A l s ó s z u h a községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016.április hó 27. napján tartott ülésének

a./ - jegyzőkönyve
b./ - tárgysorozat
c./ - határozata 19-23
d./ - rendelete 4-5

H a t á r o z a t a:

19. A polgármesteri jelentésről
20. A 2015.évi ellenőrzési jelentésről
21. Az Önkormányzat 2016.évi közbeszerzési terve
22. A közös fenntartású Védőnői szolgálat 2015.évi költségvetési beszámolója
23. Helyi Építési Szabályzatok felülvizsgálata

R e n d e l e t e:

4. az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 2/2015.(III.20.) önkormányzati rendelet módosításáról
5. a 2015.évi költségvetése végrehajtásáról

Alsószuha,2016. május 26.

Zelenka Andrea
jegyző

Jegyzőkönyv

Készült: A l s ó s z u h a Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. április 27. napján 15 órai kezdettel tartott üléséről.

Az ülés helye: Községi Önkormányzat Alsószuha

Jelen vannak: Nagy Károly polgármester
Váradi Norbert alpolgármester,
Basa Bertalan képviselő,
Dapsy Lajos képviselő,
Szabó Lajos képviselő

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

a./ az ülés egész tartamára:
Zelenka Andrea jegyző
Paizsné Ablonczy Emőke pénzügyi előadó

N a g y K á r o l y **polgármester** köszöntötte az ülésen megjelenteket, a jelenléti ív alapján megállapította, hogy az 5 képviselő-testületi tag közül mind az 5 jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Ezt követően a képviselő-testület a javasolt napirendi pontokat – egyhangúlag – a következők szerint fogadta el:

N A P I R E N D

T á r g y:	**E l ő a d ó:**
1./ Polgármesteri jelentés a két ülés között elvégzett feladatokról	Nagy Károly polgármester
2./ Javaslat az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 2/2015.(III.20.) önkormányzati rendelet módosítására	Nagy Károly polgármester
3./ Az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolója, Zárszámadási rendelete	Nagy Károly polgármester
4./ A 2015. évi ellenőrzési jelentés	Nagy Károly polgármester
5./ Javaslat az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére	Nagy Károly polgármester

6./ Tájékoztató a közös fenntartású Védőnői Szolgálat 2015.évi költségvetési beszámolójáról — Nagy Károly polgármester

7./ Indítványok, bejelentések

A napirendi pont tárgyalása

Első napirendi pont: Polgármesteri jelentés a két ülés között elvégzett feladatokról

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester az ***1.) napirendi pont*** keretében elmondta, hogy a két ülés között elvégzett feladatokról szóló jelentés elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

N a g y K á r o l y polgármester kiegészítésként elmondta, hogy a program keretében kis csirkék keltek. A pályázatok felmérése, előkészítése folyamatban van. A szennyvíz pályázatot, ha elkészül, akkor lakossági fórum elé tárják. Az elnyerhető felső határ 150.000.000 Ft. A tervezők nem voltak Alsószuhán, csak a tervrajzot vitték el. Elmondta, hogy véleménye szerint a lakossági önerőt meg kellene pályázni.

B a s a B e r t a l a n képviselő elmondta, hogy véleménye szerint lakáskasszát kellett volna már régebben létrehozni erre a célra.

N a g y K á r o l y polgármester elmondta, hogy egy másik pályázat, amit be szeretnének adni az energetikai pályázat, amelybe beletartozik a napkollektorozás.

D a p s y L a j o s képviselő véleménye szerint szükséges lenne az óvoda épületére is napkollektor elhelyezése.

N a g y K á r o l y polgármester elmondta, hogy a testvér-településes pályázat benyújtásra került.

B a s a B e r t a l a n képviselő megkérdezte, hogy mik lesznek a fő pályázati szempontok.

N a g y K á r o l y polgármester elmondta, a pályázat sikeres elbírálása során szeretnék, ha a másik településen is megvalósulna egy rendezvény. Terveznek a tavalyi évhez hasonlóan falunapot és utazást, csapatépítést. Kedvező elbírálás esetén a pályázat befejezési határideje október hó 15.

Több kérdés, hozzászólás nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester egyéb kérdés és hozzászólás hiányában javasolta a polgármesteri jelentés elfogadását.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

19/2016.(IV.27.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: A polgármesteri jelentésről

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az ülések között történt legfontosabb eseményekről készített jelentést, a tájékoztatást tudomásul vette és elfogadta.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: értelemszerű

Második napirendi pont: Javaslat az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015.(III.20.) önkormányzati rendelet módosítására

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester a *2.) napirendi pont* keretében elmondta, hogy az önkormányzat 2015. évi költségvetésének a módosításáról szóló anyag elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

P a i z s n é A b l o n c z y E m ő k e pénzügyi előadó kiegészítésként elmondta, hogy az anyag elkészítése során betervezésre került az előleg, melyet a bevételi és a kiadási oldalból is le kell vonni.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester kérdés és észrevétel hiányában, javasolta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015.(III.20.) önkormányzati rendelet módosítását.

Az 5 fős képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Alsószuha Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
4/2016.(V.02.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló
2/2015. (III.20.) önkormányzati rendelete módosításáról

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Harmadik napirendi pont: Az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolója, Zárszámadási rendelete

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester a *3.) napirendi pont* keretében elmondta, hogy az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolójára vonatkozó anyag elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

D a p s y L a j o s polgármester megkérdezte, hogy az egyéb tárgyi eszközök értékesítése mit takar?

P a i z s n é A b l o n c z y E m ő k e pénzügyi előadó elmondta, hogy a falugondnoki autó eladása történt és egy lakásértékesítés.

D a p s y L a j o s képviselő megkérdezte a készletértékesítést?

P a i z s n é A b l o n c z y E m ő k e pénzügyi előadó elmondta, hogy a készletértékesítés az Önkormányzat által megtermesztett zöldségfélék árusítását tartalmazza.

D a p s y L a j o s képviselő kérdezte, hogy mit tartalmaznak a rövid lejáratú hitelek, kölcsönök?

Z e l e n k a A n d r e a jegyző válaszként elmondta, hogy az autó faktorálását jelenti.

P a i z s n é A b l o n c z y E m ő k e elmondta, hogy az összeget a bevételi és kiadási oldalon is szerepeltetni kell.

D a p s y L a j o s képviselő megkérdezte, hogy mit takar az egyéb jogviszony nem saját foglalkoztatottnak.

P a i z s n é A b l o n c z y E m ő k e pénzügyi előadó elmondta, hogy megbízási díjat fizetnek a könyvtárosnak és az élelmezésvezetőnek.

D a p s y L a j o s képviselő megkérdezte, hogy a béren kívüli juttatás mit takar?

P a i z s n é A b l o n c z y E m ő k e pénzügyi előadó elmondta, hogy a cafetériát takarja. 3 havi cafetériát kapott Juhászné is.

D a p s y L a j o s képviselő megkérdezte, hogy mit jelent az informatikai szolgáltatások.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző válaszként elmondta, hogy a telefon, eper rendszer követési díja.

D a p s y L a j o s képviselő megkérdezte, hogy a családtámogatásba mi tartozik bele.

P a i z s n é A b l o n c z y E m ő k e pénzügyi előadó elmondta, hogy beletartozik a szünidei gyermekétkeztetés.

[redacted]

Alsószuha Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
5/2016.(V.03.) önkormányzati rendelete
a 2015. évi költségvetése végrehajtásáról

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Paizsné Ablonczy Emőke eltávozott a testületi ülésről.

Negyedik napirendi pont: A 2015. évi ellenőrzési jelentés

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester a ***4.) napirendi pont*** keretében elmondta, hogy a 2015. évre vonatkozó ellenőrzési jelentés elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző elmondta, hogy az ellenőrzés megtörtént a hiányosságokat az utolsó lap tartalmazza. A hiányosságok pótlása megtörtént.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta a 2015. évi ellenőrzési jelentés elfogadását.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

20/2016.(IV.27.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: A 2015. évi ellenőrzési jelentésről

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a 2015. évi ellenőrzési jelentést, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: értelemszerű

Ötödik napirendi pont: Javaslat az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester az *5.) napirendi pont* keretében elmondta, hogy az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére vonatkozó anyag elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervének elfogadását.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

21/2016.(IV.27.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: Az Önkormányzat 2016. évi közbeszerzési terve

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékeltét képező előterjesztés szerint tárgyalta az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervét. Az önkormányzat közbeszerzési terve nemleges, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

Hatodik napirendi pont: Tájékoztató a közös fenntartású Védőnői szolgálat 2015.évi költségvetési beszámolójáról

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester a *6.) napirendi pont* keretében elmondta, a közös fenntartású Védőnői szolgálat 2015.évi költségvetési beszámolójára vonatkozó előterjesztést a meghívóval együtt minden képviselő megkapta. Kérte, tegyék fel a napirendi ponttal kapcsolatos kérdéseiket, javaslataikat.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester kérte a testület tagjait egyéb észrevétel, hozzászólás és kérdés hiányában, hogy fogadják el a közös fenntartású Védőnői szolgálat 2015.évi költségvetési beszámolóját.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta

22/2016.(IV.27.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: A közös fenntartású Védőnői szolgálat 2015.évi költségvetési beszámolójáról

Alsószuha községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a közös fenntartású Védőnői szolgálat 2015.évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatást a jegyzőkönyv melléklete szerint tudomásul veszi.

