
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	303 723	317 523	228 088
2.3.	Felújítások (Ravatalozó felújítása)			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	30 042	7 000	7 080
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	701 392	771 550	690 986
5.	Hitelek, 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 bevétele			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok bevétele			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok bevétele			
8.3.	Külföldi értékpapírok bevétele			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	701 392	771 550	690 986
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		5	5	5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		32	32	32

Költségvetési szerv megnevezése	Polgármesteri /közös/ hivatal		02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		01

Ezer forintban!				
Száma	Előirányzat-csoport, klemelti előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	3	3
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		3 131	3 131
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
2.6.	Országgyűlési Képviselő Választás		817	817
2.7.	Európa Parlamenti Választás		816	816
2.8.	Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választása		1 498	1 498
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	38 223	38 223	31 820
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	38 223	41 356	34 951
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	153 774	153 774	141 865
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	153 774	153 774	141 865
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	191 997	195 128	176 816

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	
1.1.	Személyi juttatások	191 997	195 128	176 816
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 759	57 681	55 981
1.3.	Dologi kiadások	14 228	15 581	15 581
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		15 143	15 247
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	106 723	106 723	90 007
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	191 997	195 128	176 816

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18	18	17
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv 1. (Napköziotthonos Óvoda)	03		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Ezer forintban!		
1	2	3	4	5
	Bevételek	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	1 934	1 934	2 098
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			330
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 150	1 150	884
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	284	284	239
1.8.	Kamatbevételek	500	500	604
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			41
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	1 934	1 934	2 098
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	50 501	50 501	48 451
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele			23
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	50 501	50 501	48 428
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	52 435	52 435	50 549

	Kiadások	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	52 435	52 312	49 955
1.1.	Személyi juttatások	28 279	28 479	28 493
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 637	7 437	7 266
1.3.	Dologi kiadások	16 519	16 396	14 196
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások		123	123
2.2.	Felújítások		123	123
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	52 435	52 435	50 078

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	12	12	12
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv I. (Művelődési Ház)		03	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		01	

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Ezer forintban		
	Bevételek	2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	900	900	1 189
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	900	900	992
1.4.	Tulajdonosi bevételek			195
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			2
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	730	730	2 366
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU-s támogatás	730	730	2 366
3.	Közfoglalkoztatási bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	210	210	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)			
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	1 840	1 840	3 555
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 969	7 969	2 258
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			65
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	4 969	7 969	2 193
		6 809	9 809	5 813

Kiadások		2014. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Személyi juttatások	6 809	6 809	5 698
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 785	1 785	1 767
1.3.	Dologi kiadások	554	554	469
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 470	4 470	3 462
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások		3 000	
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)			
		6 809	9 809	5 698

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		1	1	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

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

Bevételek				Ezer forintban !			
Megnevezés	2014. évi előirányzat	Módosított	2014. évi teljesítés	Megnevezés	2014. évi előirányzat	Módosított	2014. évi teljesítés
Önkormányzatok működési kiadásai	263 983	275 334	275 334	Személyi juttatások	132 661	176 937	174 670
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	32 117	91 537	113 756	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 919	39 944	38 393
2.-ből EU-s támogatás	32 117			Dologi kiadások	128 821	181 541	173 567
Közhatalmi bevételek	42 650	42 650	35 854	Ellátottak pénzbeli juttatásai	110 523	121 812	101 376
Működési célú átvett pénzeszközök	38 433	38 433	36 677	Egyéb működési célú kiadások	4 700	4 700	7 328
4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	30 042		
Egyéb működési bevételek	12 654	12 654	20 600				
Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	389 837	460 608	482 221	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	439 666	524 934	495 334
Hiány belső finanszírozásunk bevételei (15.+...+18.)	50 691	50 691	13 113	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele	50 691	50 691	13 113	Likviditási célú hitelek törlesztése			
Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
Értékpapírok bevételei							
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	50 691	50 691	13 113	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	440 528	511 299	495 334	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	439 666	524 934	495 334
Költségvetési hiány:	49 829	13 635		Költségvetési többlet:			
Tárgyévi hiány:	54 806			Tárgyévi többlet:	862		

Page 1

5. melléklet a/.....(.....) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási műveletek elszámolása

Kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesített
Működési célú visszatérítendő támogatás nyújtása „Máriapócsért” Alapítványnak		4927	4927
Működési célú visszatérítendő támogatás visszatér. „Máriapócsért” Alapítványtól		3500	3500
Finanszírozási kiadások összesen		1427	1427

6. sz. melléklet

Pénzmaradvány elszámolása

Sorszám	Megnevezés	Összesen
1	Költségvetési bankszámlák záró egyenlege	56 124
2	Pénztár záró egyenlege	212
3	Záró pénzkészlet összesen	56 336
4	Ktv. aktív kiegyel. elszám. záró egyenlege	6 934
5	Ktv. aktív átfutó elszám. záró egyenlege	0
6	Passzív átfutó elszámolások záró egyenlege (-)	7 459
7	Aktív függő elszámolások záró egyenlege	0
8	Passzív függő elszámolások záró egyenlege	0
9	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elsz. ö. (+)	-525
10	Előző évben képzett tartalék maradványa	0
11	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	55 811
12	Ktv. befizetés többlettámogatás miatt	
13	Költségvetési kiutalatlan támogatás	785
14	Költségvetési pénzmaradvány	56 596

