

+

JEGYZŐKÖNYV

329-23/2014.

**Sármellék Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
2014. április 29. napján megtartott
rendes nyílt testületi üléséről**

Határozatok:

Sorszám	Kód
108/2014.(IV.29.)	F2
109/2014.(IV.29.)	F5
110/2014.(IV.29.)	E7
111/2014.(IV.29.)	D1
112/2014.(IV.29.)	J4
113/2014.(IV.29.)	J4
114/2014.(IV.29.)	Z1
115/2014.(IV.29.)	K5
116/2014.(IV.29.)	E7

Rendeletek:

Sorszám (kihirdetés ideje)	Tárgy	Kapcsolódó önkormányzati rendelet (módosítás, vagy hatályon kívül helyezés)	Kód
6/2014.(IV.30.)	Sármellék Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013.(III.13.) önkormányzati rendelet módosításáról	1/2013.(III.13.)	B1
7/2014.(IV.30.)	az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról		B4

Jegyzőkönyv

Készült: Sármellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. április 29-én 18.30 órakor tartott rendes nyílt üléséről

Az ülés helye: Községháza tanácskozó terme (8391 Sármellék, Dózsa Gy. u. 324.)

Jelen vannak: Horváth Tibor polgármester
Németh Csaba alpolgármester
Balogh Anikó képviselő
Bóдай Tibor képviselő
Rácz Lajos képviselő

Hetesi Krisztina jegyző
Pap György gazdálkodási ügyintéző

Bejelentéssel távol: Décsy László képviselő
Tamás Péter képviselő

Meghívottak: Józsa Katalin mb. ÁMK Igazgató
Szabó Csaba Sportegyesület technikai vezető, művelődésszervező

Horváth Tibor polgármester köszöntötte a megjelenteket, jelenléti ív alapján megállapította, hogy Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete határozatképes - a 7 képviselőből 5 fő jelen van.

Horváth Tibor polgármester javaslatot tett a napirendre vonatkozóan, Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással a napirendről szóló javaslatot egyhangúlag jóváhagyta:

Napirend:

1./ 2013. évi zárszámadásról szóló rendelet megalkotása
(Írásbeli előterjesztés)
Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

2./ Tájékoztató a Többcélú Kistérségi Társulásról
(Szóbeli előterjesztés)
Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

3./ 2013. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
(Írásbeli előterjesztés)
Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

4./ Óvodai dokumentumok elfogadása
(Írásbeli előterjesztés)
Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

5./ Vegyes ügyek

Napirendek tárgyalása:

1./ 2013. évi zárszámadásról szóló rendelet megalkotása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

Horváth Tibor polgármester felkéri Pap Györgyöt, hogy a Hivatal költségvetés módosítását és zárszámadását ismertesse.

Pap György gazdálkodási ügyintéző: A költségvetés módosítására azért van szükség, mivel Nemesbük csatlakozásakor létszámleépítést kellett végrehajtani, szabadságot, végkielégítést kellett fizetni.

Horváth Tibor polgármester javasolja a Sármelléki Közös önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetése módosításának és 2013. évi zárszámadásának elfogadását.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

108/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete a Sármelléki Közös önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének módosítását elfogadja.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

109/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete a Sármelléki Közös önkormányzati Hivatal 2013. évi zárszámadását elfogadja.

Pap György gazdálkodási ügyintéző: Az ÁMK-nál a dologi kiadásokban történt módosítás. Az önkormányzat esetében a személyi kiadásoknál történt emelés, mivel félévtől 2 fő alkalmazva lett, az iskolában az étkezésnél segítenek. Ezt követően ismerteti az önkormányzat 2013. évi zárszámadását. A 2. számú mellékletben szerepel a pénzmaradvány, az új szabályok szerint a tényleges pénzmaradványt kellett kimutatni. A 7. melléklet tartalmazza az ÁMK, a 9. melléklet tartalmazza a Közös Hivatal zárszámadási adatait.

Horváth Tibor polgármester javasolja a rendeletek elfogadását.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással megalkotta a

6/2014.(IV. 30.) önkormányzati rendeletet

Sármellék Község Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről szóló 1/2013.(III.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással megalkotta a

7/2014.(IV. 30.) önkormányzati rendeletet
az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról

2./ Tájékoztató a Többcélú Kistérségi Társulásról

(Szóbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

Horváth Tibor polgármester: Új Társulás lett létrehozva, új neve van, Hévíz Térsége Önkormányzati Területfejlesztési Társulás. Önkormányzati tagdíjakból van bevétele. Törvényi kötelezettségeit teljesíti, elfogadja költségvetését, zárszámadását stb. A Társulásnak alkalmazottja nincs, pénzügyi, adminisztrációs feladatait a hévízi hivatal dolgozói látják el.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

110/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete a szóbeli előterjesztés alapján a Hévíz Térsége Önkormányzati Területfejlesztési Társulásról szóló beszámolót elfogadja.

3./ 2013. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

Horváth Tibor polgármester: A belső ellenőrzési jelentést a belső ellenőr készítette, nagyon részletes, a vizsgált feladatoknál mindent rendben talált. Vizsgált területek

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

111/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a 2013. évi éves ellenőrzési jelentést.

A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a döntésről a belső ellenőrt értesítse.

4./ Óvodai dokumentumok elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Hetesi Krisztina jegyző

Hetesi Krisztina jegyző elmondja, hogy a Zala Megyei Kormányhivatal Főigazgatója részéről javaslat érkezett az önkormányzat felé. A javaslat az óvodára vonatkozik, mely szerint az intézmény szervezeti és működési szabályzatában elő kell írni a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység jogállását, feladatait. Az óvodavezető az SZMSZ módosítását elvégezte, a módosítást a nevelőtestület még nem fogadta el.

A képviselő-testület részére ki lett küldve az óvodai SZMSZ, Pedagógiai Program, Házirend, Munkaterv, amiket az óvodavezető már az elmúlt évben elkészített, el is lett fogadva, de a

képviselő-testület egyetértése is szükséges. Amennyiben az SZMSZ módosítását a nevelőtestület elfogadja, akkor ismételten a képviselő-testület elé fog kerülni.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

112/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete a Zala Megyei Kormányhivatal Főigazgatójának javaslatát megtárgyalta, azt elfogadja. A Sármelléki Óvoda SZMSZ módosítása a javaslat alapján meg fog történni.

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a döntésről a Főigazgatót értesítse.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

113/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete a Sármelléki Óvoda Szervezeti és Működési Szabályzatát, Pedagógiai Programját, Házi rendjét és Munkatervét megismerte, azzal egyetért.

5./ Vegyes ügyek

a./ Jutalom kifizetése

(Szóbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

Balogh Anikó képviselő kérdezi, hogy az óvodai és önkormányzati dolgozók jutalma mikor lesz kifizetve.

Horváth Tibor polgármester: Május hónapra tervezzük, de a költségvetést módosítani szükséges. A képviselő-testület a januári ülésén 2.500.000.- jutalomkeretet állapított meg.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

114/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat, és az ÁMK dolgozói részére 2.500.000.- Ft jutalomkeretet állapított meg, amit költségvetésében biztosít.

A képviselő-testület hozzájárul a jutalom kifizetéséhez.

A képviselő-testület megbízza a jegyzőt a költségvetés módosításának elkészítésével.

b./ Sportegyesület kérelme

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

Horváth Tibor polgármester ismerteti a Sportegyesület kérelmét. Az egyesület a pályázatai önrészához kér 2.394.495.- Ft támogatást. A Képviselő-testület a költségvetésében már biztosított 1.300.000.- Ft támogatást az egyesület pályázataihoz. A különbözetről kell dönteni. Az öntözés az elmúlt évben elkészült kútból fog megvalósulni.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

115/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete a Sportegyesület kérelmét megtárgyalta.

A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetésében biztosított 1.300.000.- Ft-on túl még 1.094.495.- Ft vissza nem térítendő felhalmozási célú pénzeszközt biztosít a Sportegyesület részére pályázatainak önrészához.

A képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a döntésről a Sportegyesületet értesítse.

c./ Belső ellenőrzési tagdíj

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

Horváth Tibor polgármester: Az előterjesztés alapján javasolja elfogadni a belső ellenőrzés ellátására vonatkozó megállapodást.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

116/2014. (IV.29.) határozat

Sármellék Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat és a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás közötti, a belső ellenőrzés ellátására vonatkozó megállapodást elfogadja.

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert a megállapodás aláírásával.

A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy a döntésről a Társulást értesítse.

d./ Gólyafészek program

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester

Horváth Tibor polgármester: Kiküldésre került egy tájékoztató a Gólyafészek Programmal kapcsolatban. Ez csak egy tájékoztató, hogy a képviselő-testület tudja átnézni, lehessen gondolkodni rajta. Elfogadása várhatóan a következő ülésen lesz.