Felelős: jegyző, polgármester
Határidő: értelemszerűen

Hetedik napirendi pont: Indítványok, bejelentések

Z e l e n k a A n d r e a jegyző elmondta, hogy a testületi anyag mellé kiküldésre került a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal szakmai segítségnyújtó levele a helyi építési szabályzatok felülvizsgálata tárgyában. A testület feladata, hogy döntsön a hatályos jogszabályok figyelembevételével a HÉSZ módosításának, illetve az új rendelet megalkotásának szükségességéről. Kérte a testület tagjainak kérdéseit a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

N a g y K á r o l y polgármester elmondta, hogy a kormányhivatal által leírt javaslatokkal a testület természetesen egyetért. A testületnek minden szándéka megvan a javaslatban foglalt előírások teljesítésére. A testület keresi azokat a forrásokat, ami lehetővé tenné a szabályzat elkészítését.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta

23/2016.(IV.27.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: Helyi Építési Szabályzatok felülvizsgálata

Alsószuha községi Önkormányzat Képviselő-testülete Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Építésügyi, Hatósági, Oktatási és Törvényességi Felügyeleti Főosztályának Törvényességi Felügyeleti osztálya BO/13/52-2/2016. iktatószámú, „Szakmai segítségnyújtás és javaslattétel a helyi építési szabályzatok felülvizsgálata tárgyában" tárgyú levelében foglaltakat megismerte.

Felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a helyi építési szabályzat elkészítésének előkészítésével kapcsolatos szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: 2016.december 31.

Basa Bertalan képviselő elmondta, hogy a zádorfalvai védőnői helység fűtését évek óta nem oldották meg.

Dapsy Lajos képviselő megkérdezte, hogy a földalapú támogatás összes része kifizetésre került-e már.

Nagy Károly polgármester elmondta, hogy a földalapú támogatás ugyanúgy beadásra került, de a tavalyi évi utolsó részlete még nem jött meg. Témát váltva elmondta, hogy a templom oldali földterületbe kukoricát szeretnének ültetni és körbe kellene keríteni.

Nagy Károly polgármester tájékoztatásul elmondta, hogy május 31-ig kell határozatot hozni, hogy az óvoda önálló szeretne-e lenni 2017. január 1-től.

Zelenka Andrea jegyző elmondta, hogy véleménye szerint jó lenne kilépni a társulásból, de pontos számítást nem tudnak, mert a költségvetést az állam számítja ki. Elmondta, hogy az óvónő nem tud szabadságra menni, mert nincs helyettesítés. Az önkormányzat 800.000 Ft-ot fizetett az évben a társulás részére.

Nagy Károly polgármester elmondta, hogy a dajka le fog számolni és a felsőnyárádi óvodavezető feladata, hogy kiírja a dajka álláshirdetést.

Több hozzászólás nem volt.

Nagy Károly polgármester megköszönte a jelenlévők részvételét és az ülést bezárta.

K. m. f.

Nagy Károly
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

Alsószuha Község Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL
◆◆◆
3726 Alsószuha, Dózsa György u. 3.
Telefon: 48/358-003

M e g h í v ó

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 43. § (2)-ában biztosított jogkörömben **Alsószuha** Község Önkormányzat Képviselő-testületének **ülését**

2016. április 27. napján (szerdán) 15.00 órára

ö s s z e h í v o m.

Helye: Községháza Alsószuha

Napirendi javaslat:	*Előterjesztő*
1.) Polgármesteri Jelentés a két ülés között elvégzett feladatokról	Nagy Károly polgármester
2.) Javaslat az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 2/2015.(III.20.) önkormányzati rendelet módosítására.	Nagy Károly polgármester
3.) Az önkormányzat 2015.évi költségvetési beszámolója, Zárszámadási rendelete	Nagy Károly polgármester
4.) A 2015.évi ellenőrzési jelentés	Nagy Károly polgármester
5.) Javaslat az önkormányzat 2016.évi közbeszerzési tervére	Nagy Károly polgármester
6.) Tájékoztató a közös fenntartású Védőnői Szolgálat 2015.évi költségvetési beszámolójáról	Nagy Károly polgármester
7.) Indítványok, bejelentések	

Állandó meghívott:
Zelenka Andrea jegyző.
Paizsné Ablonczy Emőke pénzügyi előadó
Ruszó Zorán ROMA elnök

Alsószuha, 2016.április 22.

Nagy Károly sk.
polgármester

Jelenléti ív

Alsószuha Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2016. április hó 27-én tartott üléséről

Nagy Károly	polgármester	.....
Váradi Norbert	alpolgármester	.....
Basa Bertalan	képviselő	.....
Dapsy Lajos	képviselő	.....
Szabó Lajos	képviselő	.....

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

BAZ. Megyei Kormányhivatal .....

Zelenka Andrea jegyző .....

Pajzsné Ablonczy Emőke pénzügyi előadó .....

Ruszó Zorán ROMA elnök .....

Lakosság részéről megjelentek:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

1. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Nagy Károly
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés
Polgármesteri Jelentés
A 2016.február hó 15-ei ülés után történt főbb eseményekről
a képviselő-testület 2016. április 27. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Képviselő-testületünk 2016.február hó 15 napján tartotta legutóbbi testületi ülését. Az azóta történt fontosabb történésekről az alábbiakban számolok be Tisztelt Képviselő-testületnek:

- A Zöld Völgy Zrt. által megküldött hulladékgyűjtő edényzetek kiosztása a lakosság részére megtörtént. A 60 literes kukák a napokban érkeztek a hivatalba, melynek a kiosztása szintén meg fog történni a beérkezett kérelmek alapján. A szelektív gyűjtésére akkor kerül sor, ha a környező településeken is megtörténik az edényzetek kiosztása.
- A start programon keresztül az önkormányzat vásárolt egy anyamalacot. A fialás során 3 kismalac született, melyből sajnálatos módon egy elhalálozott.
- A Bethlen Gábor Alapkezelő ismételten kiírta a testvér települési kapcsolatok ápolásáról szóló pályázatot. A pályázat március hó 31 napján benyújtásra került. A pályázatok igényelt támogatás 1.640.000 Ft. A támogatás magába foglalja egy tavalyi évihez hasonló rendezvény megszervezését, az esetleges új kapcsolatok kialakítását, valamint a testvértelepülésre történő kiutazásokat ismerkedés és csapatépítés céljából.
- A pályázatok kapcsán ezúton tájékoztatom a testület tagjait, hogy az óvoda és a hivatal tervezői felmérése a napokban zajlott/zajlik/. A tervek között szerepel az óvoda teljes körű felújítása – vizesblokk, fűtés, konyhafelújítás, udvari játékok beszerzése, stb. Az önkormányzat energetikai felújítása a másik pályázat, melynek a tervezése folyamatban van. Az óvoda pályázat benyújtása 05.24-től, az energetikai felújítás 06.04-től. A szennyvíz pályázat tervezői egyeztetése folyamatban van, a pályázatíró a napokban fog jelentkezni a további feladatok elvégzése miatt.
- A május hónapban tervezendő rendezvények megszervezése folyamatban van: május 1-e, anyák napja.

Kérem polgármesteri jelentés megvitatását és a határozati javaslat szerinti elfogadását.

Alsószuha, 2016. április 25.

Nagy Károly sk.
polgármester

Határozati javaslat
...../2016. (IV.27.) határozata

Tárgy: A polgármesteri jelentésről

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az ülések között történt legfontosabb eseményekről készített jelentést, a tájékoztatást tudomásul vette és azt elfogadta.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: értelemszerű

2. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Nagy Károly
polgármester

Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

E l ő t e r j e s z t é s

Az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015.(III.20.) önkormányzati rendelet módosításáról
a képviselő-testület 2016. április 27. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő- testület!

A testület 2/2015. (III.20.) önkormányzati rendeletével állapította meg Alsószuha Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetését.

Az előirányzat módosítások rendjét a Kormány 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szabályozza.
Az előírások szerint évközi előirányzat változásokat a december 31-i forduló nappal a zárszámadás elfogadása előtt kell az önkormányzat költségvetési rendeletében átvezetni.
Az előirányzat módosítások nyilvántartásokon történő átvezetése alapján kerül majd bemutatásra a 2015. évi költségvetés bevételi és kiadási módosított előirányzata illetve az éves pénzügyi teljesítés.
Az előirányzat változások kapcsán megjelenő bevételi és kiadási előirányzatok a 2015. december 31-i aktuális értéket mutatják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet vitassa meg és fogadja el.

Alsószuha,2016. április 18.

Nagy Károly sk.
polgármester

Alsószuha Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
4/2016. (V.02.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló
2/2015. (III.20.) önkormányzati rendelete módosításáról

Alsószuha Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Rendelet II. fejezet 2. § (1) és (4) bekezdései helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi költségvetését

a) 151.990 E Ft bevétellel, ebből
b) 151.990 E Ft kiadással

állapítja meg.

(4) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

a) személyi kiadások	60.475 E Ft
b) munkaadót terhelő járulékok	9.219 E Ft
c) működési, fenntartási kiadások	28.695 E Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	13.080 E Ft
e) működési célú pénzeszköz átadás	8.044 E Ft
f) felhalmozási célú pénzeszköz átadás	0 E Ft
g) felhalmozási jellegű kiadás	24.569 E Ft
h) finanszírozási kiadások	7.909 E Ft

2. § A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

Alsószuha,2016.április 27.

Nagy Károly sk.
polgármester

Zelenka Andrea sk.
jegyző

A kihirdetés napja: 2016.május 02.