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

KIADÁSOK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	Személyi juttatások	132 661	176 937	174 670
2	Munkaadói járulékok	32 919	39 944	38 393
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	128 821	181 541	173 567
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	110 523	121 812	101 376
5	Egyéb működési kiadások	4 700	4 700	7 328
6	Felújítás		7 000	7 080
7	Felhalmozási kiad. és pü. befektetés	303 723	317 523	228 211
8	Hitelek, kölcsönök, értékpapírok kiadásai			
9	Tartalékok	30 042		
KIADÁSOK ÖSSZESEN:			816 678	730 625

BEVÉTELEK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
10	Intézményi működési bevételek	12 654	12 654	20 600
11	Közhatalmi bevételek	42 650	42 650	35 854
12	Működési támogatások	32 117	91 537	113 756
13	Felhalmozási támogatások	302 861	305 379	213 868
14	Támogatások, kiegészítések, átvett pénzeszközök	263 983	275 334	275 334
15	Átvett pénzeszközök	38 433	38 433	36 677
16	Felhalmozási célú bevételek			165
17	Költségvetési maradvány igénybevétele	50 691	50 691	41 429
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			816 678	737 613

Önkormányzati létszámkeret alakulása

Megnevezés	Eredeti engedélyezett létszámkeret (fő)	Módosított engedélyezett létszámkeret (fő)	Átlagos stat-i állományi létszám (fő)
- Közös Önkormányzati Hivatal	17	17	17
- Városgazdálkodás	72	72	72
- Védőnői szolgálat, anyagyermekvédelem	2	2	2
- Napköziotthonos Óvoda	12	12	12
Művelődési Ház	1	1	1
ÖSSZESEN:	104	104	104

**Az önkormányzat által felvett kölcsön, és hitelállomány alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban
2014.**

e/Ft-ban

Sor- szám:	Kölcsön jellege:	Felvétel éve:	Lejárat éve:
1.	2.	3.	4.
1	Működési célú hitel, kölcsön:	Nemleges	
	ÖSSZESEN:		

[illegible]

#	Megnevezés	12/A - Mérés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5	
ESZKÖZÖK					
01	A/II/1	Vagyoni értékű jogok		1. számú függelék	
02	A/II/2	Szellemi termékek	0		
03	A/II/3	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/II	Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3) (04=01+02+03)	0	0	0
05	A/III/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
06	A/III/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 644 286	0	0
07	A/III/3	Tenyészállatok	72 427	0	1 638 295
08	A/III/4	Beruházások, felújítások	0	0	73 345
09	A/III/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	8 317	0	0
10	A/III	Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5) (10=05+...+09)	0	0	225 295
11	A/III/1	Tartós részesedések (11>=12+13)	1 725 030	0	0
12	A/III/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban	504	0	1 936 935
13	A/III/1b	- ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	504
14	A/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (14>=15+16)	0	0	0
15	A/III/2a	- ebből: államkötvények	0	0	0
16	A/III/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
17	A/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	A/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	0	0	0
19	A/IV/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	504	0	504
20	A/IV/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
21	A/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	0	0	0
22	A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV) (22=04+10+18+21)	1 725 534	0	0
23	B/II/1	Vásárolt készletek	0	0	1 537 439
24	B/II/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
25	B/II/3	Egyéb készletek	0	0	0
26	B/II/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
27	B/II/5	Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0
28	B/II	Készletek (=B/II/1+...+B/II/5) (28=23+...+27)	0	0	0
29	B/II/1	Nem tartós részesedések	0	0	0
30	B/II/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (30>=31+...+35)	0	0	0
31	B/II/2a	- ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
32	B/II/2b	- ebből: kincstárjegyek	0	0	0
33	B/II/2c	- ebből: államkötvények	0	0	0
34	B/II/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
35	B/II/2e	- ebből: befektetési jegyek	0	0	0
36	B/II	Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (36=29+30)	0	0	0
37	B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/II+B/III) (37=28+36)	0	0	0
38	C/I	Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
39	C/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	0	0
40	C/III	Forintszámlák	201	0	212
41	C/IV	Devizaszámlák	108 535	6	56 124
42	C/V	Idegen pénzeszközök	0	0	0
43	C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V) (43=38+...+42)	1 376	0	1 376
44	D/II/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (44>=45)	110 112	6	57 712
45	D/II/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
46	D/II/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (46>=47)	0	0	0
47	D/II/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
48	D/II/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	15 398	0	0
49	D/II/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	0	0	0
50	D/II/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	0
51	D/II/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (51>=52)	0	0	0
52	D/II/6a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
53	D/II/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (53>=54)	0	0	0
54	D/II/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
55	D/II/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (55>=56)	0	0	0
56	D/II/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
57	D/II	Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)	15 398	0	0
58	D/III/1	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (58>=59)	0	0	0
59	D/III/1a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/III/2	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60>=61)	0	0	0
61	D/III/2a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/III/3	Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire	0	0	0
63	D/III/4	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire	0	0	0
64	D/III/5	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire	0	0	0