A tájékoztatót a képviselő-testület tudomásul veszi.

e./ Közérdekű bejelentések

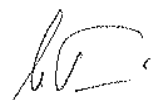
Rácz Lajos képviselő: A postával szemben az árok be van dőlve.

Bócai Tibor képviselő: A Szitaközi u. 1. szám alatti szolgálati lakás környéke rendezetlen. A Kereplőt a Szitaközi utcában lakók nem kaptak.

Horváth Tibor polgármester: A szükséges intézkedéseket megteszem.

Mivel a képviselő-testület tagjai részéről bejelentés nem volt Horváth Tibor elnök megköszönte a képviselőtestület tagjainak megjelenését és az ülést 19.55 órakor bezárta.

Kmft.


Horváth Tibor
polgármester




Hetesi Krisztina
jegyző

Sármellék Község Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Sármellék Önkormányzat Képviselőtestülete rendes nyílt ülését **2014. április 29. /kedd/ 18.30** órára összehívom.

Az ülés helye: Községháza tanácskozó terme (8391 Sármellék, Dózsa Gy. u. 324.)

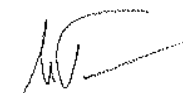
Napirendi javaslat:

- 1./ 2013. évi zárszámadásról szóló rendelet megalkotása
- 2./ Tájékoztató a Többcélú Kistérségi Társulásról
- 3./ 2013. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
- 4./ Óvodai dokumentumok elfogadása
- 5./ Vegyes ügyek

Ülésünkre tisztelettel meghívom és kérem szíves megjelenését.
A napirendi pontokhoz az előterjesztéseket elektronikusan küldöm.

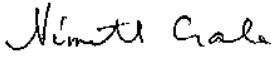
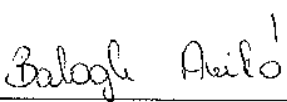
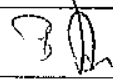
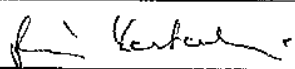
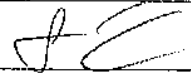
Sármellék, 2014. április 24.




Horváth Tibor
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Készült: 2014. április 29. napján Sármellék Község Önkormányzat Képviselőtestületének rendes nyílt ülésén

NÉV	KÉPVISELT SZERV	ALÁÍRÁS
Horváth Tibor	Sármellék Község Önkormányzatának polgármestere	
Németh Csaba	Sármellék Község Önkormányzatának alpolgármestere	
Balogh Anikó	Sármellék Község Önkormányzata – képviselő	
Bódai Tibor	Sármellék Község Önkormányzata – képviselő	
Décsy László	Sármellék Község Önkormányzata – képviselő	
Rácz Lajos	Sármellék Község Önkormányzata – képviselő	
Tamás Péter	Sármellék Község Önkormányzata – képviselő	
Hetesi Krisztina	Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal jegyző	
Pop György	Sármelléki Község Önk. Hiv.	
FŐZSA KATALIN	Sármelléki Óvoda AMK	
JZABÓ CSABA	Sármelléki Ó. AMK	

2013 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS évvégi módosítása

SÁRMELLÉKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Kiadásainak és bevételeinek főösszesítője

1.melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Összesen eredeti	Összesen módosított	Kötelező feladat eredeti	Kötelező feladat módosított	Önként vállalt feladat eredeti	Önként vállalt feladat módosított	Állami feladat eredeti	Állami feladat módosított
		2013 évi előirányzat (eFt)							
KIADÁSOK									
1	Személyi juttatások	39 774	41 224	39 774	41 224				
2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 226	10 617	10 226	10 617				
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	12 671	12 465	12 671	12 465				
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0						
5.	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	0	0	0	0				
a.	Támogatásértéktől működési kiadások	0	0						
b.	Működési célú pénzeszköztartás AHT-n kívülrre és belül	0	0						
	Irányítószerv alá tartozó költségvetési szervek folyósított támogatás	0	0						
c.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított	0	0						
d.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0						
	Általános és céltartalék	0	0						
I.	Működési kiadások (1+....+5)	62 671	64 306	62 671	64 306				
6.	Beruházás	0	0						
7.	Felújítás	0	0						
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0						
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	0	0	0	0				
III.									
IV.						0	0		
V.						0	0		
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	62 671	64 306	62 671	64 306	0	0	0	0
BEVÉTELEK									
1.	Intézményi Működési bevételek	10	10	10	10				
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0			-	
2.1.	Helyi adók	0	0						
2.2.	Atengedett központi adók	0	0						
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek	0	0						
3.	Működési támogatások	0	0	0	0				
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása	0	0						
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak	0	0						
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0	0						
4.	Egyéb működési bevételek	62 661	46 279	62 661	46 279				
4.1.	Támogatásértéktől működési bevételek összesen	62 661	46 279	62 661	46 279				

2013 ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

Sármellék Község Önkormányzata
Kiadásainak és bevételeinek fő összetétője költségvetési mérlege

1. melléklet

Sor- szám	Megnevezés	Község Önk.Hiv.		
		eredeti	módosított előirányzat	teljesítés
KIADÁSOK				
1	Személyi juttatások	39 774	41 224	41 152
2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 226	10 617	10 234
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	12 671	12 465	11 980
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)			
a.	Támogatásértéktől működési kiadások			
b.	Működési célú pénzeszköztátadás ÁHT-n kívülre és belül			
c.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított			
d.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás			
	Általános és céljuttaték			
I.	Működési kiadások (1+...+5)	62 671	64 306	63 366
6.	Beruházás			
7.	Felújítás			
8.	Egyéb felhalmozási kiadások			
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)			
III.				
IV.				
V.				
A. Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)		62 671	64 306	63 366
BEVÉTELEK				
1.	Intézményi Működési bevételek	10	10	8
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
	2.1. Helyi adók			
	2.2. Átengedett központi adók			
	2.3. Bíróságok, egyéb bevételek			
3.	Működési támogatások			
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása			
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak			
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása			
4.	Egyéb működési bevételek	62 661	46 279	46 279
4.1.	Támogatásértéktől működési bevételek összesen	62 661	46 279	46 279
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			

4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	62 671	46 289	46 287
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)			
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0		
6.	Felhalmozási támogatások			
6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak			
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0		
7.	Egyéb felhalmozási bevételek			
7.1.	Támogatásértéki felhalmozási bevételek összesen			
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközátvitel államháztartáson kívülről			
7.3.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány			
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)			
III.	Támogatási költsónők visszatérülése			
IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek			
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)	62 671	46 289	46 287
A.	Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege	0	-18 017	-17 079
V.	Pénzmaradvány igénybevétele			
1.	Működési célra			
2.	Felhalmozási célra		18 017	18 017
C.	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló		18 017	18 017
VI.	Központi irányítószervi támogatás	0		
VII.	Hitelek felvétele			
1.	Működési célú hitel felvétele			
2.	Felhalmozási célú hitel felvétele			
3.	Bérhitel			
4.	Folyószámlahitel			
D.	finanszírozására szolgáló bevételek (VI+VII)	0		
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)	0	18 017	18 017
VIII.	Felügyeleti szervi támogatás			
IX.	Hitelek törlesztése	0		
1.	Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)			
2.	Működési célú hitel törlesztése (éven túli)			
3.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			397
	Függő kiadások			397
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)	0		
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+F)	62 671	64 306	63 763
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	62 671	64 306	64 304

0

2013 Évi Zárószámadás

Sármelléki Közös Önkormányzati

Hivatal

2.melléklet

Pénzmaradvány kimutatás

	Közös Önkormányzati Hivatal	
	Előző év	Tárgy év
Bankszámlák záró egyenlege		495
Pénztárak betétkönyvek záró egyenlege		46
Záró pénzkészlet	0	541
Rövidlejáratú likvidhitel		0
Aktív átfutó kiadások		397
Passzív átfutó elszámolások		
Aktív függő elszámolások		0
Passzív függő elszámolások		
Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elsz.		
Aktív és passzív elszámolások összesen	0	-397
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány		144
Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt		
Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt		
Költségvetési pénzmaradvány	0	144
Rendező mérleg miatti korrekció		397
Tényleges pénzmaradvány		541

2013 ÉVI ZÁRSZÁMADÁS
SÁRMELLÉKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK

3.melléklet eFt

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köl. váll. éve	2013. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2 014	2 015	2 016	2016 után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.								
6.								
7.	Beruházás feladatanként							
8.								
9.	Felújítás célanként							
10.								
11.	Egyéb							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)								

