

**MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉTŐL**

4326. Máriapócs, Kossuth-tér 2. sz.

Telefon száma: 42/554-500.

Telefax száma: 42/554-502.

„M Á S O L A T”

Száma: 1491-2 /2016.

**MÁRIAPÓCS VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

3/2016. (IV. 27.)

ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE:

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési zárszámadásáról.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-ban meghatározott jogkörében eljárva a 2015. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet a l k o t j a:

1. §.

- (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. 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:

744 779 e/Ft bevétellel,

694 334 e/Ft kiadással,

50 445 e/Ft tárgyévi költségvetési pénzmaradvánnyal,

j ó v á h a g y j a.

- (2) Az önkormányzat összevont 2015. 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 mérlegyszerű 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 2015. 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 2015. december 31-i állapot szerint vagyonát az 1. számú függelékben szereplő adatok alapján 2 158 328 e/Ft-ban **á l l a p í t j a m e g.**

9. §.

Az Önkormányzat 2015. évben nyújtott közvetett támogatásai:

- a) - óvodai ellátottak térítési díjához 20-40-50-100 %-os támogatás összege 106 e/Ft
- iskolai ellátottak térítési díjához 10-20-40-100 %-os támogatás összege 780 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) 526 e/Ft.
- f) kölcsönt nem nyújtott.

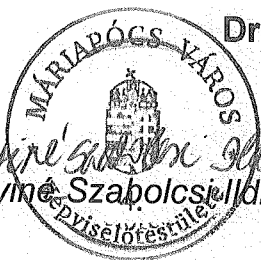
9.§.

- (1) A rendelet 2016. április 28. napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg a 3/2015. (II. 13.) 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, 2016. április 27.

Papp Bertalan s.k.
polgármester

Dr. Juhász Szabolcs s.k.
jegyző

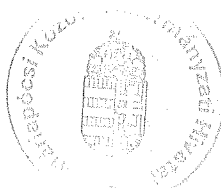


A másolat hiteles: Rátornyiné Szabolcs J. J. J.

Kihirdetési záradék:

E rendeletet 2016. április 28.-án kihirdettem.

Máriapócs, 2016. április 28.



Dr. Juhász Szabolcs
jegyző

Máriapócs Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	259 527	253 813	253 913
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 361	97 361	98 534
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40 333	40 333	40 333
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 229	58 229	58 229
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 472	2 472	2 555
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok (adólóhelyi feladatok, segélyek közp. Tám.)	16 301	25 418	24 262
	óvodáztatási támogatás (360 e/Ft)			
	nyári gyermekétkeztetés (2.270 e/Ft)			
	Erzsébet utalvány (1.195 e/Ft)			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek (Helyi önk. Kieg. Támog.)	44 831	30 000	30 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	47 309	123 458	106 414
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	47 309	123 458	106 414
	2.5.-ből Közmunka-program	18 869	95 018	95 018
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás (IVS fordított áfa)	28 440	28 440	11 396
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	136 335	166 985	219 839
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			1 675
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei IVS	136 335	166 985	218 160
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	136 335	166 985	218 160
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	43 150	57 750	57 782
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	38 150	52 750	57 782
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	38 150	52 750	51 853
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)			
4.2.	Gépjárműadó	5 000	5 000	5 929
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	11 408	23 232	28 457
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		3525	4950
	-ebből - nyár ipari fa értékesítése 1.025 e/Ft			
	- mezőgazdasági termék értékesítése 2.500 e/Ft			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 403	11 747	13 417
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			108
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	5 761	5 761	5 031
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (értékesítések áfa tart.)	154	952	2 776
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 093	1 093	738
5.8.	Kamatbevételek			23
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			1 414
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			222
6.1.	Immateriális javak értékesítése			222
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	24 125	24 125	21 341
7.1.	)	1 427	1 427	1 000
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	22 698	22 698	20 341
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 000	1 000
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		1 000	1 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	521 854	650 363	689 968
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.)	35 395	35 395	35 395
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	35 395	35 395	35 395
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	20 416	20 416	20 416
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése	20 416	20 416	20 416
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.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	55 811	55 811	55 811
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	577 665	706 174	744 779

Máriapócs Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

Máriapócs Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	423 489	512 609	501 243
1.1.	Személyi juttatások	127 721	195 157	193 207
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 513	42 438	42 433
1.3.	Dologi kiadások (közfogl. 6.492 e/Ft, áfa befiz. 952 e/Ft, Városztemelt Nonprofit 1.760 e/Ft)	172 411	196 142	192 436
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (Kistérségi hozzájárulás)	61 324	70 020	70 405
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	12 520	2 815	2 765
1.7.	- Torvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	12 520	2 815	2 765
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok	16 000	6 037	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	16 000	6 037	
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	154 176	193 565	193 088
2.1.	Beruházások	154 176	193 565	192 072
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 526	182 526	182 526
2.3.	Felújítások		1 000	1 016
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	577 665	706 174	694 334
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	577 665	706 174	694 334

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-55 811	-55 811	-5 366
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	55 811	55 811	55 811

Megnevezés	Önkormányzat			01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01
<i>Ezer forintban !</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	F	
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	259 527	253 913	253 913
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 361	97 361	98 534
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40 333	40 333	40 333
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 229	58 229	58 229
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 472	2 472	2 555
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok (üdlőhelyi feladatok, segítők közp. Tán.)	16 301	25 418	24 262
	- övodáztatási támogatás (360 e/Ft)			
	- nyíri gyermekékeztetés (2 270 e/Ft)			
	- Erzsébet utalvány (1 195 e/Ft)			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek (Helyi önk. Kieg. Támo.)	44 831	30 000	30 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	47 309	123 458	106 414
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	47 309	123 458	106 414
	- 2.5-ből Kozmunka-program, Özp. finanszírozás	18 869	95 018	95 018
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás (IVS fordított áfa)	28 440		11 396
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	136 335	166 985	219 839
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás	136 335	166 985	218 160
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	43 150	57 780	57 782
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	38 150	52 750	57 782
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (parfüm adó)	38 150	52 750	51 853
4.2.	Gépjárműadó	5 000	5 000	5 929
4.3.	Egyéb érdekeltségi és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	8 989	20 813	25 967
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		3523	4950
	- ebből - nyír ipari fa értékesítése 1.025 e/Ft, stb.			
	- mezőgazdasági termék értékesítése 2.500 e/Ft			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 800	11 147	12 426
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak (iskola étkezési díj)	5 189	5 189	4 517
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		952	2 637
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			23
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			1 414
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			222
6.1.	Immateriális javak értékesítése			222
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	11 493	11 493	7 819
7.1.	Által.	1 427	1 427	1 000
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	10 066	10 066	6 819
7.4.	7.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 000	1 000
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérkezők ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 000	1 000
8.4.	8.3-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	506 803	635 312	672 956
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.)	35 395	35 395	35 395
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	35 395	35 395	35 395
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	20 416	20 416	20 416
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszűntetése	20 416	20 416	20 416
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.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	55 811	55 811	55 811
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	562 614	691 123	728 767