65	D/III/6	Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (65>=66)	0	0	0
66	D/III/6a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
67	D/III/7	Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (67>=68)	0	0	0
68	D/III/7a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
69	D/III/8	Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (69>=70)	0	0	0
70	D/III/8a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
71	D/III	Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)	0	0	0
72	D/III/1	Adott előlegek (72>=73+...+77)	0	0	0
73	D/III/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
74	D/III/1b	- ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0	0
75	D/III/1c	- ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
76	D/III/1d	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
77	D/III/1e	- ebből: egyéb adott előlegek	0	0	0
78	D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
79	D/III/3	Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
80	D/III/4	Forgótőke elszámolása	0	0	0
81	D/III/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
82	D/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
83	D/III/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
84	D/III	Követelési jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7) (84=72+78+...+83)	0	0	0
85	D)	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (85=67+71+84)	0	0	0
86	E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZMÉRLESI ELSZÁMOLÁSOK	15 398	0	0
87	F/1	Eredményisméltató bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	2 919
88	F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
89	F/3	Halasztott ráfordítások	0	0	0
90	F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)	0	0	0
91		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)	1 851 044	0	0
92	G/1	Nemzeti vagyon induláskori értéke		6	1 998 070
93	G/II	Nemzeti vagyon változásai	2 147 518	0	2 147 518
94	G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0	0
95	G/IV	Felhalmozott eredmény	108 736	0	108 736
96	G/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	-441 124	0	-441 124
97	G/VI	Mérleg szerinti eredmény	0	0	0
98	G)	SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (98=92+...+97)	0	0	0
99	H/II/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	1 815 130	0	152 938
100	H/II/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	1 968 068
101	H/II/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0
102	H/II/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	6 019	0	0
103	H/II/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (103>=104)	19 879	0	0
104	H/II/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
105	H/II/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
106	H/II/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
107	H/II/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (107>=108)	0	0	0
108	H/II/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
109	H/II/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (109>=110+...+117)	0	0	0
110	H/II/9a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
111	H/II/9b	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
112	H/II/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
113	H/II/9d	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
114	H/II/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
115	H/II/9f	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
116	H/II/9g	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
117	H/II/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
118	H/II	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (118=99+...+103+105+...+107+109)	25 898	0	0
119	H/II/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
120	H/II/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
121	H/II/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	6 985	0	0

122	H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
123	H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (123>=124)	0	0	0
124	H/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
125	H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
126	H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
127	H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (127>=128)	0	0	0
128	H/II/8a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
129	H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)	0	0	0
130	H/II/9a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	6 934
131	H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	6 934
132	H/II/9c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
133	H/II/9d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
134	H/II/9e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
135	H/II/9f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
136	H/II/9g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
137	H/II/9h	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
138	H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (138=119+...+123+125+...+127+129)	6 985	0	0
139	H/III/1	Kapott előlegek	0	0	6 934
140	H/III/2	Továbbadást célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
141	H/III/3	Más szervezet megillető bevételek elszámolása	0	0	0
142	H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)	1 655	0	0
143	H/III/5	Vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0	1 655
144	H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
145	H/III/7	Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0
146	H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7) (146=139+...+145)	0	0	0
147	H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=119+138+146)	1 655	0	0
148	I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	34 538	0	1 655
149	J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	1 376	0	8 589
150	K/1	Eredményzemiéletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	1 376
151	K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
152	K/3	Halasztott eredményzemiéletű bevételek	0	0	0
153	K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) (153=150+...+152)	0	0	20 037
154		FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K) (=154=98+147+...+149+153)	0	0	0
			1 851 044	0	20 037
					1 998 070

MÁRIAPÓCSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL			
Ért.	2015 MÁRC 06.	Sz.	34.
Sz.	958 /2015	Eldobó	Dórló
Mell.	Darab	E sz.	/201

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

2014.

Máriapócs Város Önkormányzata,
Intézményei és Közös Hivatala

2014. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2015. január 16.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2014. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Máriapócs Város Önkormányzatára, Intézményrendszerére
- Máriapócs Város Közös Hivatalára

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében az Önkormányzat Jegyzője részére, melyet az Önkormányzat Jegyzője indokolt esetben a T. Képviselő Testület soron következő ülésére terjeszt elő.