Zelenka Andrea
jegyző

Kiadási előirányzat módosítás +,-				
aadói +,-	Dologi +,-	Támogatás +,-	Fejlesztés +,-	Hitel
		+1.838		
+137				
+12				
		+1.505		
		+1.600		
		+2.946		
	+1.828			+249
-12				
		+940		
+148				
		+900		
		+786		
+232	+6.308	+507		

Iparűzési adó	+99				+99		
Gépjármű adó	+2004				+2004		
Szabálysértési bírság	+40				+40		
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	+93				+93		
Működési bevételek	**1.178**						
Ellátási díjak	-989			-989			
Készletértékesítés ellenértéke	+1.180				+1.180		
Szolgáltatások ellenértéke)	+163						+163
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+101				+101		
Tulajdonosi bevételek	-152			-152			
Kiszámlázott áfa, áfa visszatérítés	+750				+50	+700	
Kamatbevételek	+5				+5		
Egyéb működési bevételek	+120						+121
Felhalmozási bevételek(autó,ingatlan)	**1.900**					+1.900	
Felhalmozási célra átvett bevételek	**10.601**						
Falugondnoki autó beszerzés támogatása	+7.375					+7.375	
Közfoglalkoztatás felhalmozási bevétele	+3.226					+3.226	
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök(vállalkozásoktól)	**+10**				+10		
Finanszírozási bevételek	**7.182**						
Államháztartáson belüli megelőlegezések							0
Előző évi pénzmaradvány	-193			-193			
Faktoring – falugondnoki autó	+7.375						+7.375
Összes előirányzat módosítás	**+46.320**	**+3.289**	**+517**	**+6.802**	**+14.604**	**+13.201**	**+7.908**

3.) napirendi ponthoz

Előterjesztő: Nagy Károly
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

E l ő t e r j e s z t é s

Alsószuha 2015. évi költségvetése végrehajtásáról szóló .../2016. (.....) önkormányzat rendelet-tervezet beterjesztéséhez
a 2016. április 27. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdései az alábbiakról rendelkeznek:
„91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.
(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:
a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
c) a vagyonkimutatást, és
d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását."

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 162.§-a előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

Az önkormányzat 2015. évi gazdálkodása során, folyamatos likviditási problémákkal küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak – a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellett – az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat az év során is, határidőben eleget tett valamennyi foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének, működtette a szociális ellátórendszer különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt.

A 2015. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló költségvetési beszámoló, bevételek és kiadások teljesülését mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei és kiadásai a költségvetési rendelet szerint teljesültek.

A bevételeket és kiadásokat részletező mellékletek értelemszerűen, valamennyi esetben, 2015. december 31-i állapotot tükröznek.
Az önkormányzat 2015. évi bevételei fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat.
A 2015. évi költségvetés 16.694 ezer Ft – számlamaradvánnyal zárult.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a rendelettervezet elfogadására.

Alsószuha,2016. április 18.

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján szükséges a rendelet megalkotása.

Részletes indokolás

1-2. §

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtását határozza meg

3. §

A rendelet hatálybalépését és a hatályon kívül kerülő rendeleteket határozza meg.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

[a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján]

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen

aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,

ab) környezeti és egészségi következményeit,

ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint

b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várhatókövetkezményeit, és

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

A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló .../2016. (.....) önkormányzati rendelet tervezetben (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

- társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:

A költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet alapján a gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtott feladatokról, lehetőséget termet az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei

- környezeti következmény: a Tervezetnek környezeti hatása nincs.

- egészségi következmény: a Tervezetnek egészségi következménye nincs.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A Tervezet adminisztratív többletterhet nem jelent.

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A jogszabály megalkotása szükséges magasabb rendű jogszabállyal való összhang megteremtése érdekében.

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

A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

Alsószuha Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
5/2016. (V.03.) önkormányzati rendelete
a 2015. évi költségvetése végrehajtásáról

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadását:

a) 150.485 eFt összes bevétellel,
b) 133.909 eFt összes kiadással,
c) 16.694 eFt záró pénzkészlettel állapítja meg.

(2) Az önkormányzat 2015. évi bevételeit jogcímenként a Rendelet 1. sz. melléklete tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdésben szereplő 133.909 e Ft összes kiadásból

a) működési kiadás, melyből	101.434 e Ft,
aa) személyi juttatás	59.569 e Ft,
ab) munkáltatói járulékok	9.101 e Ft,
ac) dologi kiadások	17.772 e Ft,
ad) pénzeszköz átadás	14.992 e Ft,
ebből segély	9.214 e Ft
ebből államháztartáson kívülre átadott	3.879 e Ft,
ebből társulásnak átadott pénzeszköz	994 e Ft
ebből Ragályi Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott pénzeszköz	0 e Ft
b) felhalmozási jellegű kiadás	24.567 e Ft,
c) finanszírozási kiadások	7.908 e Ft,

(4) Az önkormányzat 2015. évi kiadásait jogcímenként a Rendelet 2. sz. melléklete tartalmazza.

2.§ (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetések végrehajtását az alábbiak szerint határozza meg:

(a) Az 2015. évi pénzforgalom elszámolását a Rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.
(b) Az önkormányzat 2015. évi eredmény kimutatását a Rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.
(c) Az önkormányzat 2015. évi mérlegét a Rendelet 5. sz. melléklete tartalmazza.
(d) A működési és felhalmozási jellegű bevételek és kiadások teljesülését a Rendelet 6. sz. melléklete tartalmazza.
(e) Az önkormányzat tárgyi eszközeinek állományalakulását a Rendelet 7. sz. melléklete tartalmazza.
(f) Az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát a Rendelet 8. sz. melléklete tartalmazza.
(g) Az önkormányzat által felvett hitelek állományát a Rendelet 9. sz. melléklete tartalmazza.
(h) Az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit a Rendelet 10. sz. melléklete tartalmazza.

3.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő 5. napon lép hatályba.

(2) Jelen rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályon kívül kerül az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (III. 20.) önkormányzati rendelete, valamint az azt módosító 11/2015.(IX.25.) és a 4/2016. (V.02.) önkormányzati rendelet.

Alsószuha, 2016.április 27.

Nagy Károly sk.
polgármester

Zelenka Andrea sk.
jegyző

A kihirdetés napja: 2016. május 03.

Zelenka Andrea
jegyző

BEVÉTELEK

1. sz. melléklet

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+.1.6.)**	**19.866**	**30.546**	**30.546**
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	9.867	9.890	9.890
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	**1.866**	**3.044**	**2.665**
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	8.299	10.137	10.137
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.200	1.200	1.200
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	0	0	0
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	500	9.319	9.319
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+.2.5.)**	**58.299**	**70.832**	**70.832**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	58.299	70.832	70.832
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás		1.246	1.246
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**		**73.236**	**73.236**
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	10.601	10.601
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	0	0	0
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	0	0
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	0	0	0
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	0	0	0
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	0	0	0
4.	**Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)**	**3.580**	**2.726**	**2.724**
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	1.850	1.949	1.734
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	0	0	0
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adó	1.850	1.949	1.734
4.2.	Gépjárműadó	900	2.904	1.259
4.3.	Talajterhelési dij	0	0	0
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	85	218	85
5.	**Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)**	**1.866**	**3.044**	**2.665**
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	0	1.180	1.180
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	620	783	783
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	0	101	82
5.4.	Tulajdonosi bevételek	257	105	105
5.5.	Ellátási díjak	989	0	0
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	390	390
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	360	0
5.8.	Kamatbevételek	0	5	5
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
5.10.	Egyéb működési bevételek	0	120	120
6.	**Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)**	**0**	**1.900**	**1.900**
6.1.	Immateriális javak értékesítése	0	0	0
6.2.	Ingatlanok értékesítése	0	550	550
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	1.350	1.350
6.4.	Részesedések értékesítése	0	0	0
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			

7.	**Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)**		10	10
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		10	10
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0
8.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)**	0	0	0
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	0	0	0
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	0	0	0
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	0	0	0
9.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)**	**82.866**	**122.004**	**119.632**
10.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)**		**7.375**	**7.375**
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	7.375	7.375
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
11.	**Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)**	0	0	0
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
12.	**Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)**	**22.804**	**22.611**	**22.611**
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	22.804	22.611	22.611
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0
13.	**Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)**	0	0	**867**
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	867
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	0	0	0
13.3.	Betétek megszüntetése	0	0	0
14.	**Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)**	0	0	0
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0
15.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	0	0	0
16.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)**	**22.804**	**29.986**	**30.853**
17.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)**	**105.670**	**151.990**	**150.485**

KIADÁSOK

2. sz. melléklet

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2015. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.5.)	**94.302**	**119.513**	**101.434**
1.1.	Személyi juttatások	57.186	60.475	59.569
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.702	9.219	9.101
1.3.	Dologi kiadások	21.894	28.695	17.772
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.591	13.080	9.214
1.5	Egyéb működési célú kiadások	1.929	8.044	5.778
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	0	78	78
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	729	2.556	1.821
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	0	0	0
1.14.	- Kamattámogatások	0	0	0
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1.200	5.410	3.879
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.3.+2.5.)	**11.368**	**24.569**	**24.567**
2.1.	Beruházások	6.993	20.594	20.592
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	4.375	3.975	3.975
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	0	0	0
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	0	0	0
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	0	0	0
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	0	0	0
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	0	0	0
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	0	0	0
2.12.	- Lakástámogatás	0	0	0
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0
3.	**Tartalékok (3.1.+3.2.)**	0	0	0
3.1.	Általános tartalék	0	0	0
3.2.	Céltartalék	0	0	0
4.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)**	**105.670**	**144.082**	**126.001**
5.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)**	**0**	**7.375**	**7.375**
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	7.375	7.375
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0
6.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)**	0	0	0
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0