Megnevezés	Önkormányzat			01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	F	

Kiadások		Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	240 946	335 867	328 832
1.1.	Személyi juttatások	40 353	107 967	107 040
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 896	18 879	18 878
1.3.	Dologi kiadások	129 570	159 866	159 846
	(közfogl. 6.492 e/Ft, áfa befiz. 952 e/Ft, Városüzemelt.Nonprofit 1.760 e/Ft)			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 607	40 303	40 303
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	12 520	2 815	2 765
1.6.	az 1.5-ből: - Eltérő évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	12 520	2 815	2 765
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok	16 000	6 037	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	16 000	6 037	
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	154 176	187 764	187 487
2.1.	Beruházások	154 176	186 764	186 471
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 526	182 526	182 526
2.3.	Felújítások		1 000	1 016
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	395 122	544 131	516 319
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Defektelési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	167 492	167 492	167 935
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			6 934
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	167 492	167 492	160 729
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			272
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Defektelési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változatok			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	167 492	167 492	167 935
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	562 614	691 123	684 254

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)

5

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

33

5

99

2.2 sz. melléklet a 3/2016. (IV.27.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Máriapócsi Közös Önkormányzati Hivatal		
Feladat megnevezése			

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		
1	2		
	Bevételek	Eredeti ei. Összesen	Teljesítés Összesen
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 visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
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 Pócspetri önk. Támog. szociális ell.	11 617	12 311
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	11 617	12 311
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	102 222	99 065
9.1.	Hivatal működésének támogatása Máriapócs, 12,48 fő Pócspetri 4,70 fő,	78 684	78 684
9.2.	Máriapócs önkorm. támog.szociális ellátása	18 100	17 720
9.3.	Helyi önkormányzatok támogatása	5 438	2 661
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	113 839	111 376

	Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	111 892	109 429
1.1.	Személyi juttatások	52 999	51 980
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 264	14 264
1.3.	Dologi kiadások	14 912	13 083
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 717	30 102
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 947	1 947
2.1.	Beruházások	1 947	1 947
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.)	113 839	111 376

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18	18
---	----	----

("2.3. melléklet a 3/2016. (IV.27.) önkormányzati rendelethez")

Költségvetési szerv megnevezése	Napköziotthonos Óvoda		03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	C
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	1 919	1 595
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100	204
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		514
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	572	139
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	154	738
1.8.	Kamatbevételek	1 093	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	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.	2.3.-ból 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.	4.2.-ből 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	275	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	2 194	1 595
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	51 074	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	51 074	52 215
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	53 268	53 810

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	52 973	51 065
1.1.	Személyi juttatások	30 655	30 651
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 320	8 316
1.3.	Dologi kiadások	13 998	12 098
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	295	295
2.1.	Beruházások	295	295
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	53 268	51 360

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

("2.4. melléklet a 3/2016. (IV.27) önkormányzati rendelethez")

Költségvetési szerv megnevezése	Művelődési Ház és Városi Könyvtár		03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	500	895
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	500	787
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		108
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	740	1 211
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	740	1 211
2.4.	2.3.-ból 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.	4.2.-ből 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.)	1 240	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	14 196	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	14 196	13 329
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	15 436	15 435

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	11 877	11 920
1.1.	Személyi juttatások	3 536	3 536
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	975	975
1.3.	Dologi kiadások	7 366	7 409
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	3 559	3 359
2.1.	Beruházások	3 559	3 359
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	15 436	15 279

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	2	2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

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

Ezer forintban!

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	2015. évi teljesítés
2	3			4.	5.		
Önkormányzatok működési támogatásai	259 527	253 813	253 913	Személyi juttatások	127 721	195 157	193 207
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 309	123 458	106 414	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 513	42 438	42 433
2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	172 411	196 142	192 436
Közhatalmi bevételek	43 150	57 750	57 782	Ellátottak pénzbeli juttatásai	61 324	70 020	70 405
Működési célú átvett pénzeszközök	24 125	24 125	21 341	Egyéb működési célú kiadások	12 520	2 815	2 765
4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	16 000	6 037	
Egyéb működési bevételek	11 408	23 232	28 457				
Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	385 519	482 378	467 907	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	423 489	512 609	501 246
Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	37 970	30 231	33 339	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele	37 970	30 231	33 339	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.)	37 970	30 231	33 339	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	423 489	512 609	501 246	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	423 489	512 609	501 246
Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

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

Ezer forintban!

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés
2	3			4	5		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	136 335	166 985	219 839	Beruházások	154 176	193 565	193 088
1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 526	182 526	182 526
Felhalmozási bevételek			222	Felújítások		1 000	1 016
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		1 000	1 000	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
Egyéb felhalmozási célú bevételek							
				Tartalékok			
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	136 335	167 985	221 061	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	154 176	193 565	193 088
<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>17 841</i>	<i>25 580</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele	17 841	25 580		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			
<i>Hány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				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.)	17 841	25 580		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	154 176	193 565	221 061	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	154 176	193 565	193 088
Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			27 973
Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			27 973

5. melléklet a 3/2016.(IV.27.) önkormányzati rendelethez

Finanszírozási műveletek elszámolása

Kiadások	Eredeti	Módosított	Teljesített
Működési célú visszatérítendő támog. Kölcsön nyújtása „Máriapócsért” Alapítványnak		4927	4927
Működési célú visszatérítendő támog. Kölcsön visszatér. „Máriapócsért” Alapítványtól		4500	4500
Finanszírozási kiadások összesen		427	427