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátor és Vonzáskörzete Kistérségi Társulás keretein belül valósította meg a 2014. évben. A 2014. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

- I. **A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA**
 1. **Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bke. 48. § aa) pont)**
 - 1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése
 - 1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.
 - 1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
 - 1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
 - 1.2.3 Terven felüli ellenőrzések
 2. **Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők**
 - 2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
 - 2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
 - 2.3 A belső ellenőrök képzései
 - 2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
 - 2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai
 - 2.6 Összeférhetetlenségi esetek
 - 2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
 - 2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - 2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása
 3. **A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
 4. **Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata**
 5. **Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.**
 6. **A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.**

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- 1.a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás
- 1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- 2.a. A kontrollkörnyezet értékelése
- 2.b. A kockázatkezelés értékelése
- 2.c. A kontrolltevékenységek értékelése
- 2.d. Az információ és kommunikáció értékelése
- 2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2014. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.

Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzést végző belső ellenőr.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékelje. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseire viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2014. évi ellenőrzési terv 5 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 5 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján a tervtől való eltérés 2014. évben nem történt. Az eredeti terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2014. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni az Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Nemzetgazdasági Minisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

1.2. A tárgyre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A Máriapócs Város Önkormányzat T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2014. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2013. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *Szabályozottság ellenőrzése*, amelynek célja, annak megállapítása, hogy a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualitása megfelelő-e.
- *Adatszolgáltatások, főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartás, beszámoló készítés ellenőrzése*, amelynek célja volt Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés

kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra.

- *Készpénzkezelés vizsgálata* keretében a házipénztár kezelésének, működésének és szabályozottságának vizsgálata valósult meg.
- *Bankszámlák kezelésének vizsgálata* során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2014. évben az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatala működésének vizsgálatára 5 ellenőrzési területen, összesen 36 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2014. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2014. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2014. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatala tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Gyarmat-Tax Kft. 4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 4-6. TT/11.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is.

Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőröket a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenységük folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2014. évben szóbeli tanácsadói tevékenység és szervezett továbbképzési formában (2014.06.18. Nyíregyháza, Megyeháza) történt a Közös Hivatal pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

Ezen tevékenység Dr. Juhász Szabolcs Jegyző Úr felkérése alapján történt:

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2014. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.31.) Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, stb...)
- 2014. évet érintő adójogi változások: számlázás,

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Az utólagos ellenőrzés során a 2013. évben feltárt hiányosságok pótlásának ellenőrzése megvalósult, a 2013. évben feltárt hiányosságok pótlása teljes mértékben megtörténtek.

4.2. Szabályozottság.

Főbb megállapításaink a következők:

- Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban SZMSZ): Az Önkormányzat hatályos SZMSZ-el rendelkezik.

Az SZMSZ áttekintése során megállapítható, hogy annak adattartalma megfelel a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (1) bekezdésben részletezett követelményeknek.

- Számviteli Politikát az Önkormányzat a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján elkészítette. A jogszabályban foglaltaknak megfelelően a Számviteli Politika tartalmazza:
 - az eszközök és a források leltározási és leltárkészítési szabályzatát,
 - az eszközök és források értékelésének szabályozását
 - a termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás tekintetében az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot, amennyiben kötelezett rá az Önkormányzat és Közös Hivatala
 - a pénzkezelési szabályzatot.
- Számlarend és Számlakeret-tükör a 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően, az abban foglalt adattartalommal került kialakításra.
- Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás rendjének szabályzata: a szabályzat aktualizáltsága megfelelő, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet vonatkozó rendelkezései átvételre kerültek a szabályzaton.
- Beszerzési szabályzat: Az Önkormányzat és Intézményei, valamint Közös Hivatala beszerzési szabályzattal rendelkezik, amelyben rögzítésre kerültek a beszerzési értékhatárokhoz rendelt beszerzési eljárások, azok kötelező lépései, az ajánlatok értékelési módjai, illetve a szerződéskötés lehetőségei.

- Belföldi és külföldi kiküldetések lebonyolításának, elszámolásának szabályzata: A szabályzat részletes meghatározza a belföldi és külföldi kiküldetés rendjét, az esetleges előlegeket, az elszámolható költségterítési tételek körét, illetve a használatban lévő nyomtatványok egy-egy másolati példányát.
- Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat: A szabályzat tartalmazza az anyagbeszerzés tervezésétől, a megrendelésen, átvételen keresztül a raktározás, felhasználás alapvető szabályait, amely rendelkezések vonatkoznak az Önkormányzat és intézményeire, valamint Közös Hivatalára.
- Reprezentációs szabályzat: A szabályzat egységes szerkezetben foglalja össze az Önkormányzat és intézményei, valamint Közös Hivatala tevékenységével összefüggő hivatali, szakmai, diplomáciai rendezvény, üzleti ajándék, továbbá az állami (városi, községi) ünnepek alkalmával ellenérték nélkül nyújtott vendéglátás és az ahhoz kapcsolódó szolgáltatás (utazás, szállás, szabadidőprogram) megrendelésének, elszámolásának, nyilvántartásának rendjét.
- Gépjárművek igénybevétele és használatának szabályzata: Az eltérő üzemeltetési, szervezési feladatok mellett minden esetben biztosítani kell a vonatkozó jogszabályok betartását, azok alkalmazását, valamint a korrekt üzemanyag felhasználás és az annak alapjául szolgáló teljesítmények dokumentálását, bizonylatolását, amelynek megvalósításához nyújt támpontot az elkészített szabályzat.
- Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályzata: A telefonok használatának szabályzata rendelkezik a hivatali és magáncélú telefonhasználat megkülönböztetéséről, a használat módjáról, illetve a magáncélú telefonhasználat díjának megtérítéséről.
- Közérdekű adatok megismerésének és a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata: A szabályzat célja, hogy az Önkormányzat és Intézményei, valamint Közös Hivatala meghatározza és elősegítse a közérdekű adatok megismerésére vonatkozó jog érvényesülését, a kérelem esetén követendő eljárás menetét, az ügyintézésben résztvevő személyeket, rögzítse az adatokat megismerni kívánó személy jogait és kötelezettségeit, valamint meghatározza az adatszolgáltatónak a jogait és kötelezettségeit.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslatunk az alábbiak:

- A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben megfogalmazott szabályzatokat szükséges folyamatosan aktualizálni.
- A szabályzatok aktualizálását oly módon szükséges elvégezni, hogy azok maradéktalanul kövessék a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet módosításait.

4.3. Főkönyvi könyvelés.

Főbb megállapításaink a következők:

- A 2014. I. féléves beszámoló a 2011. évi CXCV államháztartási törvény és a vonatkozó 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet - az államháztartásról szóló törvény

végrehajtásáról - előírásainak megfelelően, a MÁK által kiadott központi információs rendszernek megfelelően került összeállításra.

- Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolását a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően negyedévente elvégzik.
- A 2014. I. félévben beszerzett tárgyi eszközökről üzembe-helyezési okmány minden esetben készült, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak értelmében.
- Az ingatlan vagyontáskaszeri nyilvántartásban a főkönyvi változások rögzítésére negyedévente sor kerül.
- A pénzforgalmat érintő bizonylatok adatait minden esetben a pénzmozgással egyidejűleg és a bankszámla kivonat megérkezésekor, a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően, a tárgyhónapon belül rögzítették.
- A gazdasági műveletek, események (értékcsökkenések elszámolása, követelések, kötelezettségek állományváltozása...stb) elszámolásához az analitikus nyilvántartásokat illetve azokból összesítő bizonylatot, feladást negyedévente készítenek. Az egyéb gazdasági műveletek bizonylatait – a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásaival egyezően negyedévente állítják ki, a főkönyvi nyilvántartásban ezeket a gazdasági eseményeket negyedévente rögzítik.
- A 2011. évi CXCV Tv. 36§-ban, illetve a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben, részletesen meghatározott és előírt kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 56. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően vezetik.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslatunk az alábbiak:

- A követelések tekintetében felhívjuk a figyelmet arra, hogy az esetleges értékvesztést év végén, az újraaktualizált eszközök és források értékelési szabályzatában foglaltak alapján át kell tekintetni.
- A bizonylatok könyvekben történő rögzítésének rendjét a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően be kell tartani.
- A kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását folyamatosan vezetni szükséges, a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, vonatkozó előírásai maradéktalan betartása érdekében.

4.4. Készpénzkezelés ellenőrzése.

Főbb megállapításaink a következők:

Az Önkormányzat és a Közös Hivatal hatályos Pénzkezelési szabályzattal rendelkezik, a szabályzat aktualizáltsága *megfelelő*.

A végrehajtott rovarcsok során előtalált készpénzek összege megegyezett az időszakos pénztárjelentések záró pénzkészleteivel.

Az előlegek, utólagos elszámolásra átadott összegek nyilvántartása *megfelelő*.

Az intézményi térítési díjak beszedését a szabályzatban rögzített munkatársak végzik. A térítési díjak beszedése számla alapján történik. Ennek beszedésének, elszámolásának a rendje a Pénzkezelési szabályzatban rögzítésre került, ennek betartása minden esetben a szabályzatban foglaltaknak megfelelően megtörténik.

A páncélszekrény, pénzkazetta kulcskezelése megfelelő. A szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartása, kezelése teljes körű.

A pénztárellenőri feladatokat a szabályzat nevesíti, a pénztár ellenőr munkaköri leírása tartalmazza részletesen az ellenőri feladatokat.

A pénztárellenőrzések gyakorisága rögzítésre került.

Az időszaki pénztárjelentés vezetése folyamatos, a pénztárzárlat készítésének idejét a szabályzat tartalmazza.

A szigorú számadású nyomtatványok kezelése a pénztárban történik, ennek szabályozása a Pénzkezelési szabályzatban rögzítésre került.