6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
7.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)**	**0**	**533**	**533**
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	0	0	0
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	533	533
7.3.	Központi, irányítószervi támogatás	0	0	0
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	0	0	0
8.	**Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)**	0	0	0
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	0	0	0
9.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)**	**0**	**7.908**	**7.908**
10.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)**	**105.670**	**151.990**	**133.909**

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

3. sz. melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2015. január 1-jén ebből:	22.804
2.	◦ Bankszámlák egyenlege	22.586
3.	◦ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	218
4.	Bevételek (+)	127.799
5.	Kiadások (-)	133.909
6.	Záró pénzkészlet 2015. december 31-én ebből:	16.694
7.	◦ Bankszámlák egyenlege	16.561
8.	◦ Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	133

Sorszám	ESZKÖZÖK Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Módosítások	5. sz. melléklet Állomány a tárgyidőszak végén
1.	2.	4	8	9
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0		0
02	A/I/2 Szellemi termékek	0		0
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	0		0
05	**A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok**	155.274		154.546
06	**A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek**	14.702		25.835
07	**A/II/3 Tenyészállatok**	0		0
08	**A/II/4 Beruházások, felújítások**	1.673		0
09	**A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése**	0		0
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	171.649		180.381
11	**A/III/1 Tartós részesedések**	94		94
12	**A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban**	0		0
13	**A/Iii/1b - ebből: tartós részesedések társulásban**	0		0
14	*A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban*	0		0
15	*A/III/1d - ebből: tartós részesedések (nem-pénzügyi) vállalkozásban*	94		94
16	**A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	0		0
17	**A/III/2a - ebből: államkötvények**	0		0
18	**A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei**	0		0
19	**A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése**	0		0
20	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	94		94
21	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	59.438		57.168
22	*A/IV/1/1 - ebből: immateriális javak*			
23	*A/IV/1/2 - ebből: tárgyi eszközök*	59.438		57.168
24	*A/IV/1/3 - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok*	0		0
25	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0		0
26	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)**	59.438		57.168
27	**A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**	231.181		237.643

	126
	0
	0
	0
	33
	159
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	159
	0
	0
	0
	133
	133
	0
	16.561
	16.561
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	16.694
	0
	0

	visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről			
61	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0		0
62	D/I/2/a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0		0
63	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	6.163		1.993
64	*D/I/3/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: jövedelemadók*	0		0
65	*D/I/3/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: szociális hozzájárulási adó és járulékok*	0		0
66	*D/I/3/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók*	0		0
67	*D/I/3/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: vagyoni típusú adók*	0		0
68	*D/I/3/5 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: termékek és szolgáltatások adói*	5.028		1.860
69	*D/I/3/6 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb közhatalmi bevételek*	1.135		133
70	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0		381
71	*D/I/4/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke, közvetített szolgáltatások ellenértéke*	0		17
72	*D/I/4/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: tulajdonosi bevételek*			
73	*D/I/4/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: ellátási díjak*			
74	*D/I/4/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adó*	0		4
75	*D/I/4/5 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: általános forgalmi adó visszatérítése*	0		360
76	*D/I/4/6 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: kamatbevételek*	0		0
77	*D/I/4/7 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb pénzügyi műveletek bevételei*	0		0
78	*D/I/4/8 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb működési bevételek*	0		0
79	*D/I/4/8a = ebből: költségvetési évben esedékes követelések: biztosító által fizetett kártérítés*	0		0

80	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0		0
81	*D/I/5/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: immateriális javak értékesítése*	0		0
82	*D/I/5/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések:ingatlanok értékesítése*	0		0
83	*D/I/5/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: egyéb tárgyi eszközök értékesítése*	0		0
84	*D/I/5/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: részesedések értékesítése*	0		0
85	*D/I/5/5 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre*	0		0
86	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	0		0
87	D/I/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0		0
88	*D/I/6a/1 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: Európai Uniótól*	0		0
89	*D/I/6a/2 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: kormányoktól és nemzetközi szervezetektől*	0		0
90	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	0		0
91	D/I/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0		0
92	*D/I/7a/1 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: Európai Uniótól*	0		0
93	*D/I/7a/2 = ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: kormányoktól és nemzetközi szervezetektől*	0		0
94	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre	0		0
95	*D/I/8/1 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök állami tulajdonú vállalkozásnak*	0		0
96	*D/I/8/2 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: rövid lejáratú*	0		0

	tulajdonosi kölcsönök állami tulajdonú vállalkozásnak			
97	*D/I/8/3 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*	0		0
98	*D/I/8/4 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*	0		0
99	*D/I/8/5 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*	0		0
100	*D/I/8/6 - ebből: költségvetési évben esedékes követelések: befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése*	0		0
101	D/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0		0
102	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések**	**6.163**		**2.374**
103	D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0		0
104	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0		0
105	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	0		0
106	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0		0
107	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	0		0
108	*D/II/3/1 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: jövedelemadók*	0		0
109	*D/II/3/2 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: szociális hozzájárulási adó és járulékok*	0		0
110	*D/II/3/3 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók*	0		0
111	*D/II/3/4 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: vagyoni típusú adók*	0		0
112	*D/II/3/5 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: termékek és szolgáltatások adói*	0		0
113	*D/II/3/6 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb közhatalmi bevételek*	0		0
114	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési	0		0

	bevételre			
115	*D/II/4/1 - ebből: költségvetési évet követően esedékes mkövetelések: készletértékesítés ellenértéke, szolgáltatások ellenértéke és közvetített szolgáltatások ellenértéke*	0		0
116	*D/II/4/2 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: tulajdonosi bevételek*	0		0
117	*D/II/4/3 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: ellátási díjak*	0		0
118	*D/II/4/4 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: kiszámlázott általános forgalmi adó*	0		0
119	*D/II/4/5 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: általános forgalmi adó visszatérítése*	0		0
120	*D/II/4/6 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: kamatbevételek*	0		0
121	*D/II/4/7 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb pénzügyi műveletek bevételei*	0		0
122	*D/II/4/8 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb működési bevételek*	0		0
123	*D/II/4/8a = ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: biztosító által fizetett kártérítés*	0		0
124	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések: felhalmozási bevételre	0		0
125	*D/II/5/1 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: immateriális javak értékesítése*	0		0
126	*D/II/5/2 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: ingatlanok értékesítése*	0		0
127	*D/II/5/3 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: egyéb tárgyi eszközök értékesítése*	0		0
128	*D/II/5/4 - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések: részesedések értékesítése*	0		0

költségvetési évet követően esedékes követelések: szűnéséhez kapcsolódó bevételek	0		0
évet követően esedékes követelések működési célú e	0		0
ségvetési évet követően esedékes követelések zatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére vülről	0		0
ből: költségvetési évet követően esedékes követelések zatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére:	0		0
ből: költségvetési évet követően esedékes követelések zatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: zetközi szervezetektől	0		0
évet követően esedékes követelések felhalmozási célú e	0		0
ltségvetési évet követően esedékes követelések isszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére vülről	0		0
ből: költségvetési évet követően esedékes követelések isszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére:	0		0
ből: költségvetési évet követően esedékes követelések isszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére: zetközi szervezetektől	0		0
évet követően esedékes követelések finanszírozási	0		0
költségvetési évet követően esedékes követelések: jdonosi kölcsönök állami tulajdonú vállalkozásnak	0		0
költségvetési évet követően esedékes követelések: rövid kölcsönök állami tulajdonú vállalkozásnak	0		0
öltségvetési évet követően esedékes követelések: ldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0
költségvetési évet követően esedékes követelések: földi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0
költségvetési évet követően esedékes követelések: ldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0		0
költségvetési évet követően esedékes követelések:			0

	befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
145	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0		0
146	**D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)**	0		0
147	D/III/1 Adott előlegek	0		0
148	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0		0
149	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	0		0
150	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0		0
151	D/III/1d - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0		0
152	D/III/1e - ebből: egyéb adott előlegek	0		0
153	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0		0
154	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0		0
155	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0		0
156	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0		0
157	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0		0
158	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0		0
159	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7)**	0		0
160	**D/ KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	6.163		2.374
161	**E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**	122		0
162	*E/1 - ebből: pénzeszközök átvezetési számla*			0
163	*E/2 - ebből: foglalt*			
164	*E/3 - ebből: azonosítás alatt álló tételek*			0
165	*E/4 - ebből: előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása*			0
166	*E/5 - ebből: fizetendő általános forgalmi adó elszámolása*			0
167	*E/6 - ebből: egyéb sajátos eszközoldali elszámolások*	0		0
168	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
169	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
170	F/3 Halasztott ráfordítások	0		0
171	**F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)**	0		0
172	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN [=A+B+C+D+E+F]**	260.397		256.870
173	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	331.224		331.224

174	G/II Nemzeti vagyon változásai	0		0
175	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	10.235		10.235
176	G/IV Felhalmozott eredmény	-131.010		-85.631
177	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0		0
178	G/VI Mérleg szerinti eredmény	45.379		-358
179	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	255.828		255.470
180	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0		0
181	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0		0
182	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2.887		74
183	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0		0
184	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	516		339
185	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0		0
186	*H/I/5b - ebből: Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre: Európai Uniónak*	0		0
187	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	318		0
188	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			
189	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0		0
190	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0		0
191	*H/I/8b ebből: Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre: Európai Uniónak*	0		0
192	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	0		0
193	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0		0
194	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0		0
195	*H/I/9b/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak*	0		0