2013.12.31-i előirányzat módosítás

Sármellék Község Önkormányzata
Összes feladatainak kiadásainak és bevételeinek összesítője

eFt

1. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Összesen eredeti	Összesen módosított	Összesen eredeti	Összesen módosított
		Önkormányzat	ÁMK	Közös Önk. Hivatal	Közös Önk. Hivatal		
KIADÁSOK							
1.	Személyi juttatások	18 170	19 670	39 288	39 288	39 774	41 224
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 454	4 454	10 376	10 376	10 226	10 617
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	26 614	67 869	40 500	27 507	12 671	12 465
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0		0	0	0	0
5.	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	65 662	44 362				
a.	Támogatásértéktől működési kiadások			0	0	0	0
b.	Működési célú pénzeszköztartás AHT-n kívülre és belül	27 379	18 179				
c.	Irányítószerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás			0	0	0	0
d.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított	38 283	26 183				
	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás			0	0	0	0
	Általános és céltartalék			0	0	0	0
I.	Működési kiadások (1+....+5)	113 900	136 355	90 164	77 171	62 671	64 306
6.	Beruházás	1 241	1 241	5 368	5 368		
7.	Felújítás	20 276	20 276				
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	5 048	5 048				
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	26 565	26 565	5 368	5 368	0	0
III.							
IV.							
V.							
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	140 465	162 920	95 532	82 539	62 671	64 306
BEVÉTELEK							
1.	Intézményi Működési bevételek	5 049	10 049	276	275	10	10
2.	Közhatalmi bevételek	28 890	40 038	0	0	0	0
	2.1. Helyi adók	25 020	36 168				
	2.2. Átengedett központi adók	3 440	3 440				
	2.3. Bíróságok, egyéb bevételek	430	430				
3.	Működési támogatások	116 488	134 777	0	0	0	0
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása	116 436	134 777				
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak	52					
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása					52	0
4.	Egyéb működési bevételek	11 678	11 678	16 784	16 784	62 661	46 279
4.1.	Támogatásértéktől működési bevételek összesen	11 678	11 678	16 784	16 784	62 661	46 279
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről					0	0

2013 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÉVVEGI MÓDOSÍTÁSA

ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT SÁRMELLÉK
Kiadásainak és bevételeinek főösszesítője

2. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Összesen eredeti	Összesen módosított	Kötelező feladat eredeti	Kötelező feladat módosított	Önként vállalt feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat eredeti	Állami feladat módosított
2013 évi előirányzat (eFt)									
KIADÁSOK									
1.	Személyi juttatások	39 288	39 288	28 523	28 523	10 765	10 765		
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	10 376	10 376	7 490	7 490	2 886	2 886		
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	40 500	27 507	24 027	11 034	16 473	16 473		
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0						
5.	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	0	0	0	0				
a.	Támogatásértéktől mentes működési kiadások	0	0						
b.	Működési célú pénzeszközáradás AHT-n kívülrre és belül	0	0						
c.	Irányítószerv által tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás	0	0						
d.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított ellátások	0	0						
	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzeszközáradás	0	0						
	Általános és céltartalék	0	0						
I.	Működési kiadások (1+...+5)	90 164	77 171	60 040	47 047	30 124	30 124		
6.	Beruházás	5 368	5 368			5 368	5 368		
7.	Felújítás	0	0						
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0						
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	5 368	5 368	0	0	5 368	5 368		
III.									
IV.									
V.									
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	95 532	82 539	60 040	47 047	35 492	35 492	0	0
BEVÉTELEK									
1.	Intézményi Működési bevételek	276	275	276	275				
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0				
2.1.	Helyi adók	0	0						
2.2.	Átengedett központi adók	0	0						
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek	0	0						
3.	Működési támogatások	0	0	0	0				
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása	0	0						
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak	0	0						
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0	0						
4.	Egyéb működési bevételek	16 784	16 784	0	0				
4.1.	Támogatásértéktől működési bevételek összesen	16 784	16 784			16 784	16 784		
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0						
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzeszközáradás	0	0						
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérítések	0	0						
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)	17 060	17 059	276	275	16 784	16 784	0	0
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0				
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0						
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	0	0						
6.	Felhalmozási támogatások	0	0	0	0				
6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	0						
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0	0						
7.	Egyéb felhalmozási bevételek	2 498	2 498	0	0				
7.1.	Támogatásértéktől felhalmozási bevételek összesen	2 498	2 498			2 498	2 498		
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülről	0	0						
7.3.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány	0	0						
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)	2 498	2 498	0	0	2 498	2 498	0	0
III.	Támogatási kölcsönök visszatérülése								
IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek								
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)	19 558	19 557	276	275	19 282	19 282	0	0
A.	Költségvetési kiadások és B. Költségvetési bevételek összesen (A+B)	75 074	62 087	50 764	46 772	54 710	54 710	0	0

V.	Pénzmaradvány igénybevétele	7 438	7 438	7 488	7 488	7 338		150	
	1. Működési célra	7 438	7 338	7 488	7 488	7 338			
	2. Felhalmozási célra	0	0					150	
+	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom	7 488	7 488	7 488	7 488	7 338	0	150	
VI.	Központi irányítás szervei támogatás	68 486	55 494	52 276	39 434	16 210	16 060		
VII.	Hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Működési célú hitel felvétele	0	0						
	2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0						
	3. Bérthitel	0	0						
	4. Folyószámlahitel	0	0						
D.	finanszírozására szolgáló bevételek (VI+VII)	68 486	55 494	52 276	39 434	0	0		
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)	75 974	62 982	59 764	46 772	16 210	16 210		
VIII.	Függő áruútó kiegyenlítő kiadások					0	0		
IX.	Hitelek törlesztése	0	0			0	0		
	1. Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)					0	0		
	2. Működési célú hitel törlesztése (éven túli)					0	0		
	3. Felhalmozási célú hitel törlesztése					0	0		
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)	0	0	0	0	0	0		
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+F)	95 532	82 539	60 040	47 047	35 492	35 492	0	0
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	95 532	82 539	60 040	47 047	35 492	35 492	0	0

2013 ÉVI KÖLTSÉGVETÉS évvégi módosítása

SÁRMELEKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Kiadásainak és bevételeinek főösszesítője

3. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Összesen eredeti	Összesen módosított	Kötelező feladat eredeti	Kötelező feladat módosított	Önként vállalt feladat eredeti	Önként vállalt feladat módosított	Állami feladat eredeti	Állami feladat módosított
KIADÁSOK		2013 évi előirányzat (E Ft)							
1.	Személyi juttatások	39 774	41 224	39 774	41 224				
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	10 226	10 617	10 226	10 617				
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	12 671	12 465	12 671	12 465				
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0						
5.	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	0	0	0	0				
a.	Működési célú pénzeszköztartás AHT-n kívülrre és belül	0	0						
b.	Járműtárolás, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított	0	0						
c.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított	0	0						
d.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmegmaradvány átadás	0	0						
I.	Általános és céltartalék	62 671	64 306	62 671	64 306				
6.	Működési kiadások (1+...+5)	0	0						
7.	Beruházás	0	0						
8.	Felújítás	0	0						
9.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0						
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	0	0	0	0				
III.									
IV.									
V.									
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	62 671	64 306	62 671	64 306	0	0	0	0
BEVÉTELEK									
1.	Intézményi működési bevételek	10	10	10	10				
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0	0				
2.1.	Helyi adók	0	0						
2.2.	Átengedett központi adók	0	0						
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek	0	0						
3.	Működési támogatások	0	0	0	0				
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása	0	0						
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak	0	0						
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	0	0						
4.	Egyéb működési bevételek	62 661	46 279	62 661	46 279				
4.1.	Támogatásértéktől működési bevételek összesen	62 661	46 279	62 661	46 279				
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétele államháztartáson kívülről	0	0						
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmegmaradvány átvétel	0	0						
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérítések	0	0						
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)	62 671	46 289	62 671	46 289	0	0	0	0
5.	Felhalmozási és tökéletesítési bevételek	0	0	0	0				
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0						
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tökéletesítési bevételei	0	0	0	0				
6.	Felhalmozási támogatások	0	0	0	0				
6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	0						
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0	0						
7.	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0	0				
7.1.	Támogatásértéktől felhalmozási bevételek összesen	0	0						
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	0						
7.3.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány	0	0						
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Támogatási költségek visszatérítése								

IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek	62 671	46 289	62 671	46 289	0	0	0	0
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)								
	A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege (A-B)	0	18 017	0	18 017	0	0	0	0
V.	Pénzmaradvány igénybevétele	0	0	0	0				
	1. Működési célra	0	0						
	2. Felhalmozási célra	0	0						
C.	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	Központi irányítású szervi támogatás		18 017		18 017				
VII.	Hitelek felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Működési célú hitel felvétele	0	0						
	2. Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0						
	3. Bérhitel	0	0						
	4. Folyószámlahitel	0	0						
D.	finanszírozására szolgáló bevételek (VI+VII)	0	18 017	0	18 017	0	0	0	0
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)	0	18 017	0	18 017	0	0	0	0
VIII.	Értékpapír vásárlásának kiadása					0	0	0	0
IX.	Hitelek törlesztése	0	0			0	0	0	0
	1. Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)					0	0	0	0
	2. Működési célú hitel törlesztése (éven túli)					0	0	0	0
	3. Felhalmozási célú hitel törlesztése					0	0	0	0
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+F)	62 671	64 306	62 671	64 306	0	0	0	0
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	62 671	64 306	62 671	64 306	0	0	0	0