A bizonylatokat aláíró személyek, név szerint rögzítésre kerültek a szabályzatban, az ellenjegyzés, az utalványozás során betartják a szabályzat vonatkozó előírásait.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A gyakori törvényi változások miatt a pénzkezelési szabályzat folyamatos aktualizálása szükséges.
- Javasoljuk a szigorú számadású bizonylatok tömbjeinek tételes ellenőrzését, azok visszavételezésekor.

4.5. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az Önkormányzat és a Közös Hivatal a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- Az Önkormányzat és a Közös Hivatal a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.
- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

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

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenekelőtt abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2014. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmaznak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy az Önkormányzatnál, Intézményeinél és a Közös Hivatalnál folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket,
- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzöttek lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

Máriapócs Város Önkormányzata, Intézményei és Közös Hivatalának belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet az Önkormányzat T. Képviselő testülete éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.

A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humán erőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.

Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

Az Önkormányzat T. Képviselő Testülete az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapidokumentációként megkapta 2014. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2014. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Jegyző Úrral, illetve a belső ellenőrrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetlenségi tényezők nem álltak fenn 2014. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékeli.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Máriapócs, 2015. január 16.

GYARMAT-TAX KFT.
4400 Nyitogylás, Kőmár u. 46. Tel./Fax: 80.
Fióktelap: 4032/Debracen, Dóczy J. u. 28. 1/2.
Adószám: 12312413-2-15
Cégjegyzékszám: 15-09-067606
Varga Péter
belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2014.

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Máriapócs, 2015.január 16.

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

**MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERÉTŐL**

4326. Máriapócs, Kossuth-tér 1. sz.

Telefon száma: 42/554-500.

Telefax száma: 42/554-502.

Ügyirat száma: *1448-2* /2015.

ELŐTERJESZTÉS:

**Máriapócs Város Önkormányzatot terhelő kötelezettségeinek finanszírozási
forrásai 3 évre kitekintően**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2015. (IV. 29.) az önkormányzat 2014. évi költségvetési zárszámadásáról szó rendelethez kapcsolódó előterjesztést az alábbiakkal egészítem ki.

Az Állami Számvevőszék V-0414-027/2014. számú „Az önkormányzatok pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének 2011. évi ellenőrzésében érintett Máriapócs Város Önkormányzat utóellenőrzéséről” készített intézkedési tervnek megfelelően, a kötelezettségek finanszírozási forrásai az alábbiak szerint alakulnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2015 évi központi költségvetéséről a 2014 évi C. törvény rendelkezik. Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2015. (II. 13.) rendeletével megalkotta a Máriapócs Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetését.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015 évi költségvetését egy alkalommal módosította:

521 854 E Ft költségvetési bevétellel

577 665 E Ft költségvetési kiadással

55 811 E Ft költségvetési egyenleg

állapította meg.

A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év költségvetési maradványának igénybe vételét rendelte el.

A költségvetés biztonságos végrehajtásához a költségvetés önkormányzati szinten 16 000 E Ft összegű általános-, illetve céltartalékot tartalmaz. A kiadások

teljesítéséhez azonban az „önkormányzatok működési támogatásai” jogcímen 44 831 E Ft helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása került tervezésre.

Az önkormányzat hitelállománya , valamint likvidhitele nincs.

Ahhoz azonban, hogy az eladósodás ne ismétlődjön meg, szükséges, hogy a Képviselő-testület által felvállalt plusz feladatokhoz a forrás biztosított legyen.

„Az integrált városfejlesztési célok megvalósítása Máriapócs” című, az ÉRARFÜ által támogatott ÉAOP-5.1.1/D-09-2f-2013-0002 kódszámú beruházás 2015. évben befejeződik, az önkormányzat az önerőt az elnyert eu-s önerőalapból biztosítja.

Az önkormányzat 2014. 12.31-i szállítói tartozása 5.125 e/Ft.

-Iránytű Gazdaságfejlesztő Klub (megújuló energia) 1.500 e/Ft,

-Cella Media (Termálfürdő tervezés): 500 e/Ft,

-Porció Kft (megújuló energia): 3.125 e/Ft

Az elfogadott költségvetési rendelet 2015. évi fejlesztési céljai között szerepel:

- Skoda gépkocsi vásárlás 2015. évben 2.650 e/Ft,

- Napelemek telepítése óvoda, iskola vonatkozásában a saját rész 2.247 e/Ft összegben, a beruházás várható befejezés ideje 2015. év.

Az önkormányzat saját bevételei a tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához helyi adóból és a települési adóból származó bevétel: 43.150 e/Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem, véleményüket az előterjesztéssel kapcsolatban megtenni szíveskedjenek!

M á r i a p ó c s, 2015. április 2.

P a p p Bertalan s.k.
polgármester

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
P O L G Á R M E S T E R É T Ő L

4326. Máriapócs, Kossuth tér 1. sz.

Telefon száma: 42/554-500.

Telefax száma: 42/554-502.

Ügyirat száma *1483* /2015.