6. sz. melléklet

		07/A - Maradványkimutatás	
		Maradvány	Összes
1	2	3	4
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei		682 416
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai		694 335
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)		-11 919
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei		230 053
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai		167 936
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)		62 117
07	A) Alaptevékenység maradványa (=II+II)		50 198
15	C) Összes maradvány (=A+B)		50 198
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)		50 198

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

KIADÁSOK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	Személyi juttatások	127 721	195 157	193 207
2	Munkaadói járulékok	33 513	42 438	42 433
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	172 411	196 142	192 436
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	61 324	70 020	70 405
5	Egyéb működési kiadások	12 520	2 815	2 765
6	Felújítás		1 000	1 016
7	Felhalmozási kiad. és pü. befektetés	154 176	192 565	192 072
8	Hitelek, kölcsönök, értékpapírok kiadásai			
9	Tartalékok	16 000	6 037	
KIADÁSOK ÖSSZESEN:			706 174	694 334

BEVÉTELEK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
10	Önkormányzatok működési támogatásai	259 527	253 813	253 913
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 309	123 458	106 414
12	Közhatalmi bevételek	43 150	57 750	57 782
13	Működési célú átvett pénzeszközök	24 125	24 125	21 341
14	Egyéb működési bevételek	11 408	23 232	28 457
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	136 335	166 985	219 839
16	Felhalmozási célú bevételek			222
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 000	1 000
18	Pénzmaradvány felhasználás	55 811	55 811	55 811
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			706 174	744 779

Önkormányzati létszámkeret alakulása

Megnevezés	Eredeti engedélyezett létszámkeret (fő)	Módosított engedélyezett létszámkeret (fő)	Átlagos stat-i állományi létszám (fő)
- Közös Önkormányzati Hivatal	17	18	18
- Városgazdálkodás	72	104	104
- Védőnői szolgálat, anyagyermekvédelem	2	2	2
- Napköziotthonos Óvoda	12	12	12
Művelődési Ház	2	2	2
ÖSSZESEN:	105	138	138

**Az önkormányzat által felvett kölcsön, és hitelállomány alakulása
lejárati és eszközök szerinti bontásban
2015.**

e/Ft-ban

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

1. számú függék

12/A - Mérleg					
#	Megnevezés	1. előző évi	2. előző évi	3. előző évi	4. előző évi
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 638 295	0	0	1 977 831
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	73 345	0	0	79 025
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	225 295	0	0	8 418
10	A/II Tőrvényi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 936 935	0	0	2 065 874
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	504	0	0	504
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	504	0	0	100
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	0	404
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	504	0	0	504
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETÉSEK ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV+A/V)	1 937 439	0	0	2 066 378
47	C/II/1 Forráspénztár	212	0	0	788
50	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	212	0	0	788
51	C/III/1 Kincstárban kívüli forrásszámlák	57 500	0	0	48 802
53	C/III Forrásszámlák (=C/III/1+C/III/2)	57 500	0	0	48 802
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	57 712	0	0	49 590
60	D/II/2 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/II/2a)	0	0	0	3
62	D/II/2 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/II/2a)	0	0	0	11 631
66	D/II/2a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések vagyoni típusú adóra	0	0	0	2 314
67	D/II/2e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	0	0	0	6 788
68	D/II/3 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	0	2 529
69	D/II/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	0	0	0	30 454
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	0	251
72	D/II/4e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	0	381
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	0	164
76	D/II/4g - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0	1 180
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0	28 478
101	D/II Költségvetési évből esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0	0	0	42 088
158	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/IV)	0	0	0	42 088
159	E/II December havi illetmények, munkabérek elszámolása	2 919	0	0	272
161	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI EL SZÁMOLÁSOK (=E/II+...+E/VI)	2 919	0	0	272
166	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 998 070	0	0	2 158 328
167	G/II Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 147 518	0	0	2 147 518
169	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	108 736	0	0	108 736
170	G/IV Felhalmozott eredmény	-441 124	0	0	-288 186
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény	152 938	0	0	155 088
173	G) SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	1 968 068	0	0	2 123 156
174	H/II/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0	3 094
175	H/II/2 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0	2 743
176	H/II/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	0	3 070
199	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0	0	0	8 907
212	H/II/9 Költségvetési évi követlen esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=H/II/9a+...+H/II/9i)	6 934	0	0	6 819
222	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	6 934	0	0	6 819
228	H/II/II Más szervezetek megillető bevételek elszámolása	1 655	0	0	517

12/A - Mérleg					
#	Megnevezés	Bővítések	Módosítások (+/-)	Elvonások	Összesen
1	2	3	4	5	6
233	H/III/8 Letétele, megőrzése, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	1 376	0	0	0
236	H/III Kötellezettség, jellegetti aszfaltos elszámolások (-H/III/1+...+H/III/10)	3 031	0	0	517
237	H) KÖTELEZETTSÉGEK (-H/H/II+H/III)	9 965	0	0	16 243
240	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 037	0	0	18 929
242	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (-J/1+J/2+J/3)	20 037	0	0	18 929
243	FORRÁSOK ÖSSZESEN (-G+H+I+J)	1 998 070	0	0	2 138 328

2. részű függelék

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékek	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beüzemelt és felújított	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (-+14+15+16+17+18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	9 378	2 457 963	100 857	0	225 295	0	2 793 493
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	1 326	0	1 326
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	3 089	0	0	0	3 089
07	Egyéb növekedés	0	-236 965	-3 679	0	-218 203	0	-458 847
08	Összes növekedés (-02+...+07)	0	-236 965	-590	0	-216 877	0	-454 432
15	Bruttó érték összesen (-01+08-14)	9 378	2 220 998	100 267	0	8 418	0	2 339 061
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	9 378	819 668	27 512	0	0	0	856 558
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	-6 870	0	0	0	-6 870
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	576 501	0	0	0	0	576 501
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (-16+17-18)	9 378	243 167	20 642	0	0	0	273 187
24	Értékcsökkenés összesen (-19+23)	9 378	243 167	20 642	0	0	0	273 187
25	Eszközök nettó értéke (-15-24)	0	1 977 831	79 625	0	8 418	0	2 065 874

MÁRIAPÓCS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
P O L G Á R M E S T E R É T Ő L
4326. Máriapócs, Kossuth tér 2. sz.
Telefon száma: 42/554-500.
Telefax száma: 42/554-502.