Sor- szám	Megnevezés	4. melléklet										Eredeti e.l.	Módosított e.l.	Eredeti e.l.	Módosított e.l.	Eredeti e.l.	Módosított e.l.	Működési e.l.
		Összesen		Kötelező feladatok		Állami feladatok		Onkormányzatok										
		Eredeti e.l.	Módosított e.l.	Eredeti e.l.	Módosított e.l.	Eredeti e.l.	Módosított e.l.	Eredeti e.l.	Módosított e.l.									
KIADÁSOK																		
1	Személyi juttatások	18 170	19 670	18 170	19 670													
2	Munkaadókat terhelő járulékok	3 434	4 434	3 434	4 434													
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	26 614	67 869	26 614	67 869													
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0																
5	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	65 662	44 362	27 002	41 598			35 896	0	2 764	0							
a.	Támogatásértékű működési kiadások																	
b.	Működési célú pénzeszköztámogatás ÁHT-n kívülre és belül	27 379	18 179	24 615	15 415					2 764								
c.	Irányítószerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás																	
d.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított ellátások	38 283	26 183	2 387	26 183			35 896										
	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzeszközmaradvány átvétel																	
1.	Általános és céljuttatások	113 900	136 355	75 240	133 591			35 896	0	2 764	0							
6.	Beruházás	1 241	1 241	1 241	1 241													
7.	Felújítás	20 276	20 276	20 276	20 276													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások	5 048	5 048							5 048	5 048							
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	26 565	26 565	21 517	21 517			0	0									
III.																		
IV.																		
V.																		
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	140 465	162 920	96 757	155 108			35 896	0	7 812	5 048							
BEVÉTELEK																		
1.	Önkormányzat működési bevételek	3 049	10 049	5 049	10 049													
2.	Közhatalmi bevételek	28 890	40 038	0	40 038			28 890	0	0	0							
2.1.	Helyi adók	25 020	36 168	0	36 168			25 020										
2.2.	Átengedett központi adók	3 440	3 440	0	3 440			3 440										
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek	430	430	0	430			430										
3.	Működési támogatások	116 488	134 777	0	134 777			116 488	0	0	0							
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása	116 436	134 777	0	134 777			116 436										
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak	52		0				52										
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása																	
4.	Egyéb működési bevételek	11 678	11 678	11 678	11 678			0	0	0	0							
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek összesen	11 678	11 678	11 678	11 678													
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről																	
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzeszközmaradvány átvétel																	
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérítések																	
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)	162 105	196 542	16 727	196 542			145 378	0	0	0							
5.	Felhalmozási és többletelű bevételek	8 529	8 529	4 596	4 596			0	0	3 933	3 933							
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0																
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és többletelű bevételei	8 529	8 529	4 596	4 596			0	0	3 933	3 933							
6.	Felhalmozási támogatások	0	178	0	0			0	178	0	0							
6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak	0	178	0	0			0	178	0	0							
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	1 034	1 034	1 034	1 034			0	0	0	0							
7.	Egyéb felhalmozási bevételek	734	734	734	734													
7.1.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen	300	300	300	300													
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről																	
7.3.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány																	
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)	9 563	9 741	5 630	5 630			0	178	3 933	3 933							
III.	Támogatási költségek visszatérítése																	
IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek																	
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)	171 668	206 283	22 357	202 172			145 378	178	3 933	3 933							
A.	Költségvetési kiadások és B költségvetési bevételek egyenlege (A-B)	-31 203	-43 363	74 400	-47 064			-109 482	-178	3 879	1 115							
V.	Pénzeszközmaradvány igénybevétele	31 196	30 148	31 196	30 148			0	0	0	0							
1.	Működési célra	18 652	21 712	18 652	21 712													
2.	Felhalmozási célra	12 544	8 436	12 544	8 436													
C.	Költségvetési hiány belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom	31 196	30 148	31 196	30 148			0	0	0	0							
VI.	Irányítószervtől kapott támogatás																	
VII.	Hitelek felvétele																	
I.	Működési célú hitel felvétele	6 087		6 087				0		0								
2.	Felhalmozási célú hitel felvétele	6 087		6 087														

X

Előterjesztés
Sármellék Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. április 29 -i testületi ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2013. évi zárszámadása

Sármellék Község Önkormányzatának 2013. évi zárszámadási adatait a zárszámadási rendelet, és annak mellékletei tartalmazzák.

Bevétel: 333.736.000.- Ft

Kiadás: 300.824.000.- Ft

Felhalmozási kiadás: 33.451.000.- Ft

Felújítási kiadás: 18.861.000.- Ft

Beruházási kiadás: 7.395.000.- Ft

Egyéb felhalmozási kiadás: 7.195.000.- Ft

Sármellék Önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet előzetes hatásvizsgálata:

- **társadalmi kihatásai:** nincs
- **gazdasági kihatásai:** nincs
- **költségvetési kihatásai:** állami bevétel biztosítása az Önkormányzat számára
- **környezeti következményei:** nincsenek
- **egészségügyi következményei:** nincsenek
- **adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincs
- **megalkotásának szükségessége:** az Áht. alapján törvényi kötelelem
- **megalkotása elmaradásának várható következményei:** törvényességi észrevétel

alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a önkormányzaton dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet, hogy az előterjesztést és a rendelettervezetet megtárgyalni szíveskedjen.

Sármellék, 2014.04.29.




Horváth Tibor
polgármester

I. melléklet

Önkormányzat összesen			
eredeti	módosított	teljesítés	
előirányzat			
97 232	100 182	101 609	
24 056	25 447	25 430	
79 785	107 841	86 286	
0	0	0	
65 662	44 362	54 246	
	0	10 084	
27 379	18 179	18 040	
0	0	0	
38 283	26 183	26 122	
0	0	0	
0	0	0	
266 735	277 832	267 571	
6 609	6 609	7 395	
20 276	20 276	18 861	
5 048	5 048	7 195	
31 933	31 933	33 451	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
298 668	309 765	301 022	
5 335	10 334	13 527	
28 890	40 038	39 938	
25 020	36 168	35 407	
3 440	3 440	3 996	
430	430	535	
116 488	134 777	134 777	
116 488	134 777	134 777	
	0	0	
	0	0	
91 123	74 741	101 057	
91 123	74 741	99 830	
0	0	0	
0	0	0	

0	0	0	1 227
241 836	259 890	289 299	
8 529	8 529	3 160	
0	0	200	
8 529	8 529	2 960	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
3 532	3 710	3 224	
3 232	3 410	2 011	
300	300	1 213	
0	0	0	
9 563	9 741	5 390	
0	0	120	
0	0	0	
253 897	272 129	295 803	
107 177	124 362	141 329	
38 684	37 636	37 636	
26 140	29 050	29 050	
12 544	8 586	8 586	
38 684	37 636	37 636	
6 087	0	0	
0	0	0	
6 087	0	0	
0	0	0	
0	0	297	
6 087	0	297	
44 771	37 636	37 933	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	0	
0	0	-198	
		-198	
298 668	309 765	300 824	
298 668	309 765	333 736	

2013 Évi Zárszámadás

Sármellék Község Önkormányzata Pénzmaradvány kimutatás

2.melléklet

	Önkormányzat		Község Önkormányzati Hivatal		ÁMK		Összesen	
	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
Bankszámlák záró egyenlege	29 182	24 412		495	7 030	6 529	36 212	31 436
Pénztárak betétkönyvek záró egyenlege	36	33		46	7	16	43	96
Záró pénzkészlet	29 218	24 445	0	541	7 037	6 545	36 255	31 531
Rövidlejáratú likvidhitel		0		0		0	0	0
Aktív átfutó kiadások	734	380		397	451	242	1 185	1 019
Passzív átfutó elszámolások	15	312					15	312
Aktív függő elszámolások	32			0		0	32	0
Passzív függő elszámolások							0	0
Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elsz.							0	0
Aktív és passzív elszámolások összesen	751	68	0	-397	451	242	1 202	-87
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	29 969	24 513		144	7 488	6 787	37 457	31 444
Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt							0	0
Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt	1 227						1 227	0
Költségvetési pénzmaradvány	31 196	24 513	0	144	7 488	6 787	38 684	31 444
Rendező mérleg miatti korrekció		-68		397		-242	0	87
Tényleges pénzmaradvány		24 445		541		6 545	0	31 531

2013 ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

SÁRMELLÉK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK

3. melléklet

eFt

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2013. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2 014	2 015	2 016	2016 után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.								
3.								
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.								
6.								
7.	Beruházás feladatanként							
8.								
9.	Felújítás célként							
10.								
11.	Egyéb							
12.								
Összesen (1+4+7+9+11)								