ELŐTERJESZTÉS

Az Állami Számvevőszék utóellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében, az intézkedési terv végrehajtásáról, annak pénzügyi egyensúlyra gyakorolt hatásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék V-0414-027/2014. Számú „Az önkormányzatok pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének utóellenőrzéséről” készített jelentésben meghatározott megállapításaira a Képviselő-testület 135/2014. (XII. 22.) határozatában intézkedési tervet hagyott jóvá.

Az intézkedési terv 2. pontja alapján tájékoztatni szükséges az Állami Számvevőszék V-3122-18/2012. számú, V0560153 vizsgálat azonosító számú jelentés megállapítására hozott, az intézkedések megvalósítása révén elért eredményekről, annak pénzügyi egyensúlyra gyakorolt hatásáról.

A jóváhagyott intézkedési tervben foglalt feladatok elvégzéséről a polgármester (az érintett pontnál esedékesen) a Képviselő-testületet minden alkalommal szóban tájékoztatta.

Az intézkedési tervben megfogalmazott feladatok végrehajtása során realizált megtakarítások (bevétel növekedés, kiadás csökkenés) az alábbiak szerint alakultak:

1./ A Képviselő-testületet 2012. január 1. napjától a kommunális adó mértékét 7.000,-Ft/év összegről 8.000,-Ft/év összegre emelte.

A kommunális adó tervezett összege 2011. évben 4.300 e/Ft (7.000,-Ft/év).
Tényleges bevétel 4.447 e/Ft.

2012. évben tervezett 5.120 e/Ft teljesítés 5.054 e/Ft. (Különbözet 4.447 e/Ft -5.054 e/Ft
=607e/Ft

2013. évben tervezett 5.120 e/Ft teljesítés I. félévben 3.104 e/Ft

Különbözet 3.104 e/Ft – 2.372 e/Ft = **732 e/Ft.** (A 2.372 e/Ft a 2011. évben I. félévi adat)

Összes többletbevétel: 607 e/Ft + 732 e/Ft = 1.339 e/Ft.

2./ Az ebrendészeti hozzájárulás 2012. 01.01. napjával került bevezetésre, befolyt összeg

280 e/Ft.

3./ A 9/2012. (II. 13.) Képviselő-testületi határozatában foglaltak alapján a szennyvíz-hálózatra rácsatlakozáshoz részletfizetési kedvezménnyel 34 fő élt. Az ebből befolyt bevétel összege **1.162 e/Ft.**

4./ Gyermekekétkeztetés térítési díjának emeléséből befolyt többletbevétel összege 600 e/Ft.

A térítési díjak alakulása:

Az intézményi térítési díj 2011. évben 9/2011. (V. 26.) A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátásokról szóló rendelet 6. §-a alapján:

a) óvoda ellátás esetén 308,-Ft/fő/nap,

b) iskolai napközis foglalkozás esetén 443,-Ft/fő/nap,

c) menza esetén 270,-Ft/fő/nap, mely összegek tartalmazzák az ÁFA-t (25 %)

A személyi térítési díj (nyersanyag norma) 48/2012. Szolgáltatási Szerződés alapján 289,-Ft.

2012. évben (jelenleg is) az 1/2012. (II. 01.) a gyermekétkeztetésről szóló rendelet 2. § (5) alapján:

a) óvoda ellátás esetén 437,-Ft/fő/nap,

b) iskolai napközis foglalkozás esetén , -Ft/fő/nap,

c) menza esetén 270,-Ft/fő/nap, mely összegek tartalmazzák az ÁFA-t (25 %)

A személyi térítési díj (nyersanyag norma) 360-8/2012, valamint az 1179/2013 Szolgáltatási Szerződés alapján

Napi egyszeri étkezés (menza) 256,-Ft

Napi háromszori étkezés (napközi) 406,-Ft.

Óvoda

Átlagos gyermeklétszám 52 fő, ebből normatív kedvezményben részesül 41 fő. Fizetési kötelezett 11 fő.

2012-ben

11 fő x 246,-Ft (régi) x 220 nap = 595.320,-Ft

11 fő x 289,-Ft (új) x 220 nap = 699.380,-Ft
104.060,-Ft

Általános Iskola

Átlagos gyermeklétszám 182 fő, ebből fizetési kötelezett menza 6 fő, napközi 46 fő.

Menza

6 fő x 216,-Ft(régi) x 185 nap = 239.760,-Ft

6 fő x 356,-Ft (új) x 185 nap = 284. 160,-Ft
44.400,-Ft

Napközi

46 fő x 354,-Ft (régi) x 185 nap = 3.012.540,-Ft

46 fő x 406,-Ft (új) x 185 nap = 3.455.060,-Ft, mely átl. 5 % kedvezménnyel csökkentett azaz,

3.289.540,-Ft
277.000,-Ft.

2012. évben a térítési díjból származó bevétel növekedés: 425.460,-Ft.