196	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0		0
197	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0		0
198	*H/I/9d/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak*	0		0
199	*H/I/9d/2 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: fedezeti ügyletek nettó kiadásai*	0		0
200	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0		0
201	*H/I/9e/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: nemzetközi szervezeteknek*	0		0
202	*H/I/9e/2 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: külföldi pénzintézeteknek*	0		0
203	*H/I/9e/3 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: fedezeti ügyletek nettó kiadása*	0		0
204	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0		0
205	*H/I/9f/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására: kincstárjegyek*	0		0
206	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0		0
207	*H/I/9g/1 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: kötvények*	0		0
208	*H/I/9g/2 = ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: fedezeti ügyletek nettó kiadása*	0		0
209	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0		0
210	*H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing tőkerészére*	0		0
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...H/I/9)**	**3.721**		**413**
212	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0		0
213	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0		0
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0		0

215	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			0
216	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	0		0
217	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0		0
218	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0		0
219	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0		0
220	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra	0		0
221	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0		0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	533		867
223	H//II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	533		867
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0		0
225	*H/II/9b/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak*	0		0
226	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0		0
227	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0		0
228	*H/II/9d/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére: pénzügyi vállalkozásnak*	0		0
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0		0
230	*H/II/9e/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: nemzetközi szervezeteknek*	0		0
231	*H/II/9e/2 = ebből: költségvetési évet követően esedékes*	0		0

	kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: külföldi pénzintézetnek			
232	*H/II/9e/3 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére: fedezeti ügyletek nettó kiadása*	0		0
233	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0		0
234	*H/II/9f/1 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására: kincstárjegyek*	0		0
235	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0		0
236	*H/II/9g/2 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: kötvények*	0		0
237	*H/II/9g/3 = ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására: fedezeti ügyletek nettó kiadása*	0		0
238	H/II/9h - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0		0
239	*H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing tőkerészére*	0		0
240	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...H/II/9)**	533		867
241	H/III/1 Kapott előlegek	200		0
242	*H/III/1a - ebből: túlfizetés a jövedelemadókban*			
243	*H/III/1b - ebből: túlfizetés az általános forgalmi adóban*			
244	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			
245	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	115		120
246	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0		0
247	H/III/5 Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0		0
248	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0		0
249	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0		0
250	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások(=H/III/1+...+H/III/7)**	315		120

251	**H/ KÖTELEZETTSÉGEK [=H/I+H/II+H/III]**	**4.569**		**1.400**
252	**I/ EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK**	**0**		**0**
253	*I/1 - ebből: Belföldi idegen pénzeszközökkel kapcsolatos sajátos forrásoldali elszámolások*	**0**		**0**
254	*I/2 - ebből: Nemzetközi támogatási programok idegen pénzeszközeivel kapcsolatos sajátos forrásoldali elszámolások*	**0**		**0**
255	**J/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK**	**0**		**0**
256	K/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		**0**
257	K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		**0**
258	K/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0		**0**
259	**K/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK [=K/1+K/2+K/3]**	**0**		**0**
260	**FORRÁSOK ÖSSZESEN [=G+H+I+J+K]**	**260.397**		**256.870**

6. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	19.866	30.546	30.546	Személyi juttatások	57.186	60.475	59.569
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	58.299	70.832	70.832	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8.702	9.219	9.101
3.	2.-ból EU-s támogatás		1.246	1.246	Dologi kiadások	21.894	28.695	17.772
4.	Közhatalmi bevételek	2.835	5.071	3.078	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.591	13.080	9.214
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	10	10	Egyéb működési célú kiadások	1.929	8.044	5.778
6.	5.-ből EU-s támogatás				Önkormányzati Hivatal finanszírozása			
7.	Egyéb működési bevételek	1.866	3.044	2.665				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)**	**82.866**	**110.749**	**108.377**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**94.302**	**119.513**	**101.434**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	11.436	9.297	9.299	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		0	867	Kölcsön törlesztése			
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	533	533
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**11.436**	**9.297**	**10.166**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	**0**	**533**	**533**
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**94.302**	**120.046**	**118.543**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**94.302**	**120.046**	**101.967**

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

Ezer forintban

Bevételek				Kiadások			
Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
B	C	D	E	F	G	H	I
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		10.601	10.601	Beruházások	6.993	20.594	20.592
1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás 943			
Felhalmozási bevételek				Felújítások	4.375	3.975	3.975
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
Egyéb felhalmozási célú bevételek	0	1.900	1.900				
				Tartalékok			
Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	**0**	**12.501**	**12.501**	**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**11.368**	**24.569**	**24.567**
Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
Költségvetési maradvány igénybevétele	11.368	12.068	12.066	Hitelek törlesztése			
Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	7.375	7.375
Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)				Betét elhelyezése			
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		7.375	7.375				
Értékpapírok kibocsátása							
Egyéb külső finanszírozási bevételek							
Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	**11.368**	**19.443**	**19.441**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**	**0**	**7.375**	**7.375**
BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	**11.368**	**31.944**	**31.942**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**105.670**	**31.944**	**31.942**

7. számú melléklet

[illegible]	Összesen
3.507	381.572
0	21.035
	21.035
0	6.362

011	Térítésmentes átadás						
012	Költségvetési szerv,társulás alapításkori átadás,vagyonkezelésbe adás miatti átadás,vagyonkezelői jog visszaadása						
013	Egyéb csökkenés	0	0	0	1.673	0	1.673
014	Összes csökkenés (=09+...+13)						
015	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	565	228.610	51.890	0	113.507	394.572
016	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	565	68.933	26.918	0	54.069	150.485
017	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	7.442	5.099	0	2.270	14.811
018	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	2.311	5.962	0	0	8.273
019	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	565	74.064	26.055	0	56.339	157.023
020	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya						
021	Terven felüli értékcsökkenés növekedés						
022	Terven felüli értékcsökkenés visszaírás, kivezetés						
023	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)						
024	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	565	74.064	26.055	0	56.339	157.023
025	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	154.546	25.835	0	57.168	237.549

Kimutatás *8. számú melléklet*

az önkormányzat által nyújtott

hitelek állományáról

Hitelbevevő megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév január 1-jén	Hitelfolyósítás tárgyévi összege	Visszafizetett hitel tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév december 31-én
1.				
2.	NEMLEGES			
3.				
…				
Összesen				

9.számú melléklet

Kimutatás az Önkormányzat által felvett hitelek állományáról

2015. év

(ezer Ft-ban)

Hitelintézet megnevezése	Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév 01.01-jén	Hitelfelvétel tárgyévi összege	Visszafizetett hitel (tőke) tárgyévi összege	Hitelállomány összege tárgyév 12.31-én
Sajóvölgye takarékszövetkezet	Faktoring		7.375	7.375	

Ezer forintban

10. sz. melléklet

	Még fennálló kötelezettség
17. után	
I	J=(F+...+I)

4. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Nagy Károly
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés
A 2015.évi ellenőrzési jelentésről
a képviselő-testület 2016. április 27. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 56.§ (8) bekezdése szerint:

„(8) Az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó, vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse."

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Alsószuha, 2016. április 18.

Nagy Károly sk.
polgármester

Határozati javaslat
...../2016. (IV.27.) határozata

Tárgy: A 2015.évi ellenőrzési jelentésről

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint tárgyalta a 2015.évi ellenőrzési jelentést, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: értelemszerű

Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.
E-mail: vinati2@t-online.hu
Tel.: 514-772, 20-823-98-47, 20-823-98-02

Iktatószám: **51-6/2015.**

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Ragályi Közös Önkormányzati Hivatalnál a béren kívüli juttatások ellenőrzéséről

Az ellenőrzést végző szervezet: Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Belső Ellenőrzés

Ellenőrzött szervezeti egység: Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzés tárgya: A fenti Hivatalnál a személyi-juttatások ellenőrzése
Az ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés célkitűzései: annak vizsgálata, hogy a béren kívüli juttatások a Közös Önkormányzati Hivatalnál megfelelően szabályozottak-e, azt a vonatkozó szabályzással összhangban állapították-e meg, az igénylések és a kifizetések szabályosan történtek-e?

Az ellenőrzés részletes feladatai:
1. A béren kívüli-juttatások szabályozottságának ellenőrzése.
2. A béren kívüli juttatások igénylésének vizsgálata.
3. A béren kívüli juttatás kifizetésének ellenőrzése.

Az alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások: Eljárások és rendszerek szabályzatainak, dokumentumainak, nyilvántartásainak vizsgálata, elemzése és értékelése.

Vonatkozó jogi háttér: Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Ötv.); a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.); az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.); az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ámr.); 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről (Áhsz.); a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.); a közszolgálati tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (Kttv.); 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról; a munka törvénykönyvéről 2012. évi I. törvény (Mt.), 1995. évi CXVII. törvény (Szja. tv.); 1993. évi XCVI. törvény az önkéntes kölcsönös biztosító pénztárakról; 2013. évi CCXXX. törvény Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről; 50/1999. (XI. 3.) EüM rendelet a képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről, 1998. évi LXVI. törvény az egészségügyi hozzájárulásról.

Ellenőrzött időszak: 2014. év
Ellenőrzés kezdete és vége: 2015. 05. 18.– 2011. 05. 22.

Vizsgálatvezető neve és megbízólevelének száma: Vinczlér Attila, 51-2/2015.
Belső ellenőr neve és megbízólevelének száma: Czirbáné Lipták Judit 51-3/2015.