2013 ÉVI ZÁRSZÁMADÁS Sármellékek Község Önkormányzata

Közelelt lámozatások

4. melléklet

cFt

Sor-szám	Bevételek jogcíme	Kölvevények elférő bevétele	Kölvevények összege
1	Előmozak terései újának mltiányozasából terései elégevése		4
2	Előmozak kárltervéseinek mltiányozasából terései elégevése		
3	Lakosság részére lakóépítéshöz nyújtott kölcsön elégevése		
4	Lakosság részére lakóépítéshöz nyújtott kölcsön elégevése		
5	Helyi adókat brázosított kölvevény, mltiányozás összege		
6	ébből: Építkezésszáll		
7	Telékadó		
8	Változóközök kommunális adója		
9	Magánüzemeltetők kommunális adója	1 337	324
10	Magánüzemeltetők adó tartózkodás után		
11	Magánüzemeltetők adó épület után		
12	Magánüzemeltetők adó épület után iparkéntiség után iparkéntiség után		
13	Céglárműködésből brázosított kölvevény, mltiányozás		
14	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
15	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
16	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
17	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
18	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
19	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
20	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
21	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
22	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
23	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
24	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
25	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
26	Építkezések hasznosítása után kölvevény, mltiányozás		
27	Összesen:	1 337	324

77 fő sármelléki zártkereti adózó
63 fő 70 év feletti

2013 ÉVI ZÁRSZÁMADÁS SÁRMELLÉK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Adósságállomány

Hitelek			5.melléklet	eFt
Megnevezés	Összeg	Lejárat	Hitelező	
Hosszúlejáratú működési célú hitel				
Folyószámlahitel				
Összesen:				

6. sz.mel'kil

Page 39/55

2013 évi zárszámadás
Sármellék Község Önkormányzata
Vagyoni kimutatás

I.	Készletek			49 686	55 479
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
II.	Követelések			19 702	30 654
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
III.	Értékpapírok			19 702	30 654
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
IV.	Pénzeszközök			29 218	24 445
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
V.	Egyéb aktív pénzügyi eszközök			29 218	24 445
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
	Törzsvagyományon forgalomképes			766	380
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			1 973 918	1 960 241
I.	Saját tőke			1 938 069	1 929 587
	Tartalék			1 598 118	1 597 977
	Tőke változás			339 951	331 610
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
TARTALÉKOK					
I.	Költségvetési tartalékok			29 969	24 513
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
II.	Vállalkozási tartalékok			29 969	24 513
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
KÖTELEZETTSÉGEK				5 880	6 141
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek				803
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
II.	Rövid lejáratú kötelezettségek			5 865	5 026
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
III.	Egyéb passzív pénzügyi eszközök			15	312
	Törzsvagyományon forgalomképes				
	Törzsvagyományon kívüli egyéb vagyón				
	FORRÁSOK ÖSSZESEN			1 973 918	1 960 241

6.sz. melléklet

2013 ÉVI ZÁRSZÁMADÁS

AMK Sármediek
Kiadásainak és bevételeinek fő összetétele költségvetési mérlege

7.melléklet

Sorszám	Megnevezés	KIADÁSOK		
		eredeti	módosított	teljesítés
	Község Önk. III. v.			
1	Személyi juttatások	39 288	39 288	40 763
2	Munkaadókat terhelő járulékok	10 376	10 376	10 716
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	40 500	27 507	21 944
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)			10 084
a.	Támogatásértéki működési kiadások			10 084
b.	Működési célú pénzeszközáradás ÁHT-n kívülről és belül			10 084
c.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat által folyósított ellátások			
d.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzügyi maradvány átadás			
1	Általános és céljuttatás	90 164	77 171	83 507
6	Beruházás	5 368	5 368	5 557
7	Felhajlás			
8	Egyéb felhalmozási kiadások			
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	5 368	5 368	5 557
III.				
IV.				
V.				
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	95 532	82 539	89 064
BEVÉTELEK				
1.	Intézményi működési bevételek	276	275	444
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
2.1.	Helyi adók			
2.2.	Átengedett központi adók			
2.3.	Bitiságok, egyéb bevételek			
3.	Működési támogatások			
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása			
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak			
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása			
4.	Egyéb működési bevételek	16 784	16 784	31 431
4.1.	Támogatásértéki működési bevételek összesen			
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvevő államháztartáson kívülről	16 784	16 784	31 431
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzügyi maradvány átvevő			
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérítések			
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)	17 060	17 059	31 875
5.	Felhalmozási és tevékenységi bevételek			
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			
6.	Felhalmozási támogatások	0		
6.1.	Külföldi forrásból előirányzatokból fejlesztési célúak			
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0		
7.	Egyéb felhalmozási bevételek			
7.1.	Támogatásértéki felhalmozási bevételek összesen	2 498	2 498	994
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvevő államháztartáson kívülről			
7.3.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány			
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)			
III.	Támogatási kölcsönök visszatérítése			
IV.	Pénzügyi támogatás nélküli bevételek			
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)	19 558	19 557	32 869
A.	Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege (A-B)	-75 974	-62 982	-56 195
V.	Pénzügyi maradvány igénybevétele	7 488	7 488	7 488
1.	Működési célra	7 488	7 488	7 488
2.	Felhalmozási célra			
C.	Költségvetési hiány bevételek finanszírozására szolgáló pénzforgalom	7 488	7 488	7 488
VI.	Központi irányítású szervezeti támogatás	68 486	55 494	55 494
VII.	Hitelek felvétele	0		
1.	Működési célú hitel felvétele			
2.	Felhalmozási célú hitel felvétele			
3.	Bérthitel			
4.	Folyószámlahitel			
D.	Finanszírozására szolgáló bevételek (VI+VII)	68 486	55 494	55 494
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)	75 974	62 982	62 982
VIII.	Felgyeleti szervezeti támogatás			

IX.	Hitelek törlesztése	0			
1.	Működési célú hitelek törlesztése (folyószámlahitel)				
2.	Működési célú hitel törlesztése (éven lüli)				
3.	Felhalmozási célú hitel törlesztése				
	Függő kiadások				-209
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)	0			-209
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+F)	95 532	82 539		88 855
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	95 532	82 539		95 851

0

2013 évi Zárszámadás
Sármellék Község Önkormányzata

Stabilitási tv 3§-aszerinti adósságot keletkeztető ügyletek és értékei

Adósságot ki Összege:			8.melléklet		eFt
Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	Köt. váll. Összege	2013. törlesztés	Fennmaradó összeg:
1.	2	3	4	5	6
1.	Fiat Doblo gépkocsi pénzügyi lízingje	2013	1 500	495	1 005
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.	Egyéb				
12.					
Összesen (1+4+7+9+11)				495	1 005

Sármelleki Közös Önkormányzati Hivatal
Kiadásainak és bevételeinek főösszesítője költségvetési mérlege

6.melket

[illegible]

VII.	Hitelek felvétele		0		
	Működési célú hitel felvétele				
	1.				
	2.	Felhalmozási célú hitel felvétele			
	3.	Bérhitel			
	4.	Folyószámlahitel			
D.	Finanszírozására szolgáló bevételek (VI+VII)		0		
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)		0	18 017	18 017
VIII.	Felügyleti szervi támogatás				
IX.	Hitelek törlesztése		0		
	1.	Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)			
	2.	Működési célú hitel törlesztése (éven utli)			
	3.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			
		Függő kiadások			397
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)		0		397
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+I)	62 671	64 306	63 763	
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	62 671	64 306	64 304	

Szám:/2014.

ELŐTERJESZTÉS
Sármellék Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2014. április-i soros ülésére

Tárgy: Sármellék Község Önkormányzata 2013. évi éves ellenőrzési jelentése
Előterjesztő: Horváth Tibor polgármester
Előterjesztésért felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§.(3)-(6) bekezdései előírják a jegyzők számára, un. belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül kötelesek gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is. Ezekről a tevékenységekről szóló, tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a polgármester a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70.§.(1) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 15.§.(1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője, a jegyző köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat is biztosítani. Az előbbi kötelezettségnek megfelelően a Bkr.11.§.(1) bekezdése alapján az 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban kell értékelnie a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

Az önkormányzat éves ellenőrzési jelentése követi a Bkr.48.§-ban meghatározott tartalmi követelményeket, illetve figyelembe veszi az önkormányzat 2014. február 3-tól hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített szabályozási elveket.

1 A belső ellenőrzés által 2013. évben végzett tevékenység bemutatása

1.1 Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása

A 2013. évi belső ellenőrzési munkatervet Sármellék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatával 2012. évben elfogadta, jóváhagyta az alábbi tartalommal:

Vizsgált intézmény	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Vizsgált időszak	Helyszíni vizsgálat ideje	Ellenőrzési jelentés kelte
Sármellék Község Önkormányzat	A pályázati eljárási rend szabályozottsága és gyakorlata	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi	2010.01.01 - 2012.12.31	2013. június - július	2013.09.10
Sármellék Község Önkormányzat	Normatív állami támogatások igénylésének, elszámolásának felülvizsgálata	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi	2012.01.01 - 2013.03.31	2013. június - július	2013.10.21

Az előző években Sármellék Község Önkormányzatának gazdálkodási tevékenységét Sármellék – Szentgyörgyvár Községek Körjegyzősége pénzügyi csoportja látta el Sármelléken. A Körjegyzőség azonban 2013. február 28-án jogutód nélkül megszűnt.