Ügyirat száma: 1491 /2016.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési zárszámadásához

Máriapócs Város Képviselő-testülete 2015. február 13.-én megalkotott költségvetési rendeletét eredményesen végrehajtotta. A takarékosági intézkedéseivel biztosította, hogy a rendelet végrehajtása a tervezett költségvetési számokon belül maradtak. 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 2015. évi működési bevételei 467.907 e/Ft-ban, működési kiadásai 501.246 e/Ft-ban, a felhalmozási bevételei 211.061 e/Ft-ban, felhalmozási kiadásai 193.088 e/Ft összegben teljesültek.

Az eredeti előirányzott 55.811 e/Ft működési forráshiányt év végére az önkormányzat az ÖNHIK-s, és egyéb támogatásokkal kigazdálkodta. A kifizetetlen számlák összege december 31.-én nem volt.

A költségvetési bevételeken belül az önkormányzat működési támogatása 253.913 e/Ft. Ez a jogcím tartalmazza a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatását is 30.000 e/Ft összegben. A támogatások feladatokhoz kapcsoltnak, 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 43.150 e/Ft-tal szemben 57.782 e/Ft összegben teljesült. Ezen belül jelentős mértékű iparüzési adóbevétel.

Az intézményi működési bevételek összességében 28.457,- e/Ft, mely tartalmazza a mg-i értékesítést, a bérbeadásokat, az étkezési térítést, kiszámlázott áfát, áfa visszatérítést, kamat bevételt.

A felhalmozási célú bevételek 221.061 e/Ft, mely az IVS beruházáshoz kapcsolódik, melynek pénzügyi elszámolása befejeződött.

A felhalmozási bevételek 222 e/Ft, a 2015. évben selejtezett és értékesített eszközöket tartalmazza. A működési célú átvett pénzeszközök 21.341 e/Ft, ebből legnagyobb tétel Pócspetri Önkormányzat jegyzői hatáskörben fizetett ellátottak pénzbeli juttatásai.

A kiadások teljesítéséhez 55.811 e/Ft előző évi pénzmaradvány igénybevételére volt szükség.

A költségvetés összes bevételein belül az állami támogatások, központosított támogatások 59,6% , a saját bevételek 8,4 %, felhalmozási bevételek 32,0 %. 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 501.246 e/Ft összegű működési költségvetés kiadásain belül a személyi juttatások 38,3 %, munkáltatót terhelő járulékok 8,4 %, dologi kiadások 38,4 %, ellátottak pénzbeli juttatásai 14,0 %, egyéb működési célú kiadások 0,9 %.

A mérleg főösszege 2014-ban 1 998 070 e/Ft, 2015. évben 2 158 328 e/Ft, ebből a befektetett eszközök összege 2014-be 1 937 439 e/Ft, 2015. évben 2 066 378 e/Ft összegre növekedett.

2015. évben elszámolt értékcsökkenés záró állománya 273 187 e/Ft, a tárgyi eszközök bruttó összege 2 339 061 e/Ft.

Az önkormányzat hitelállománya megszűnt, a beruházási szállítói tartozás nincs. Az önkormányzat pénzeszközei december 31-én 49.590 e/Ft volt.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet a 2015. évi zárszámadás tervezet megvitatására és elfogadására.

1. sz. melléklet:	2015. 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:	Kulturális Központ 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:	Vagyongkimutatás
2. sz. függelék:	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Máriapócs, 2015. április 18.

Papp 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: 1491-2 /2016.

**MÁRIAPÓCS VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

/2016. (IV. 27.)

R E N D E L E T E:

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési zárszámadásáról.

Az Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 82. §-ban meghatározott jogkörében eljárva a 2015. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet **a l k ö t j a**:

1. §.

- (1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. 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:

744 779 e/Ft bevétellel,

694 334 e/Ft kiadással,

50 445 e/Ft tárgyévi költségvetési pénzmaradvánnyal,

j ó v á h a g y j a.

- (2) Az önkormányzat összevont 2015. 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 2015. 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 2015. december 31-i állapot szerint vagyonát az 1. számú függelékben szereplő adatok alapján 2 158 328 e/Ft-ban állapítja meg.

9. §.

Az Önkormányzat 2015. évben nyújtott közvetett támogatásai:

- a) - óvodai ellátottak térítési díjához 20-40-50-100 %-os támogatás összege 106 e/Ft

- iskolai ellátottak térítési díjához 10-20-40-100 %-os támogatás összege
780 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) 526 e/Ft.
- f) kölcsönt nem nyújtott.

9.§.

- (1) A rendelet napján lép hatályba, ezzel egyidejűleg a 3/2015. (II. 13.) 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, 2016. április 18.

Papp Bertalan s.k.
polgármester

Dr. Juhász Szabolcs s.k.
jegyző

Máriapócs Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	259 527	253 813	253 913
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 361	97 361	98 534
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40 333	40 333	40 333
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 229	58 229	58 229
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 472	2 472	2 555
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok (időelőhelyi feladatok, segélyek közp. Tám) övodázottatási támogatás (360 e/Ft) nyírti gyermekétkeztetés (2.270 e/Ft) Erzsébet utalvány (1.195 e/Ft)	16 301	25 418	24 262
1.6.	Elszámolásból származó bevételek (Helyi önk. Kieg. Támog.)	44 831	30 000	30 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	47 309	123 458	106 414
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	47 309	123 458	106 414
2.5.	2.5.-ből Közmunka-program	18 869	95 018	95 018
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás (TVS fordított áfa)	28 440	28 440	11 396
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	136 335	166 985	219 839
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			1 679
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei TVS	136 335	166 985	218 160
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	136 335	166 985	218 160
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	43 150	57 750	57 782
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	38 150	52 750	57 782
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	38 150	52 750	51 853
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)			
4.2.	Gépjárműadó	5 000	5 000	5 929
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	11 408	23 232	28 457
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		3525	4950
	-ebből - nyár ipari fa értékesítése 1.025 e/Ft - mezőgazdasági termék értékesítése 2.500 e/Ft			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	4 400	11 747	13 417
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			108
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	5 761	5 761	5 031
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (értékesítések áfa tart.)	134	952	2 776
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	1 093	1 093	738
5.8.	Kamatbevételek			23
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			1 414
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			222
6.1.	Immateriális javak értékesítése			222
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvessédek értékesítése			
6.5.	Részvessédek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	24 125	24 125	21 341
7.1.	)	1 427	1 427	1 000
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	22 698	22 698	20 341
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 000	1 000
8.1.	Felhalmoz. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmoz. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		1 000	1 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)	521 854	650 363	688 968
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.)	35 395	35 395	35 395
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	35 395	35 395	35 395
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	20 416	20 416	20 416
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszűntetése	20 416	20 416	20 416
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.	Változóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	55 811	55 811	55 811
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	577 665	706 174	744 779