Időigény: 10 szakértői nap

Az ellenőrzés időszakában az önkormányzatnál hivatalban lévő vezetők:

Zelenka Andrea – jegyző
Dusza László – polgármester (Ragály)
Pozsgai Viktor – polgármester (Zubogy)
Nagy Károly – polgármester (Alsószuha)
Osváth Katalin – polgármester (Imola)
Szalóczy Gyuláné – polgármester (Szuhafő)
Mácsi Istvánné – polgármester (Trizs)

A-51-4/2015. iktatószámú ellenőrzési program szerint elvégzett vizsgálat megállapításai

cafetéria tartozás illetményből történő levonásáról, igénybe vett cafetéria összeg felhasználásáról, hozzájárulás nyilatkozat adatkezeléséről.
A Szabályzat szerint a Hivatalnál minden munkavállaló jogosult egy egységes alap keretre, amely a tárgyévben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére évi bruttó **200.000 Ft** (tartalmazza a közterheket is).

A Szabályzatban meghatározott kedvezményes adózású **juttatási formák**: önkéntes nyugdíjpénztári támogatás, önkéntes egészségpénztári támogatás, Széchenyi Pihenőkártya, iskolakezdési támogatás, Erzsébet utalvány és munkahelyi étkezés. A Szabályzatot a köztisztviselők megismerték, ami a záradékon elhelyezett álírásuk igazol. *A Közszolgálati szabályzat és a Választható béren kívüli juttatások szabályzata közötti összhang megteremtése szükséges.*

A Szabályzat a szerint a köztisztviselő írásban nyilatkozik tárgyév március 1-jéig, illetve a jogviszony létesítésekor, vagy az áthelyezésekor a cafetéria-juttatás igénybevételéről.
- Munkaviszony megszűnése esetén a munkavállaló a cafetéria keretre a munkaviszony utolsó egész hónapjára jogosult.
- A fel nem használt időarányos keret elszámolása a munkaviszony megszűnésével összefüggő végelszámolás keretében történik.
- GYES, GYED és a *15 napot meghaladó* fizetés nélküli szabadság időtartamára a munkavállalót béren kívüli juttatás nem illeti meg.
- *30 napon túli* betegállomány, terhességi-gyermekágyi segély esetén a cafetéria jogosultság a *munkáltató döntése* értelmében adható.
A fenti előírásokat módosítani kell, mivel a Kttv. 151. § (2) bek. értemében a köztisztviselő nem jogosult cafetéria-juttatásra azon időtartam vonatkozásában, amelyre illetményre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a harminc napot. *A harminc napot meghaladó távollét esetében a kormánytisztviselőt a távollét első napjától kezdve nem illeti meg a juttatás.*

Az 50/1999. (XI. 03.) EüM. rendeletben foglaltak végrehajtására jegyzői szabályzatot adták ki „A **képernyő előtti munkavégzés** minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről" elnevezéssel, mely 2013. 08. 01. napjától hatályos. Ennek alapján béren kívüli juttatásként a képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget biztosítottak a köztisztviselők részére. Az elfogadott 2014. évi költségvetésben 6 fő részére, fejenként 30.000 Ft összeget irányoztak elő.

A cafetéria-juttatások kifizetésével és nyilvántartásával kapcsolatos feladatokat a KÖH gazdálkodási főmunkatársa végzi, a kinek a **munkaköri leírása** a feladatokat tartalmazza. *A munkaköri leírás az időközben bekövetkezett szervezeti módosulás* (közvetlen felettes, stb.) miatt már nem aktuális.

A béren kívüli juttatások igénylése és kifizetése

Cafetéria-juttatásban 2014. évben a Hivatalnál – a munkatársak személyében bekövetkezett változás miatt – 13 fő köztisztviselő részesült, összesen 1.682 eFt-ot értekben. Két dolgozó összesen 59 eFt összegben kapott képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget.

A cafetéria–juttatások **igényléséhez** a szabályzat 1. és 3. sz. függelékében foglalt nyomtatványt alkalmazták, melyet az év elején állományban lévő munkatársak 2015. 03. 03. napján töltöttek ki. Alapvetően a választható cafetéria elemek közül Széchenyi Pihenőkártyát és Erzsébet utalványt igényeltek. Az cafetéria-igénylést a munkavállaló és a munkáltató egyaránt

aláírta. Az adatkezeléshez hozzájáruló nyilatkozat minden igénylő esetében rendelkezésre áll. Az éves cafetéria igénybevételről kimutatás készült, melynek összesen adata egyezőséget mutat a cafetéria juttatásként a Hivatalnál elszámolt költséggel.

A Szja. tv. 71. § (1) bek. bb) pontjában az Erzsébet utalványra meghatározott keretösszeget (8.000 Ft/hó/fő) a Cafetéria-juttatások esetében nem lépték túl.
A Szja. tv. 71. § (1) bek. cb) pontjában a Széchenyi Pihenőkártya vendéglátó alszámlájára meghatározott keretösszeget (150.000 Ft/hó/fő) a Cafetéria-juttatások esetében nem lépték túl.
A Szja. tv. 71. § (1) bek. cc) pontjában a Széchenyi Pihenőkártya szabadidő alszámlájára meghatározott keretösszeget (75.000 Ft/hó/fő) a Cafetéria-juttatások tekintetében egy munkatársnál lépték túl.

F. B.-né köztisztviselő 2014. évben (egész évben teljes munkaidőben dolgozott) összesen 96.000 Ft értékű Erzsébet utalványt kapott és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlájára 51.360 Ft-ot utaltak a részére, ami **összesen 147.360 Ft.** A munkavállalónak éves szinten kifizetett összeg a megállapított bruttó 200.000 Ft cafetéria keret járulékokkal csökkentett összege.
[A meghatározz kereten belüli béren kívüli juttatások után Szja tv. 69. § (2) bek. szerint az adóalap 1,19 után fizetett 16 %-os személyi jövedelemadót (Szja. tv. (8. § (1) bek.) és 1,19 megemelt adóalap után 14 %-os egészségügyi hozzájárulást (Eho. tv. 9. § (4) bek.) kell fizetni; az adóteher **összesen 35,7 %**)].

H. S.-né munkaviszonya a Hivatalnál 2014. 07. 31. napján szűnt meg. A munkatárs 2014. január-június hónapban a SZÉP kártya *szabadidő alszámlájára* 73.680 Ft (6x12.280 Ft) összeget kapott, ami időarányosan (73.680 Ft - [75.000/12x6 Ft]) 36.180 Ft-tal haladja meg kedvezményesen adózás alá tartozó keretet (Szja. tv. 70. § (4) bek. c) pont, 71. § (1) bek. cc.) pont). A fenti összeg után kedvezményes mértékű, 14 %-os *egészségügyi hozzájárulás (eho) került megfizetésre,* az Eho. tv. 3. § (1) bek. ba) pont szerinti az eho mértéke ebben az esetben 27 %. H. S.-né részére 2014. július hónapra a SZÉP kártya vendéglátás alszámlájára 12.280 Ft összeget kapott, ami az időarányos kereten belül maradt. *Az igénylés módosítása nem történt meg, a szabályzat erről nem rendelkezik.* A 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet szerint a nyilatkozat csak akkor módosítható, ha azt a hivatali szervezet vezetője a szabályzatban lehetővé teszi.

Z. A. köztisztviselő 2015. 05. 01. napján áthelyezéssel került a Hivatal állományába, mely napon nyilatkozatot tett a cafetéria juttatások tekintetében. A Szabályzattal összhangban az 2015. május hónaptól kapott 8.000 Ft/hó Erzsébet utalványt és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlájára utaltak a részére havi 12.280 Ft összeget.

S.-né M. É. köztisztviselő 2014. 09. 14. napjától fizetés nélküli szabadságon volt, augusztus hóra 8.000 Ft, szeptember hóra pedig 4.000 Ft Erzsébet utalványt kapott, illetve a SZÉP kártyát vendéglátási alszámlájára utaltak a részére 2.140 Ft és 4.280 Ft összeget. A Szabályzat értelmében – 15 napot meghaladó fizetés nélküli szabadságra nem jár ez a juttatás. A szeptemberre járó időarányos juttatás 5.320 Ft (12.280 Ft/30x13), ami az átadott 8.280 Ft összegtől 2.960 Ft-tal magasabb, azonban augusztusban 2.140 Ft-tal kisebb összeget kapott, így *egyenlegében 820 Ft összegű többlet juttatás történt.*

P.-né A. E. köztisztviselőt 2014. július 15. napján helyezték át a Hivatalba, azon a napon a cafetéria juttatás iránti igénylését benyújtotta. A dolgozó 2014. júliusra és augusztus hónapra 6000-6000 Ft összegben kapott Erzsébet utalványt, illetve a SZÉP kártyát vendéglátási alszámlájára utalt 2.140 Ft és 4.280 Ft összegeket. A 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 9. § (10) bek. értelmében ha a közszolgálati tisztviselő jogviszonya év közben keletkezik, a köz-

szolgálati tisztviselő a keretösszeg időarányos részére jogosult. A belső ellenőrzés számítása szerint a július hónapra időarányosan járó összeg 7.730 Ft lett volna (12.280 Ft/31x17), a dolgozó megkapott 8.140 Ft-ot, illetve augusztusban 2.000 Ft-al kevesebbet, tehát összességében *1.590 eFt-tal kisebb összegű juttatásban részesült.*

P. K. V. köztisztviselő *2014. 07. 07. - 08. 31. időszakában táppénzen volt*, 2014. július és augusztus hónapra cafetéria juttatásban részesült. A munkáltató döntése értelmében – amit a Szabályzat lehetővé tesz – a 30 napon túli betegállományra a cafetéria jogosultságot biztosította (8.000 Ft/hó Erzsébet utalvány és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlájára utalt 12.280 Ft/hó). A Kttv. 151. § (2) bek. értelmében a köztisztviselő nem jogosult cafetéria-juttatásra azon időtartam vonatkozásában, amelyre illetményre nem jogosult, feltéve, hogy a távollét időtartama meghaladja a harminc napot. A harminc napot meghaladó távollét esetében a kormánytisztviselőt a távollét első napjától kezdve nem illeti meg a juttatás.