Sármellék Község Önkormányzatának és a hozzá tartozó intézményeknek a gazdálkodási feladatait 2013. március 1-től a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

Megfelelő kockázatelemzést követően kerültek tervezésre a gazdálkodás jogszabályi megfelelőségének vizsgálatai. A gazdálkodás szerkezetének változása miatt a belső ellenőrzési tervet nem kellett módosítani. A tárgyévre vonatkozó éves belső ellenőrzési munkaterv teljesítésre került az előírt ütemezés szerint. Ellenőrzés nem maradt el, illetve terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

Az ellenőrzések végrehajtása során a belső ellenőrzési eljárás követte az önkormányzatra vonatkozó, 2011. március 1-től hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározottakat. Hitelesített megbízólevél és ellenőrzési program alapján került végrehajtásra. A tapasztalatok ellenőrzési jelentésben lettek összegezve, mely megfelelt az előírásoknak. Megfogalmazta az ellenőrzés célját, részletesen bemutatta a megállapításokat, és ezek összefoglalását is elvégezte. Érdemi következtetéseket, ajánlásokat és megvalósítható javaslatokat tartalmazott, melyeket az érintettek észrevétel nélkül nem téve záradékban elfogadtak.

Az ellenőrzések összefoglaló megállapításai

1. ellenőrzés: A pályázati eljárási rend szabályozottsága és gyakorlata

A pályázatokkal kapcsolatos feladatokat a Körjegyzőség dolgozója, Kaszab Mónika igazgatási ügyintéző végezte el. A kiírt pályázatok figyelemmel kíséréseért elsődlegesen a körjegyző és a polgármester volt a felelős. Ilyen jellegű tevékenységükben feltárták az önkormányzat tevékenységét érintő, illetve ahhoz kapcsolódó pályázati lehetőségeket, javaslatokat tettek a pályázatok benyújtására, közreműködtek az előkészítésükben és koordinálták azokat.

A Körjegyzőség igazgatási ügyintéző munkavállalójának munkaköri leírásában is történtek utalások az európai uniós források igénybevételeire és felhasználására és az ezzel összefüggő felelősségükre. Az általános munkaköri feladatok között határozták meg számára a pályázatok készítését, nyertes pályázat esetén a pályázat lebonyolítását, a monitoring adatszolgáltatást, szakmai és pénzügyi beszámoló készítését, projektmenedzsment feladatok ellátását.

Sármellék Község Önkormányzata tekintetében a pályázati eljárások lebonyolításáról nem adtak ki helyi szabályozást, amely a gyakorlatban végrehajtott tevékenységeket rendezné, összefoglalná. A fentiek miatt célszerű, hogy helyi szabályzatban rögzítsék a pályázati eljárásokra vonatkozó feladatokat. Egyrészt eljárási rendet fogalmazzon meg, másrészt pedig rendelkezzen a pályázatok részletes nyilvántartásáról. Tartalmazza az önkormányzati szintű feladatokat, rögzítse a pályázatkoordinálás feladatait és felelősét, a pályázati nyilvántartás vezetésének felelősét, az információk áramlásának rendjét, a pályázatfigyelés, pályázatkészítés ellenőrzési kötelezettségét, rendjét, feladatait és felelőseit is.

A pályázatfigyeléssel erre szakosodott szervezetek is megbízhatók. Ebben az esetben gondoskodni kell a külső szervezet és a Hivatal dolgozói pályázatfigyelési munkájának összehangolásáról. A Körjegyzőség 2009, 2010, és 2011. évben Sármellék vonatkozásában a pályázatok figyelemmel kísérését önállóan hajtotta végre. A figyelési információkat rendezetten, áttekinthető módon tartották nyilván. Az önkormányzat benyújtott és elnyert pályázatainak évente történő nyilvántartását megoldották, de szükség van táblázatos összefoglalásra, amely a pályázatok főbb paramétereiről ad tájékoztatást.

Az ellenőrzés alkalmával a Körjegyzőség a benyújtott pályázatokat, támogatott projekteket és a megvalósított projekteket tételesen bemutatta a 2013. július 11-i

állapotuknak megfelelően. Általánosan állapítható meg, hogy az előadói ívek rendszerezetten, átlátható és ellenőrizhető módon teljes körűen tartalmazzák az adott pályázattal és megvalósításukkal kapcsolatban keletkező dokumentumokat.

A vizsgált időszakban, a 2010-2012. évek között összesen 17 darab, 4.161.717.182 Ft összegre nyújtottak be pályázatot, illetve folytatták a korábbiak ügykezelését. Ezek között jelentős nagyságrendet képvisel a Sármellék-Zalavár volt szovjet katonai repülőtér kármentesítésére 2010. évben elnyert 4.060.393.730 Ft, melyet teljes körűen megkaptak, így összesen az igényelt pályázati összegek 97,5%-át kapták meg támogatásként. A másik két évben, a többi területen is szép eredményeket ért el az önkormányzat a pályázatok esetében. További 101.316.475 Ft-ot nyertek el fejlesztésekre.

Az egyes pályázatok eljárási állapotát, illetve az ügykezelések megfelelő szabályosságát a felülvizsgálatok és értékelések igazolták. Az önkormányzat lehetőségei szerint nagyon sokrétűen nyújtotta be igényeit pályázatokra, szem előtt tartva a község és a régió terület- és településfejlesztési érdekeit, a működőképességet.

Pályázott támogatások az alábbiak voltak:

- Általános Művelődési Központ felújítása, hangtechnika cseréje, mobil színpad és eszközök beszerzése
- Sármellék-Zalavár volt szovjet katonai repülőtér kármentesítése
- A balatoni térség turisztikai vonzerejének növelése - Termál-Völgy-Kis-Balaton kerékpáros és ökoturisztikai szolgáltató hálózat
- Arany János utca burkolat felújítása, szélesítése
- Általános Művelődési Központ nyílászáróinak cseréje
- Falumegújítás és fejlesztés, játszótér építése
- Egészségügyi szolgáltatások fejlesztése Sármelléken
- Parlagfű mentes település
- Közfoglalkoztatás támogatása Munkaerőpiaci Alap 2011. év (rövid időtartamú)
- Közfoglalkoztatás támogatása Munkaerőpiaci Alap 2011. év (hosszabb időtartamú)
- Mintaprojekt Sármellék zöldhulladékának komposztálására
- Óvoda felújítás
- Kérelem hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására
- Kérelem hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására II.
- Kérelem hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására III.
- A hátrányos helyzetűek foglalkoztathatóságának javítása
- Téli közfoglalkoztatás I.

Az elnyert pályázati célok megvalósultak, az Önkormányzat gondoskodott a támogatási összegek célszerűen ütemezett és szerződésszerű felhasználásáról, a szerződéses határidők betartásáról. A pénzügyi elszámolások teljes körűek, a hiánypótlások minden esetben megtörténtek. Az elszámoló lapok és az eredeti okmányok összhangban voltak. A kapcsolódó és alátámasztó számviteli bizonylatokat a belső szabályzatoknak és törvényi előírásoknak megfelelően lekezelték. A támogatások és annak felhasználásai megfelelő tartalommal és módon szerepelnek a könyvelési rendszerben. Megoldották a támogatások elkülönített nyilvántartását.

2. ellenőrzés: 2012. évi normatív állami támogatások igénylése, elszámolása

A 2012. költségvetési évre vonatkozó közoktatási, szociális normatív hozzájárulások igénylésének jogszerűsége és az elszámolás alapját képező mutatószámok meghatározásának helyessége Sármellék Község Önkormányzata és intézményeinek tekintetében teljes körűen végrehajtásra került az alábbi intézményekben:

- Általános Művelődési Központ Sármellék (továbbiakban: Iskola)
- ÁMK Napköziotthonos Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde Sármellék (továbbiakban: Óvoda)
- Sármellék és Szentgyörgyvár Községek Körjegyzősége

Így a vonatkozó költségvetési törvények (2011. és 2012. évi) 3. számú mellékleteiben meghatározott, helyi önkormányzatok normatív hozzájárulásai teljes körűen kerültek vizsgálatra.

A feladat-mutatószámhoz kapcsolódó közoktatási és a szociális normatív állami hozzájárulások elszámolása során a belső ellenőrzés megállapította a megalapozott mutatószámokat, melyeket mintavételeken, helyenként tételeken alátámasztott. A kimutatás mutatószámokként és összecsúszva is részletezi a 2012. október 15-i állapothoz viszonyított, megállapított eltéréseket. A közoktatásban a megállapításra került, ellenőrzött elszámolás összességében 8.967 Ft többletet jelent ehhez viszonyítva. A szociálisban az ellenőrzött elszámolás pedig 110.720 Ft visszafizetést mutatott ki.