Máriapócs Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Máriapócs Önkormányzat
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet a/2015. (.....) önkormányzati rendelethez

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.18.)	423 489	512 609	501 243
1.1.	Személyi juttatások	127 721	195 157	193 207
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 513	42 438	42 433
1.3.	Dologi kiadások	172 411	196 142	192 436
	(közogl. 6.492 e/ft, áfa befiz. 952 e/ft, Várostermel. Nonprofit 1.760 e/ft)			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	61 324	70 020	70 405
1.5.	Egyéb működési célú kiadások (Kistérségi hozzájárulás)	12 520	2 815	2 765
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	12 520	2 815	2 765
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok	16 000	6 037	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	16 000	6 037	
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	154 176	193 565	193 086
2.1.	Beruházások	154 176	193 565	192 072
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 526	182 526	182 526
2.3.	Felújítások		1 000	1 016
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	577 665	706 174	694 334
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	577 665	706 174	694 334

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-55 811	-55 811	-5 366
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-)	55 811	55 811	55 811

Megnevezés	Önkormányzat			01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01
<i>Ezer forintban!</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	F	
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	259 627	253 913	253 913
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	97 361	97 361	98 534
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	40 333	40 333	40 333
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	58 229	58 229	58 229
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 472	2 472	2 555
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok (időelőhelyi feladatok, segélyek közp. Tám.)	16 301	25 418	24 262
	- övodázistási támogatás (360 e/Ft)			
	- nyári gyermekétkeztetés (2 270 e/Ft)			
	- Erzsébet-műveltség (1 195 e/Ft)			
1.6.	Előzetesből származó bevételek (Helyi önk. Kieg. Támog.)	44 831	30 000	30 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	47 389	123 458	106 414
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	47 389	123 458	106 414
	2.5.-ből Közmunka-program, Öep finanszírozás	18 869	95 018	95 018
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás (IVS fordított áfa)	28 440		11 396
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	136 335	166 985	219 839
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			1 679
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	136 335	166 985	218 160
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	136 335	166 985	218 160
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+...+4.1.3.)	38 150	52 750	57 782
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.1.3.	- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	38 150	52 750	51 853
4.2.	Gépjárműadó	5 000	5 000	5 929
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	8 989	20 913	25 967
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke		3525	4950
	- ebből - nyár ipari fa értékesítése 1 025 e/Ft, stb.			
	- mezőgazdasági termék értékesítés 2 500 e/Ft			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 800	11 147	12 426
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak (iskola étkezési díj)	5 189	5 189	4 517
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		952	2 637
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			23
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			1 414
5.10.	Bűrtörlesztő által fizetett kártérítés			
5.11.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			222
6.1.	Immateriális javak értékesítése			222
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részvételadók értékesítése			
6.5.	Részvételadók megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	11 493	11 427	7 819
7.1.	Általános	1 427	1 427	1 000
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	10 066	10 066	6 819
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)		1 000	1 000
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		1 000	1 000
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	506 803	635 312	672 956
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.)	35 395	35 395	35 395
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	35 395	35 395	35 395
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	20 416	20 416	20 416
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszűntetése	20 416	20 416	20 416
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.	Változóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+16.)	55 811	55 811	55 811
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)	562 614	691 123	728 767

Megnevezés	Önkormányzat			01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01
<i>Ezer forintban!</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	F	
Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.+1.8.)	249 946	335 867	328 832
1.1.	Személyi juttatások	40 353	107 967	107 040
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 896	18 879	18 878
1.3.	Dologi kiadások (közfogl. 6.492 e/Pt, áfa befiz. 952 e/Pt, Városlizemelt.Nonprofit 1.760 e/Pt)	129 570	159 866	159 846
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	31 607	40 303	40 303
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	12 520	2 815	2 765
1.6.	az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	12 520	2 815	2 765
1.13.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiesztések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok	16 000	6 037	
1.19.	az 1.18-ból: - Általános tartalék	16 000	6 037	
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	154 176	187 764	187 487
2.1.	Beruházások	154 176	186 764	186 471
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		182 526	182 526
2.3.	Felújítások	151 526	1 000	1 016
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	395 122	544 131	516 319
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túl lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	167 492	167 492	167 935
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			6 934
6.3.	Központi, irányító szervi támogatás	167 492	167 492	160 729
6.4.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			272
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Változatok			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	167 492	167 492	167 935
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	562 614	691 123	684 254
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		5	5	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		33	99	

2.2 sz. melléklet a 3/2016. (IV.27.) önkormányzati rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Máriapócsi Közös Önkormányzati Hivatal		
Feladat megnevezése			

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		
1	2		
	Bevételek	Eredeti ei. Összesen	Teljesítés Összesen
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 visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
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 Pócspetri önk. Támog. szociális ell.	11 617	12 311
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	11 617	12 311
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	102 222	99 065
9.1.	Hivatal működésének támogatása Máriapócs, 12,48 fő Pócspetri 4,70 fő,	78 684	78 684
9.2.	Máriapócs önkorm. támog. szociális ellátásra	18 100	17 720
9.3.	Helyi önkormányzatok támogatása	5 438	2 661
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	113 839	111 376

	Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	111 892	109 429
1.1.	Személyi juttatások	52 999	51 980
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 264	14 264
1.3.	Dologi kiadások	14 912	13 083
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	29 717	30 102
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 947	1 947
2.1.	Beruházások	1 947	1 947
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.)	113 839	111 376

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18	18
--	-----------	-----------

("2.3. melléklet a 3/2016. (IV.27.) önkormányzati rendelethez")