G. G.-né 2014. 11. 27. napján a Hivatal nevére kiállított számlát nyújtott be bruttó 29.400 Ft összegben, mely „**szemüveg** műanyag lencse" megnevezésű gazdasági eseményt tartalmazott. A számlán szerepelt az érintett közalkalmazott neve. A vonatkozó kiadási pénztárbizonylaton a számlát benyújtó aláírása szerepel.

Az Erzsébet Utalványforgalmazót Zrt. 2014. 11. 14. napján díjbekérőt küldött bruttó 181.315 Ft összegben, melyben 22 db étkezési utalványt számlázott a Hivatal részére. A megvásárolt utalványokat 2014. november és december hónapra 2014. 11. 24. napján kiosztották. Év végén készlet Erzsébet utalványból nem volt.
Az **Erzsébet utalvány**okat kéthavonta rendelik és osztják ki átvételi elismervényen a jogosult dolgozók részére, melyen szerepel az utalvány sorszáma, összege, az átvétel időpontja és az átvevő, illetve a kiosztást végző munkatárs aláírása.

Az OTP Pénztárszolgáltató Zrt. 94.160 Ft összegben számlázott 2014. 11. 15. napján SZÉP kártyát. A vonatkozó utalványrendeleten a teljesítésigazolás, utalványozás és érvényesítés megfelelően megtörtént. A november és decemberi cafetéria kimutatásban az átutalás szerinti összeg szerepel.

A költségvetés szerv vezetője köteles megfelelő **belső kontrollrendszert** működtetni (Bkr. 3. §), melynek alkotóelemei: kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, monitoring. A kontrolltevékenység részeként biztosítania kell az előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést – többek között – a béren kívüli juttatások vonatkozásában is (Bkr. 8. § (2) bek.).

A KÖH rendelkezik a Belső kontroll rendszer szabályzattal, mely 2013. 03. 01. napjától hatályos. Ez tartalmazza a Hivatalnál a belső kontroll és a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszer működésének leírását. *Ellenőrzési nyomvonal (Bkr. 6 § (3) bek.). és szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje (Bkr. 6 § (4) bek.) nem áll rendelkezésre, annak elkészítése szükséges.* Az ellenőrzési nyomvonalnak tartalmaznia kell a személyi juttatások számfejtésével és kifizetésével kapcsolatos feladatokat.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Főbb megállapításaink és következtetéseink:

A Ragályi Közös Önkormányzati Hivatalt Ragály, Zubogy, Alsószuha, Imola, Szuhafő és Trizs községi önkormányzatok hozták létre.

A Közszolgálati szabályzat rögzítette a cafetéria-elemeket, a juttatás részletes szabályait a „Választható béren kívüli juttatások szabályzata" tartalmazza. A Szabályzat szerint a Hivatalnál minden munkavállaló jogosult alap keretre, amely a tárgyévben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére évi bruttó 200.000 Ft. A Közszolgálati szabályzat és a Választható béren kívüli juttatások szabályzata közötti összhang megteremtése szükséges. A Szabályzat szerint a 30 napon túli betegállomány, terhességi-gyermekágyi segély esetén a cafetéria jogosultság a munkáltató döntése értelmében adható. A fenti előírásokat módosítani kell a Kttv. 151. § (2) bek. előírása miatt.
Szabályzat alapján béren kívüli juttatásként a képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget biztosítottak a köztisztviselők részére.

A cafetéria-juttatásokkal kapcsolatos feladatokat végző gazdálkodási főmunkatárs munkaköri leírása az időközben bekövetkezett szervezeti módosulás miatt már nem aktuális.

Cafetéria-juttatást 2014. évben a Hivatalnál 13 fő köztisztviselő kapott 1.682 eFt-ot értekben, illetve két dolgozó 59 eFt értékben képernyő előtti munkavégzéshez szemüveget.
Egész évben dolgozó munkatárs összesen 96.000 Ft értékű Erzsébet utalványt kapott és a SZÉP kártya vendéglátási alszámlára 51.360 Ft-ot utaltak a részére, ami összesen 147.360 Ft.

Egy munkatársnál a SZÉP kártya szabadidő alszámlájára utalt összeg meghaladta a kedvezményesen adózás alá tartozó keretet, továbbá az igénylés módosítása nem történt meg.
Két esetben a törthavi elszámolásnál a juttatásnál kisebb összegű eltárás mutatkozik, egy közalkalmazottnál pedig a Kttv. 151. § (2) bekezdésében foglalt előírástól eltértek.

A KÖH rendelkezik a Belső kontroll rendszer szabályzattal, azonban ellenőrzési nyomvonal és szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje nem áll rendelkezésre.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslat:

1. A Közszolgálati szabályzat és a Választható béren kívüli juttatások szabályzat tartalmának összehangolása, továbbá ezen utóbbi felülvizsgálata.
2. A cafetéria-juttatások kifizetésével és nyilvántartásával foglalkozó dolgozó munkaköri leírásának aktualizálása.
3. Tört havi cafetéria-juttatás pontos megállapítása.
4. Ellenőrzési nyomvonal és szabálytalanságok kezelése eljárásrendjének elkészítése.

Ragály, 2015. 05. 21.

Czifráné Lipták Judit
belső ellenőr

Vinczlér Attila
vizsgálatvezető

ZÁRADÉK

belső ellenőrzési jelentés megküldéséhez

Az ellenőrzési programnak megfelelően elvégzésre került a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatalnál a béren kívüli juttatások vizsgálata, amelyről **a jóváhagyott jelentést ezúton megküldöm** (Bkr. 43. § (4) bek.).

Ragály, 2015. 06. 04.

KAZINCBARCIKA ÉS VONZÁSKÖRZETE Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrzés

Vinczlér Attila
belső ellenőrzési vezető

Az ellenőrzési jelentésben foglaltakat megismertem. Az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokra – a jelentés átvételétől számított – 8 napon belül **intézkedési terv** (Bkr. 45. § (3) bek.) készítéséről gondoskodom, melyet a belső ellenőrzési vezető részére megküldök.

Ragály, 2015. 06. 04.

Zelenka Andrea
jegyző

5. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Nagy Károly
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés
az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervére
a képviselő-testület 2016. április 27. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (a továbbiakban Kbt.), a törvény hatálya alá tartozó ajánlatkérőknek kötelességévé teszi a törvény hatály alá tartozó beruházásaikról, árubeszerzéseikről, szolgáltatás megrendeléseikről beszerzési terv készítését.

A Kbt. 42. § (1) bekezdése értelmében az *ajánlatkérők – a központi beszerző szervek kivételével - a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet (a továbbiakban: közbeszerzési terv) készítenek az adott évre tervezett közbeszerzéseikről. A közbeszerzési tervet az ajánlatkérőnek legalább öt évig meg kell őriznie. A közbeszerzési terv nyilvános.*

A Kbt. 42.§ (2)-(3) bekezdései értelmében a közbeszerzési terv elkészítése előtt is indítható közbeszerzési eljárás, azt azonban a tervben megfelelően szerepeltetni kell. A közbeszerzési terv ugyanakkor nem vonja maga után az abban megadott közbeszerzésre vonatkozó eljárás lefolytatásának kötelezettségét. A közbeszerzési tervben nem szereplő közbeszerzésre vagy a tervben foglaltakhoz képest módosított közbeszerzésre vonatkozó eljárást is le lehet folytatni. Ezekben az esetekben a közbeszerzési tervet módosítani kell, az ilyen igény vagy egyéb változás felmerülésekor, megadva a módosítás indokát is.

A közbeszerzési tervet a Közbeszerzési Hatóság vagy a jogszabályban az ajánlatkérő ellenőrzésére feljogosított szervek kérésére meg kell küldeni. /Kbt.42. §(4)/

A közbeszerzési tervet a Közbeszerzési Hatóság által működtetett Közbeszerzési Adatbázisban – vagy ha az nem lehetséges, a saját honlapon – az elfogadást, módosítást követően haladéktalanul közzé kell tenni, úgy hogy az a tárgyévet követő évre vonatkozó közbeszerzési terv honlapon történő közzétételéig elérhető legyen. /Kbt. 43.§ (1); (3)/
A közbeszerzési terv, valamint annak módosítása esetén a közbeszerzési és tervpályázati hirdetmények feladásának, ellenőrzésének és közzétételének szabályairól, a hirdetmények mintáiról és egyes tartalmi elemeiről, valamint az éves statisztikai összegzésről szóló 44/2015.(XI.2.) MvM rendelet 36.§ (1)-(5) bekezdései szerint kell eljárni.