Az intézmények rendelkeztek a költségvetési törvényekben előírt, a hozzájárulás igénybevételére jogosító feltételekkel, így működési engedéllyel, alapító okirattal. A közoktatási intézmények alapító okiratai az igényjogosultságot megalapozó tevékenységeket teljes körűen tartalmazta, továbbá a normatív állami hozzájárulás alapját képező feladatokat minden esetben a költségvetési törvényben, valamint az ágazati jogszabályokban előírtaknak megfelelően végezték. Az igénylés fázisában a mutatószámok kialakításánál előírás szerint egyrészt a 2011/2012. tanévre vonatkozó (8/12 rész) tényleges, másrészt a 2012/2013. tanévre vonatkozó (4/12 rész) becsült adatokat határozták meg. Az igénylések a közoktatási statisztika adatainak alapulvételével történt. Viszont a normatíva igénylési mutatószámoknak minden esetben meg kell egyezniük az intézmények által évente készített, október 1-jei állapotot tükröző közoktatási statisztika megfelelő adataival.

Az elszámolási mutatószámok megalapozottságát egyrészt a 2011/2012. tanévre vonatkozó (8/12 rész) tényleges, másrészt a 2012/2013. tanévre vonatkozó (4/12 rész) szintén tényleges adatok felülvizsgálata mutatta ki. Minden intézménynél, minden támogatási jogcímet külön-külön csoportokra, osztályokra, időszakokra vetítve tételeken meghatározott számadatok táblázatos összesítései támasztják alá, figyelembe véve a jogszabályi feltétel rendszereket. Továbbá egy-egy szűrőpróbaszerűen kiválasztott számadatot a tanügyi nyilvántartások alapján az ellenőrzés tételeken levezet, bizonyítva az összefüggések helyességét. Az összesítő analitikákat (pl. napközis, tanulószobai tanulók) azonban minden kategóriában olyan tartalommal kell kialakítani, amely a normatíva igényléséhez, elszámolásához alkalmazkodó adatokat tükrözi, kimutatja.

A közoktatási statisztika és az elszámolás adatait megalapozó tanügyi nyilvántartások, így az óvodai felvételi és mulasztási naplók, az általános iskolai törzslapok, beírási naplók, osztálynaplók, a napközis csoportnaplók, gyakorlati foglalkozási naplók, továbbá az igényjogosultságot és annak változását megalapozó egyedi dokumentumok (pl. a szakértői szakvélemények, a kedvezményes, illetve ingyenes étkeztetésre és az ingyenes tankönyvellátásra jogosító határozatok és igazolások) minden ellenőrzött intézményben rendelkezésre álltak. A sajátos nevelésű gyerekek megfelelő kimutatását elkészítették, a szakértői véleményeket nyilvántartották, az egyéni fejlődési lapokat vezették, a foglalkozásokat kimutatták.

Hogy az intézmény osztályos kigyűjtése kontrollálható legyen a beírási naplókkal, meg kell valósítani, hogy minden évfolyamnak külön-külön legyen beírási naplója, amely végigkíséri a tanulókat nyolc osztályon keresztül, benne követhető a létszám és minden egyéb adat változása.

A két nevelési évre vonatkozóan, a gyerekek normatív besorolásának tételes kézi ellenőrzése során bebizonyosodott, hogy gyerekenként 5-6 szempontot szükséges figyelembe venni a helyes besorolás érdekében. Ennek az elvárásnak megfelelően eleget tett az intézmény.

Az óvoda tekintetében a távozó gyerekek esetében előforduláskor kitöltik az értesítés óvodaváltozásról szóló nyilatkozatot, illetve gyűjtik a másik intézményben történő beiratkozási visszaigazolásokat.

A szociális étkeztetéshez kapcsolódóan megfelelően vezetik az étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplót.

A törvényben meghatározott, évente három alkalommal biztosított lemondási lehetőséggel a normatív hozzájárulások tekintetében az Önkormányzat 2012.07.31 és 2012.10.15 határnapkal élt jelentősebb mértékben. Ekkor első sorban az óvodai, általános iskolai és étkeztetési mutatószámok kerültek módosításra.

A jelenleg vizsgált intézményeknél a normatív állami hozzájárulás nem járult hozzá teljes mértékben a működési kiadásokhoz, a fennmaradó összegeket a fenntartó az egyéb bevételei terhére biztosította az intézmények működéséhez.

Az Önkormányzat az intézmények igénylési, lemondási és módosítási adattartalmát bekért adatszolgáltatás keretében vizsgálta felül, szóbeli egyeztetések és pontosítások kíséretében.

Rendkívüli intézkedésre okot adó tapasztalatok

A belső ellenőrzések során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján az önkormányzat és intézményei dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntetőeljárásra kellett volna sort keríteni.

1.2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

Sármellék Község Önkormányzata Képviselő-testülete 37/2013.(II.28.) számú határozata alapján, 2013. évben az Önkormányzat és a Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás abban állapodott meg feladat ellátási és finanszírozási megállapodás keretében, hogy a belső ellenőrzési feladatokat a Társulás belső ellenőre látja el az Önkormányzatnál. Egy időszak lejártát követően az Önkormányzat ismét értékeli a számára legkedvezőbb lehetőséget, és dönt a belső ellenőrzési feladat ellátás módjáról.

Az Áht.70.§.(4) bekezdése szerint költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. *Szabó Béla belső ellenőr* rendelkezik a Bkr.24.§.(2) bekezdésében meghatározott általános és szakmai követelményekkel, az előírt iskolai és szakmai végzettséggel, ellenőrzési területen szerzett szakmai gyakorlattal. A belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásában az 5112496 regisztrációs számon szerepel.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011.(VIII.3.) NGM rendelet 7.§.(1) bekezdése előírásának eleget téve a belső ellenőr részt vett a kötelező szakmai továbbképzéseken.

A belső ellenőrzési munkatervben szereplő ellenőrzések végrehajtását az előkészítés, a helyszíni adatgyűjtés, lebonyolítás, megállapítások adminisztrációs összegzése, egyeztetések jelentették. A belső ellenőrzések végrehajtásában nem merültek fel akadályozó tényezők, összeférhetetlenségi esetek.

Az ellenőrzések megállapításai a jegyző, a pénzügyi munkatársak folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek. Az ellenőrzési

jelentések két példányban készültek, melynek egyik példánya átadásra került Sármellék Község Önkormányzata gazdasági tevékenységét ellátó Közös Önkormányzati Hivatal számára, másik példánya a Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési vezetőjénél került iktatásra és irattározásra. Az ellenőrzésekről a belső ellenőrzési vezető vezeti a nyilvántartást és gyűjti a munkaanyagokat.

A belső ellenőrnek a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket a Keszthely és Környéke Többcélú Kistérségi Társulás biztosította iroda, bútorzat, irodatechnika, számítástechnika használatával, továbbá rendelkezésére állt Internet elérhetőség, vezetékes telefon és fax kapcsolat is.

A társult és a feladatellátáshoz csatlakozott települések hozzájárultak a belső ellenőrzési tevékenység működési kiadásaihoz, melynek 2013. évi mértékét a 60/2012.(XI.22.) számú társulási határozat b) pontja rögzítette az adó-crőképességek függvényében. Ez az összeg az Önkormányzat esetében 161.120,- Ft volt.

1.3 A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr.2.§. r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a szervezet számára nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét megbízáskor határozzák meg anélkül, hogy a belső ellenőr a felelősséget magára vállalná. Ilyen tevékenység lehet a konzultáció, javaslatok tétele, szakmai segítségnyújtás.

2013. évben a társulási belső ellenőrzési kapacitás meghatározás egyik önkormányzat esetében sem tervezett, illetve különített el tanácsadó tevékenységre ellenőrzési napokat. A tanácsadás konzultáció és javaslatok tételén keresztül valósult meg, melyet a belső ellenőr egy-egy bizonyosságot adó ellenőrzésbe építve tett meg (javaslatok megtétele, szakmai segítség).

Az ellenőrzöttek részéről konzultációs lehetőség kérése telefonon keresztül történt. Ezek válaszadására vagy azonnal, vagy egy-egy jogszabályi hivatkozás pontosítása érdekében végzett kutatómunkát követően került sor szintén telefonon. A tanácsadói tevékenység során a belső ellenőr az objektivitás biztosítására törekedett.

A tanácsadó tevékenység folyamata egyébként 2013. évben helyileg még nem került szabályozásra. A tapasztalatokat és a jogszabályi előírásokat figyelembe véve ezt a hiányosságot a belső ellenőr az önkormányzat 2014. február 3-tól hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvében pótolta.

A széles körben (23 település) elvégzett belső ellenőri feladatellátás a továbbiakban is csak nagyon indokolt esetben engedi meg az egyedi tanácsadói tevékenységre kapacitás tervezését.