Költségvetési szerv	Napköziotthonos Óvoda		03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	C
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	1 919	1 595
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	100	204
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak	572	514
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	154	139
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek	1 093	738
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	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.	2.3.-ból 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.	4.2.-ből 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	275	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	2 194	1 595
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	51 074	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	51 074	52 215
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	53 268	53 810

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	52 973	51 065
1.1.	Személyi juttatások	30 655	30 651
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 320	8 316
1.3.	Dologi kiadások	13 998	12 098
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	295	295
2.1.	Beruházások	295	295
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	53 268	51 360

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

("2.4. melléklet a 3/2016. (IV.27) önkormányzati rendelethez")

Költségvetési szerv megnevezése	Művelődési Ház és Városi Könyvtár		03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás		01

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D
Bevételek			
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	500	895
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke		
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	500	787
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		108
1.4.	Tulajdonosi bevételek		
1.5.	Ellátási díjak		
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése		
1.8.	Kamatbevételek		
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés		
1.11.	Egyéb működési bevételek		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	740	1 211
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről		
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	740	1 211
2.4.	2.3.-ból 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.	4.2.-ből 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.)	1 240	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	14 196	
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	14 196	13 329
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	15 436	15 435

Kiadások			
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	11 877	11 920
1.1.	Személyi juttatások	3 536	3 536
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	975	975
1.3.	Dologi kiadások	7 366	7 409
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	3 559	3 359
2.1.	Beruházások	3 559	3 359
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások		
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása		
3.	Finanszírozási kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	15 436	15 279

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	2	2
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

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

Ezer forintban !

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	2015. évi teljesítés
2	3			4	5		
Önkormányzatok működési támogatásai	259 527	253 813	253 913	Személyi juttatások	127 721	195 157	193 207
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 309	123 458	106 414	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 513	42 438	42 433
2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	172 411	196 142	192 436
Közhatalmi bevételek	43 150	57 750	57 782	Ellátottak pénzbeli juttatásai	61 324	70 020	70 405
Működési célú átvett pénzeszközök	24 125	24 125	21 341	Egyéb működési célú kiadások	12 520	2 815	2 765
4.-ből EU-s támogatás				Tartalékok	16 000	6 037	
Egyéb működési bevételek	11 408	23 232	28 457				
Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	385 519	482 378	467 907	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	423 489	512 609	501 246
Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	37 970	30 231	33 339	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele	37 970	30 231	33 339	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.)	37 970	30 231	33 339	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	423 489	512 609	501 246	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	425 489	512 609	501 246
Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			
Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés	Megnevezés	2015. évi előirányzat	Módosított	Teljesítés
2	3			4	5		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	136 335	166 985	219 839	Beruházások	154 176	193 565	193 088
1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	151 526	182 526	182 526
Felhalmozási bevételek			222	Felújítások		1 000	1 016
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		1 000	1 000	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
Egyéb felhalmozási célú bevételek							
				Tartalékok			
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	136 335	167 985	221 061	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	154 176	193 565	193 088
<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>17 841</i>	<i>25 580</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele	17 841	25 580		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			
<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				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.)	17 841	25 580		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	154 176	193 565	221 061	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	154 176	193 565	193 088
Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:			27 973
Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			27 973

5. melléklet a 3/2016.(IV.27.) 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		4500	4500
Finanszírozási kiadások összesen		427	427

6. sz. melléklet

07/A - Maradványkímálás		
Művelet		Összesen
1	2	3
01	Alapvető költségvetési bevételei	682 416
02	Alapvető költségvetési kiadásai	694 335
03	I. Alapvető költségvetési egyenlege (-01-02)	-11 919
04	Alapvető finanszírozási bevételei	230 053
05	Alapvető finanszírozási kiadásai	167 936
06	II. Alapvető finanszírozási egyenlege (-03-04)	62 117
07	A) Alapvető maradványa (-01+04)	50 198
15	C) Összes maradvány (-A+B)	50 198
17	E) Alapvető szabad maradványa (-A-D)	50 198

Egyszerűsített pénzforgalmi jelentés

KIADÁSOK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
1	Személyi juttatások	127 721	195 157	193 207
2	Munkaadói járulékok	33 513	42 438	42 433
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	172 411	196 142	192 436
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	61 324	70 020	70 405
5	Egyéb működési kiadások	12 520	2 815	2 765
6	Felújítás		1 000	1 016
7	Felhalmozási kiad. és pü. befektetés	154 176	192 565	192 072
8	Hitelek, kölcsönök, értékpapírok kiadásai			
9	Tartalékok	16 000	6 037	
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		577 665	706 174	694 334

BEVÉTELEK

Sorszám	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
10	Önkormányzatok működési támogatásai	259 527	253 813	253 913
11	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	47 309	123 458	106 414
12	Közhatalmi bevételek	43 150	57 750	57 782
13	Működési célú átvett pénzeszközök	24 125	24 125	21 341
14	Egyéb működési bevételek	11 408	23 232	28 457
15	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül	136 335	166 985	219 839
16	Felhalmozási célú bevételek			222
17	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1 000	1 000
18	Pénzmaradvány felhasználás	55 811	55 811	55 811
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		577 665	706 174	744 779

Önkormányzati létszámkeret alakulása

Megnevezés	Eredeti engedélyezett létszámkeret (fő)	Módosított engedélyezett létszámkeret (fő)	Átlagos stat-i állományi létszám (fő)
- Közös Önkormányzati Hivatal	17	18	18
- Városgazdálkodás	72	104	104
- Védőnői szolgálat, anyagyermekvédelem	2	2	2
- Napköziotthonos Óvoda	12	12	12
Művelődési Ház	2	2	2
ÖSSZESEN:	105	138	138