2013-ban

Óvoda

$$\begin{aligned} 8 \text{ fő} \times 246,-\text{Ft (régi)} \times 110 \text{ nap} &= 216.480,-\text{Ft} \\ 8 \text{ fő} \times 289,-\text{Ft (új)} \times 110 \text{ nap} &= \underline{259.320,-\text{Ft}} \\ &37.840,-\text{Ft} \end{aligned}$$

Általános Iskola

Átlagos gyermeklétszám 182 fő, ebből fizetési kötelezett menza 6 fő, napközi 46 fő.

Menza

$$\begin{aligned} 6 \text{ fő} \times 216,-\text{Ft (régi)} \times 95 \text{ nap} &= 123.120,-\text{Ft} \\ 6 \text{ fő} \times 256,-\text{Ft (új)} \times 95 \text{ nap} &= \underline{145.920,-\text{Ft}} \\ &22.800,-\text{Ft} \end{aligned}$$

Napközi

$$\begin{aligned} 46 \text{ fő} \times 354,-\text{Ft (régi)} \times 95 \text{ nap} &= 1.546.980,-\text{Ft} \\ 46 \text{ fő} \times 406,-\text{Ft (új)} \times 95 \text{ nap} &= 1.774.220,-\text{Ft, kedvezménnyel csökkentett} \\ &\underline{1.660.980,-\text{Ft}} \\ &114.000,-\text{Ft.} \end{aligned}$$

2013 I. félévben évben a térítési díjból származó bevétel növekedés: 174.640,-Ft.

A vizsgált időszakban a térítési díjból bevétel növekedés összesen: 600 e/Ft.

6./ Sporttelep bérbeadása 3-szori alkalommal 10.000,-Ft/ alkalom = 30.000,-Ft

**7./ Egészségügyi Központ bérbeadása Leader Egyesületnek: havi 110.000,Ft/hó
6 hó x 110.000,-Ft = 660.000,-Ft.**

8./ Közterület használati díjak emelése: Az alkalmi és mozgóárusítás, mutatóanyagos tevékenység

2012. évben 200,-Ft/nm/nap 300,-Ft/nm/napra módosult.

2012. évben, valamint 2013. I. félévben összesen 762 e/Ft bevétel keletkezett, mely kb. 2.539 nm. Előző évben kb. 2.810 nm bérleti díjból eredő bevétel 562 e/Ft keletkezett.

9./ Közvilágítási lámpatestek minden második lámpatest kikapcsolása:

2011. évben kifizetett összeg 9.218 e/Ft, 2012. évben kifizetett összeg 8.800 e/Ft, melyből 2011. évi kifizetés **610 e/Ft.** A 2012. évi elszámoláskor visszautalt térítmény **3.390 e/Ft.** Összes megtakarítás **4.000 e/Ft.**

10./ Lakossági hulladékszolgáltatási díj áthárítása a lakosságra 2012. jan. 1-től. A lakosság negyedévente 4.000,-Ft összeget fizet a szolgáltatónak.

Fizetési határidők 2012. I. n. év április

II. n. év július

III. n. év október

IV. n. év 2013. január

2013. I. n.év április

A vizsgált időszakban 5 n. évi befizetéssel számolva 400 lakás x 4.000,Ft x 5 n.év = **8.000, e/Ft.**

11./ Idősek Otthona és Alapszolgáltatási Központ 2011. évben:

Teljesített működési kiadása 178.921 e/Ft.

Bevételek

- gondozási díj: 67.449 e/Ft
- gyógyszer: 4.835 e/Ft
- étkezési térítési díj: 8.992 e/Ft
- Normatív támogatás: 68.635 e/Ft
- Egyszeri hozzájár. 13.200 e/Ft
- Áfa bevétel 2.477 e/Ft
- Összes bevétel: 165.588 e/Ft**

Önkormányzat a kiadások finanszírozásához évente 13.333e/Ft összeget adott, mely 2013. június 30-ig vetítve 20.000 e/Ft.

12./ Az önkormányzat 2011. évi költségvetésében Labdarúgó Szervezet tervezett dologi kiadása 1.000 e/Ft, működési támogatása 3.000 e/Ft, A 2012. valamint 2013. I. félévben történt elvonásból eredően a megtakarítás 6.000 e/Ft.

13./ Civil szervezetek működési tervezett támogatása 2011. évben:

- Ifjúsági Egyesület: 100 e/Ft
- Polgárőrség: 300 e/Ft
- Vigyázzunk egymásra Egyesület: 150 e/Ft
- Női Szövetség: 100 e/Ft
- Nyugdíjas Egyesület: 100 e/Ft
- Összesen: 750 e/Ft**

A támogatás elvonás 2012 és 2013 I. félévében 1.150 e/Ft-ban realizálódott.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtása, valamint a 2012. decemberi adóssághozállapítási helyzet stabilizálta, illetve javította az önkormányzat pénzügyi helyzetét.

Máriapócs, 2015. április 2.

Papp Bertalan s.k.
polgármester

Dr. Juhász Szabolcs s.k.
jegyző