2 A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

Az ellenőrzések megállapításai alapján minden esetben következtetések és javaslatok meghatározására került sor, melyek hatékonyan szolgálták az ellenőrzött szervezeteknél előforduló hibák és hiányosságok ismétlődésének kiküszöbölését, a szabályszerű működés jövőbeni biztosítását. Ahol az ellenőrzés nem tárt fel hibát, ott megerősítést nyertek arról, hogy munkájukat a jogszabályi előírásoknak megfelelően végzik.

A kontrollrendszerek gyakorlati működését tekintve, valamint alapvetően a bizonylati rend és okmányfegyelem áttekintése során kiderült, hogy a munkafolyamatba épített, előzetes és az utólagos ellenőrzési kötelezettségek a mindennapi ügymenetek részei.

2.2 A belső kontrollrendszer öt elemének az értékelése

Kontrollkörnyezet

2013. évben az önkormányzatot érintően jelentősen megváltozott a kontrollkörnyezet, hiszen átalakult a gazdálkodási feladatot ellátó önkormányzati hivatal. A szervezeti célkitűzéseket és felépítéseket megfogalmazó alapító okiratokat, szervezeti és működési szabályzatokat, ügyrendeket a változásoknak megfelelően átalakították. A dolgozók számára lebontott feladatokat, egyéni célokat tartalmazó munkaköri leírások is alapvetően megfelelőek, egyes esetek szükséges csak átértékelés.

A szervezeteknek belső szabályzatokban kell rendezniük a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró kérdéseket. Az ellenőrzési megállapítások azt mutatták, hogy számottevő elmaradás van a belső szabályzatok megváltozott kontrollkörnyezethez igazodó aktualizálásában, illetve hogy a tényleges folyamatokra vonatkoznak. Jelentős figyelmet kell fordítani a kontrollrendszer keretszabályzatainak a megfelelő és a gyakorlathoz igazodó kialakítására. A szabályzati kör teljessé tételére azonban a jegyző megtette a szükséges intézkedéseket 2014. március hónapban.

Kockázatkezelés

Az új szerkezetű önkormányzati hivatal örökölt egy kockázatkezelési eljárás rendet, szabályzatot, de ennek is szükséges az átértékelése. A kockázatkezelés a vezetés fontos gyakorlati eszköze, amely a tervezés, a döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része, ezért fontos lenne, hogy a kockázatkezelés minden folyamatba beépítésre kerüljön.

A kockázatok felmérése (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban még továbbra sem működött hiánytalanul. Ezt erősítette meg az Állami Számvevőszék kontrollrendszerek témakörében a közel múltban elvégzett országos vizsgálatsorozata is. Ezért a jövőben a szabályozásoknak megfelelően meg kell valósítani az írásban dokumentált kockázatkezeléseket.

Kontrolltevékenységek

A szervezetek (önkormányzat, önkormányzati hivatal, intézmények) egészében jelen voltak a kontrolltevékenységek, azoknak minden szintjén, különböző intenzitással, különböző gyakorisággal és mélységben. Erre a gyakorlatra kell ráépíteni a kialakításra váró kontrolltevékenységek helyi szabályozását.

A megelőző (preventív) kontrollok szigorúan és megbízhatóan működtek az ellenőrzési tapasztalatok alapján. A költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a pályázat kiírási eljárásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani. A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. Az utólagos kontroll területén a belső ellenőrzés igyekezett hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetést. A nemkívánatos események kijavítására minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek.

Információ és kommunikáció

Az információáramlás módja jellemzően szóbeli utasítások, beszámoltatások, írásbeli átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett

információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás formájában valósult meg. Az átfogó szabályozás azonban ebben a tekintetben sem készült még el. Az iktatási rendszerek minősége, kezelhetősége, információs adattartalma különböző, de a feladatellátással kapcsolatos követelményeknek eleget tesz. A közérdekű adatok kezelését, illetve nyilvánossá tételét azonban a megfelelő teljes körű adattartalom elérése érdekében felül kell vizsgálni.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

Monitoring stratégiával nem rendelkeztek a szervezetek. De a monitoring stratégia elveit igyekezett támogatni a belső ellenőrzés azzal, hogy 2013. évben nagyobb hangsúlyt fektetett a folyamatba épített, előzetes, utólagos és a vezetői ellenőrzési rendszer kiépítésének, működésének, a jogszabályoknak és a helyi belső szabályzatoknak való megfelelésének vizsgálatára.

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, és begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. De a gyakorlatot összefogó belső szabályozásra ebben a tekintetben is szükség van. Fejlesztési célszerű a belső jelentéstételi rendszer működését, a szükséges feltételek megteremtésével, a különböző területeken alkalmazandó, ugyanakkor egymással szinkronban lévő indikátorok kidolgozásával.

Az belső ellenőrzések megállapításait, javaslatait a vezetők figyelembe vették, a szükséges intézkedéseket meghozták. A belső ellenőr a jogszabályváltozásokat átvezette, és módosította a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, amely 2014. február 3. napjától hatályos. Az Állami Számvevőszék kontrollrendszerek témakörében a közel múltban elvégzett országos vizsgálatsorozata többek között arra is rávilágított, hogy az ellenőrzésekre tett intézkedések nyomon követésében hiányosságok vannak. Ezért a belső ellenőr 2014. április hónapban átfogó adatszolgáltatást kért minden jegyzőtől, hogy az intézkedési tervek megfelelő nyilvántartásának eleget tudjon tenni.

3 Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzési jelentések megismerését követően a következtetésekben, javaslatokban foglaltakat figyelembe véve intézkedési tervet készítettek, melyben a feladatok, a határidők és a felelősök rögzítésre kerültek. Az intézkedési tervet a jegyző jóváhagyta, a realizáló intézkedések végrehajtásáért, a hiányosságok határidőre történő felszámolásáért, az ellenőrzés tapasztalatainak hasznosításáért kijelölte a felelőst.

A belső ellenőr a Belső Ellenőrzési Kézikönyv aktualizálása során kidolgozta azt a belső nyilvántartási rendszert, amelyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

2013. évben a belső ellenőrzések javaslataira megalkotott intézkedési tervek megvalósításáról szóló, Bkr.46.§.(1) bekezdésében előírt beszámolót az ellenőrzött szervezetek még nem továbbítottak a belső ellenőr számára tájékoztatásul. Az átfogó adatszolgáltatásban ennek a pótlását is kérte.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy szíveskedjen megtárgyalni az előterjesztést és elfogadni az alábbi határozati javaslatot.

Határozati javaslat

.../2014. (IV.17.) sz. Képviselő-testületi határozat

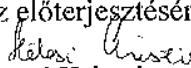
Sármellék Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a 2013. évi éves ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Sármellék, 2014. április 17.

Az előterjesztésért felelős:


Heti Krisztina
jegyző




Horváth Tibor
polgármester

A tájékoztatót készítette:

Szabó Béla

belső ellenőr

Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás



**ZALA MEGYEI
KORMÁNYHIVATAL
FŐIGAZGATÓ**

Ügyiratszám: ZAB/030/1297-1/2014.
Ügyintéző: Gál István
Telefon: (92) 507-732

Tárgy: Javaslát
Határidő: 30 nap

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére

Sármellék

Tisztelt Képviselő-testület!

Sármelléki Községi Önkormányzati Hivatal
Elérkezési dátum: 2014. ápr. 17.
309-38/2014.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 133.§ (2) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva

Javaslat

élek a képviselő-testület felé, az alábbiak miatt:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ber.) 15. § (2) bekezdése alapján a belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet, vagy szervezeti egység jogállását, feladatait a **költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában elő kell írni.**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2. § (1) bekezdés la) pontja értelmében – a költségvetési szerv irányító szerve és annak vezetője – a közös önkormányzati hivatal kivételével a **helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv esetén a képviselő-testület, közgyűlés (a továbbiakban együtt: képviselő-testület)** és a polgármester, főpolgármester, megyei közgyűlés-elnöke (a továbbiakban együtt: polgármester). Az Áht. 9. § (1) h) pontja értelmében, a költségvetési szerv irányítása magában foglalja a feladat elvégzésére, vagy mulasztás pótlására irányuló egyedi utasítás kiadásának jogát is.

A fentiek alapján javaslom, hogy a képviselő-testület tegye meg a szükséges intézkedést annak érdekében, hogy az általa irányított és fenntartott költségvetési szerv Szervezeti és Működési Szabályzata megfeleljen Ber. fentebb hivatkozott rendelkezésének.

Felhívom a képviselő-testület figyelmét, hogy a javaslatot a fenti határidőben köteles megtárgyalni, és arról döntést hozni. Amennyiben a javaslatot elutasítja, annak indokát köteles a kormányhivatallal ismertetni.

Zalaegerszeg, 2014. április 14.

Tisztelettel:



Dr. Sifter Rózsa
főigazgató

2014. évi CXCV. tv.
közvetlen