**Az önkormányzat által felvett kölcsön, és hitelállomány alakulása
lejárati és eszközök szerinti bontásban
2015.**

e/Ft-ban

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

1. számú függék

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző évi érték	Költsétségek (%)	Előző évi érték
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 638 295	0	1 977 831
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	73 345	0	79 625
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	225 295	0	8 418
10	A/II Tőrvényi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 936 935	0	2 065 874
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	504	0	504
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	504	0	100
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	0	0	404
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	504	0	504
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV+A/V)	1 937 439	0	2 066 378
47	C/II/1 Forintpénzár	212	0	788
50	C/II Pénzárak, esedékek, befizetések (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	212	0	788
51	C/III/1 Kincstárban kívüli forintszámlák	57 500	0	48 802
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	57 500	0	48 802
57	C) FÉNYESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	57 712	0	49 590
60	D/2 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/2a)	0	0	3
62	D/2 Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/2a+...+D/2f)	0	0	11 631
66	D/2d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések vagyonosi típusú adóra	0	0	2 314
67	D/2e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	0	0	6 788
68	D/2f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	2 529
69	D/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/4a+...+D/4i)	0	0	30 454
70	D/4a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések készletértékesítési ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	251
72	D/4e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	381
73	D/4d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	0	0	164
76	D/4g - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	1 180
78	D/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	28 478
101	D/1 Költségvetési évből esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	0	0	42 088
158	D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/2+D/3+D/4)	0	0	42 088
159	E/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	2 919	0	272
161	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+...+E/II)	2 919	0	272
166	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 998 070	0	2 158 328
167	G/1 Nemzeti vagyoni indikátor értéke	2 147 518	0	2 147 518
169	G/III Egyéb eszközök indikátor értéke és változásai	108 736	0	108 736
170	G/IV Felhalmozott eredmény	-441 124	0	-288 186
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény	152 938	0	155 088
173	G/SAJÁT TŐKE (=G/II+...+G/VI)	1 968 068	0	2 123 156
174	H/1/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek szennyvíz jutványokra	0	0	3 094
175	H/1/2 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	2 743
176	H/1/3 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	3 070
199	H/1 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	0	0	8 907
212	H/II/9 Költségvetési évből esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	6 934	0	6 819
222	H/II Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	6 934	0	6 819
228	H/III/3 Más szervezetek megillető bevételei elszámolása	1 655	0	517

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Bővítések	Modosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1	2	3	4	5
233	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	1 376	0	0
236	H/III Kötellezettség, jellegű sajátos elszámolások (-H/III/1+...+H/III/10)	3 031	0	517
237	H) KÖTELEZETTSÉGEK (-H/II+H/II+H/III)	9 965	0	16 243
240	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 037	0	18 929
242	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (-J/1+J/2+J/3)	20 037	0	18 929
243	FORRÁSOK ÖSSZESEN (-G+H+I+J)	1 998 070	0	2 158 328

2. részün függelék

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról									
#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű tárgyak	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (-3-14-16-17-18)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	9 378	2 457 963	100 857	0	225 295	0	2 793 493	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	1 326	0	1 326	
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	3 089	0	0	0	3 089	
07	Egyéb növekedés	0	-236 965	-3 679	0	-218 203	0	-458 847	
08	Összes növekedés (-02+...+07)	0	-236 965	-590	0	-216 877	0	-454 432	
15	Bruttó érték összesen (-01+08-14)	9 378	2 220 998	100 267	0	8 418	0	2 339 061	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	9 378	819 668	27 512	0	0	0	856 558	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	-6 870	0	0	0	-6 870	
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	576 501	0	0	0	0	576 501	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (-16+17-18)	9 378	243 167	20 642	0	0	0	273 187	
24	Értékcsökkenés összesen (-19+23)	9 378	243 167	20 642	0	0	0	273 187	
25	Beszámított nettó érték (-15-24)	0	1 977 831	79 625	0	8 418	0	2 065 874	

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: 1491-3 /2016.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2015. évi költségvetési zárszámadásáról szóló .../2016.(IV.27.) 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 2015. 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. 2015. 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, 2016. április 18.

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: 1491-4 /2016.

I N D O K O L Á S

**Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat
2015. évi költségvetési zárszámadásáról szóló/2016 (IV. 27.)
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 mindenkori 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, 2016. április 18

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

MARIAPÓCSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 1.				
Évk.: 2016 FEBR 23			Ssz.:	
S.Z.: 940 /2016		Előadó: Davidovics		
Mélt.:	Csere:	Esz.:	/201	U.sz.: /201

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

2015.

Máriapócs Város Önkormányzata,
Intézményei és Közös Hivatala

2015. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2016. január 20.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2015. 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 2015. évben. A 2015. 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 2015. 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 2015. évi ellenőrzési terv 6 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 6 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján a tervtől való eltérés 2015. évben nem történt. Az eredeti terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2015. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a T. Képviselő Testület által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni a 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 tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.

A Máriapócs Város Önkormányzat T. Képviselő Testülete által jóváhagyott 2015. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2014. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *Tervezés vizsgálata*, melynek célja annak megállapítása, hogy a gazdasági programban megfogalmazott célok, a költségvetési rendeltervezet, a működési kiadások, felhalmozási kiadások, állami támogatások, saját bevételek, finanszírozás tervezése realizálódott-e? A terv és teljesülése összhangban volt-e?

- Humán erőforrás gazdálkodás vizsgálata: annak megállapítása, hogy a munkaerő felvétel, kinevezés, a képzés, oktatás, a besorolás, javadalmazás, bérezés, minősítés, fegyelmi felelősségre vonás a jogszabályi előírások szerint történik-e? A személyügyi nyilvántartás vezetése folyamatos-e? A bérallappal való gazdálkodás minősítése.
- Előirányzat felhasználás ellenőrzése, amelynek célja volt annak megállapítása, hogy a beszerzések, előirányzat felhasználás végrehajtása szabályosan, gazdaságossági szempontok figyelembevételével történt-e.
- 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 2015. évben az Önkormányzat, Intézményei és a Közös Hivatala működésének vizsgálatára 6 ellenőrzési területen, összesen 38 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2015. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2015. évben

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2015. évben.

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

A belső ellenőrzés a 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:

2015. évben szóbeli tanácsadói tevékenység formájában 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:

- 2015. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.31.) Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, stb...)
- 2015. évet érintő adójogi változások: számlázás, fordított ÁFA szabályai, ÁFA levonás különös szabályai)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Az utólagos ellenőrzés során a 2014. évben feltárt hiányosságok pótlásának ellenőrzése megvalósult.

4.2. Tervezés

Főbb megállapításaink a következők:

- Az eredeti és módosított előirányzatok szervezetekre lebontásra kerültek.
- Az előirányzatok nyilvántartása, a főkönyvben történő lekönyvelése folyamatban van.
- Az előirányzat módosításokról külön analitikus nyilvántartást vezetnek. 2015 évben az ellenőrzés időpontjáig még nem volt előirányzatomódosítás.

A 2015. éves költségvetés tervezésekor működési hiánnyal nem terveztek, de kapott támogatással terveztek a pénzügyi egyensúly megtartása érdekében..

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Az előirányzatok nyilvántartását és főkönyvi könyvelését lehetőség szerint folyamatossá kell tenni.
- A célok és források összhangba hozatalával, a realisabb tervezéssel támogatni kell a finanszírozás tervezését.

4.3. Humánerőforrás gazdálkodás.

Főbb megállapításaink a következők:

- A Közös Hivatal a humánerőforrás kezelés tekintetében megfelelő szabályozással részben rendelkezik, amelyet esetenként, folyamatosan aktualizálni szükséges.

- A Közös Hivatal munkavállalói munkaköri leírásokkal rendelkeztek a vizsgálat időpontjában. Próba mintavétel alapján áttanulmányozva a pénzügyi, költségvetési és számviteli ügyintéző, a pénzügyi, költségvetési és munkaügyi ügyintéző, a pénztáros, a közszolgálati és hagyatéki ügyintéző, valamint a szociális és igazgatási ügyintéző, munkaköri leírását, amelyek közül az első kettő 2013. július 02.-án kelt, míg a második három 2015. március 02.-án kelt, több helyen aktualitását veszítette, pontatlan és ennek kapcsán nem kérhető a munkavállalótól számon több, a munkaköri leírásában felsorolt tevékenység, mivel nem tartalmaz elégséges feladat ellátási megnevezést, vagy nem kapcsolódik az adott személy munkaköréhez a megnevezett feladat.

Ezen munkaköri leírások folyamatos felülvizsgálata és aktualizálása elengedhetetlen a jövőben az egyes munkaköri átszervezések és a gyakori törvényi változások kapcsán.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A munkaköri leírásokat és a hozzá kapcsolódó szabályzatokat folyamatosan aktualizálni szükséges.

4.4. Előirányzatok szabályszerű, gazdaságos felhasználása.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az előirányzatokkal kapcsolatos szabályozást a Gazdasági szervezet ügyrendje, illetve a Számviteli Politika tartalmazza.
- A rendelkezésre álló előirányzatokról vezetett nyilvántartás a főkönyvvel és a MÁK adataival egyezően tartalmazza az eredeti előirányzatokat, valamint az év közbeni előirányzat módosításokat. A rendelkezésre álló előirányzatok belső szervezetekre le vannak bontva.
- Az előirányzat-felhasználási terv megfelel a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 128-131 §.-ai által előírtaknak
- A MÁK által nyilvántartott előirányzat teljesítési adatok és a főkönyvi könyvelése tény adatai eltérést nem mutatnak
- A kötelezettségvállalás gyakorlata megfelel a 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet és a helyi szabályzatok előírásainak
- A kiadások teljesítése minden esetben érvényesített okmányok alapján történt, a kiadások teljesítése szakmai igazolás mellett történik, a számlák utalványozása, illetve pénzügyi ellenjegyzése hiánytalan.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

Az előirányzat módosításokkal összefüggő nyilvántartást folyamatosan vezetni szükséges.

4.5. Kézpénzkezelés 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 időszaki pénztárjelentések záró pénzkészleteivel.

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

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.

4.6. 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 javasataink 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 2015. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmazznak 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 ellenőrzötték 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 humánerőforrás 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 2015. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2015. évi belső ellenőrzési terv.

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

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetetlenségi tényezők nem álltak fenn 2015. 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.

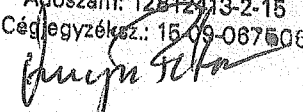
Az iktatási rendszer megfelelően működik.

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 értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Máriapócs, 2016. február 12.

GYARMAT-TAX KFT.
4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 4-6. Tel./11. Pf.: 80.
Fióktelep: 4032 Debrecen, Dóczy J. u. 28. I/2.
Adószám: 12842413-2-15
Cégjegyzéksz.: 15-09-067506

Varga Péter
belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2015.

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, 2016. február 12.



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: 1491-5 /2016.

ELŐTERJESZTÉS:

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

Tisztelt Képviselő-testület!

A Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2016. (IV. 27.) az önkormányzat 2015. 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 2016 évi központi költségvetéséről a 2015 évi C. törvény rendelkezik. Máriapócs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2/2016. (II. 15.) rendeletével megalkotta a Máriapócs Város Önkormányzatának 2016. évi költségvetését.

:

366 240 E Ft költségvetési bevétellel

407 803 E Ft költségvetési kiadással

41 563 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 5 000 E Ft összegű általános-, illetve céltartalékot tartalmaz.

A kiadások teljesítéséhez azonban az „önkormányzatok működési támogatásai” jogcímen 39 716 E Ft helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása került tervezésre.

Az önkormányzat hitelállománya , valamint likvidhitele nincs. A 2015. évben beszerzett Skoda Octavia Combi Bruttó vételára 6.990.000,Ft megvásárlásához a Képviselő-testület döntése alapján zártvégű pénzügyi lízing, egyenletes törlesztésű lízingszerződés került megkötésre. A szerződés alapján a fizetési kötelezettség 2020. 09.30. napjáig szól. A fizetendő havi díj 2016. évben 115.106,-Ft.

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

„Az integrált városfejlesztési célok megvalósítása Máriapócon” című, az ÉRARFÚ által támogatott ÉAOP-5.1.1/D-09-2f-2013-0002 kódszámú beruházás 2015. évben befejeződött, az önkormányzat az önerőt az elnyert eu-s önerőalapból biztosította. 2016. évben Önerős beruházással a költségvetés nem számol.

Az önkormányzat 2015. 12.31-i szállítói tartozása nem volt.

Az elfogadott költségvetési rendelet 2016. évi fejlesztési céljai között szerepel:

- Skoda gépkocsi vásárlás 2015. évben törlesztő részlete: 1.381 e/Ft,
- Kis teherautó beszerzése 2.000,-Ft összegben.

Az önkormányzat saját bevételei a tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához helyi adóból és a települési adóból származó bevétel: 47.000 e/Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Tisztelettel kérem, véleményüket az előterjesztéssel kapcsolatban megtenni szíveskedjenek!

M á r i a p ó c s, 2016. április 18.

P a p p Bertalan s.k.
polgármester