A 2016. évre irányadó közbeszerzési értékhatárokról (Közbeszerzési Hatóság Elnöki tájékoztató alapján)

I. Az uniós közbeszerzési értékhatárok

Az uniós közbeszerzési irányelvekben meghatározott uniós közbeszerzési értékhatárokat az Európai Bizottság (a továbbiakban: Bizottság) a hivatkozott irányelvekben meghatározott eljárás szerint (2014/24/EU irányelv1 6. cikke, 2014/25/EU irányelv2 17. cikke, valamint a 2014/23/EU irányelv3 9. cikke) főszabályként kétévente vizsgálja felül, és amennyiben szükséges, hozzáigazítja a Világkereskedelmi Szervezet (WTO) keretein belül született Kormánybeszerzési Megállapodásban (GPA) rögzített értékhatárokhoz.

Ezzel összhangban a Kbt. 15. § (2) bekezdése akként rendelkezik, hogy az uniós közbeszerzési értékhatárokat időszakonként az Európai Bizottság állapítja meg és teszi közzé az Európai Unió Hivatalos Lapjában euróban és nemzeti valutában meghatározva.

A legutóbbi felülvizsgálatra 2015. év végén került sor, amelynek eredményeképpen a Bizottság meghozta a 2014/24/EU európai parlamenti és tanácsi irányelveknek a közbeszerzési eljárásokra irányadó értékhatárok tekintetében történő módosításáról szóló 2015/2170/EU bizottsági rendeletet; a 2014/25/EU európai parlamenti és tanácsi irányelveknek a közbeszerzési eljárásokra irányadó értékhatárok tekintetében történő módosításáról szóló 2015/2172/EU bizottsági rendeletet, valamint a 2014/23/EU európai parlamenti és tanácsi irányelveknek a közbeszerzési eljárásokra irányadó értékhatárok tekintetében történő módosításáról szóló 2015/2172/EU bizottsági rendeletet. E jogforrások 2016.január 1-jétől kezdődően két éves időtartamra vonatkozóan – így a 2016.évre is irányadóan – rendelik alkalmazni az abban megadott értékhatárokat.

A Bizottság fenti rendeletekkel egyidejűleg közétette a 2015/C 392/01 számú közleményét (a továbbiakban: Közlemény), melyben közreadta a rendeletekben meghatározott uniós közbeszerzési értékhatárok nemzeti valutákban kifejezett értékeit.

II. A nemzeti közbeszerzési értékhatárok

A nemzeti eljárásban a Magyarország 2016.évi központi költségvetéséről szóló 2015.évi C. törvény határozza meg, 2016.január 1-jétől 2016.december 31-éig irányadó értékhatárokat.

A Kbt. 15.§ (1) bekezdés b) pontja szerinti nemzeti közbeszerzési értékhatár – kivéve a közszolgáltatói szerződésekre vonatkozó értékhatárt:

Árubeszerzés esetében: 8 millió forint,
Építési beruházás esetében: 15 millió forint,
Építési koncesszió esetében: 100 millió forint,
Szolgáltatás megrendelése esetében: 8 millió forint,
Szolgáltatási koncesszió esetében: 25 millió forint.

A Kbt. szerinti **közszolgáltatói szerződésekre** (vonatkozó nemzeti közbeszerzési értékhatár:
Árubeszerzés esetében: 50 millió forint,
Építési beruházás esetében: 100 millió forint,
Szolgáltatás megrendelése esetében: 50 millió forint.
Építési koncesszió esetében: 200 millió forint
Szolgáltatási koncesszió esetében: 100 millió forint

A 2016. évi költségvetési rendeletben jóváhagyott felhalmozási célok alapján, a Kbt. jelenleg hatályos értékhatárai fölé eső beruházás, beszerzés, szolgáltatás megrendelés nem tervezhető. Az esetlegesen benyújtandó pályázatok sikeressége esetén a közbeszerzési tervet módosítani kell, szükség szerint.

Fentiekre tekintettel kezdeményezem az előterjesztés mellékletében szereplő határozati javaslat jóváhagyását.

Alsószuha, 2016.április 18.

Határozati javaslat
../2016. (IV.27.) határozat

Tárgy: Az Önkormányzat 2016. évi közbeszerzési terve

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékeltét képező előterjesztés szerint tárgyalta az önkormányzat 2016. évi közbeszerzési tervét. Az önkormányzat közbeszerzési terve nemleges, melyet jelen határozatával jóváhagy.

Felelős: polgármester
Határidő: értelemszerűen

6. napirendi pont h.n.

Községi Önkormányzat
3726 Zádorfalva, Nagy út 16.
Üisz: 26./2016. Pénzü.
Ügyintéző: Ablonczyné

Védőnői szolgálat
2015. évi elszámolása

Készült : Zádorfalva, 2016. február 3.

Zádorfalva Községi Önkormányzat

Ruszó Zoárd
Polgármester

Abl Bánszky Ilona

Készítette: Ablonczyné Bánszky Ilona
gazdálkodási ea.

869041 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás Adatok E Ft-ban

Helyiség bérleti díj	96	
Védőnői szolg. bevétele	2.405	
Összes bevétel:	2.501	
Kiadások:	**2.826**	
Finanszírozandó különbözet		**325**

2014 év

Lakosságarányos		finanszírozandó különbözet
Zádorfalva	488 fő	142
Szuhafő	161 fő	47
Alsószuha	470 fő	136
Összesen:	**1.119 fő**	**325**

Utalandó különbözet

Szuhafő 47 E Ft

Alsószuha 136 E Ft

Az elszámolás alapján kérem az összegeket Zádorfalva Önkormányzat költségvetési számlájára átutalni.

Sajóvölgye Takarékszövetkezet Putnok
55400163-11046408

074031 - Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

0 Nyilvántartási számlák									
0916051	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről-társadalombiztosítás pénzügyi alapjai,	2 683 000 Ft	2 683 000 Ft	0	2 405 400	2 405 400 Ft	277 600 Ft	0 Ft	0,90
Bevétel összesen:		**2 683 000 Ft**	**2 683 000 Ft**	**0 Ft**	**2 405 400 Ft**	**2 405 400 Ft**	**277 600 Ft**	**0 Ft**	**0,90**
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	1 849 000 Ft	0 Ft	0	0	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0
05110411	Helyettesítés	0 Ft	1 607 000 Ft	0	1 356 000	1 356 000 Ft	251 000 Ft	0 Ft	0,84
0511091	Közlekedési költségtérítés	123 000 Ft	123 000 Ft	0	27 736	27 736 Ft	95 264 Ft	0 Ft	0,23
05211	Szociális hozzájárulási adó	499 000 Ft	499 000 Ft	0	329 508	329 508 Ft	169 492 Ft	0 Ft	0,66
053111	Szakmai anyagok beszerzése	10 000 Ft	10 000 Ft	0	9 392	9 392 Ft	608 Ft	0 Ft	0,94
0531111	Gyógyszer	0 Ft	8 000 Ft	0	8 272	8 272 Ft	-272 Ft	0 Ft	1,03
0531221	Irodaszer, nyomtatvány	40 000 Ft	40 000 Ft	0	39 861	39 861 Ft	139 Ft	0 Ft	1,00
053131	Árubeszerzés	40 000 Ft	89 000 Ft	0	88 748	88 748 Ft	252 Ft	0 Ft	1,00
0532151	Szoftverek kölcsönzése, bérlése	84 000 Ft	84 000 Ft	0	60 930	60 930 Ft	23 070 Ft	0 Ft	0,73
0532211	Telefon, telefax, telex, mobil díj	65 000 Ft	99 000 Ft	0	99 038	99 038 Ft	-38 Ft	0 Ft	1,00
0532241	Áramdíj	55 000 Ft	105 000 Ft	0	75 512	75 512 Ft	29 488 Ft	0 Ft	0,72
0533121	Gázdíj	320 000 Ft	320 000 Ft	0	319 618	268 118 Ft	382 Ft	51 500 Ft	0,84
0533131	Víz- és csatornadíj	20 000 Ft	60 000 Ft	0	26 039	26 039 Ft	33 961 Ft	0 Ft	0,43
053341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	13 000 Ft	13 000 Ft	0	5 145	5 145 Ft	7 855 Ft	0 Ft	0,40
0533711	Postaköltség	10 000 Ft	10 000 Ft	0	5 000	5 000 Ft	5 000 Ft	0 Ft	0,5
0533721	Biztosítási díjak	107 000 Ft	157 000 Ft	0	123 935	123 935 Ft	33 065 Ft	0 Ft	0,79
0533761	Kéményseprés, szemétszállítás	12 000 Ft	22 000 Ft	0	21 972	21 972 Ft	28 Ft	0 Ft	1,00
0533791	Más egyéb szolgáltatások	0 Ft	8 000 Ft	0	7 732	7 732 Ft	268 Ft	0 Ft	0,97
053411	Kiküldetések kiadásai	50 000 Ft	50 000 Ft	0	0	0 Ft	50 000 Ft	0 Ft	0
0534111	Foglalkoztatottak kiküldetései	0 Ft	100 000 Ft	0	83 915	83 915 Ft	16 085 Ft	0 Ft	0,84
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	210 000 Ft	210 000 Ft	0	202 145	188 240 Ft	7 855 Ft	13 905 Ft	0,90
0535571	Más rovaton nem szerepeltethető dologi jellegű kiadások	7 000 Ft	7 000 Ft	0	787	787 Ft	6 213 Ft	0 Ft	0,11
Kiadás összesen:		**3 514 000 Ft**	**3 621 000 Ft**	**0 Ft**	**2 891 285 Ft**	**2 825 880 Ft**	**729 715 Ft**	**65 405 Ft**	**14,9 1**
0 összesen:		***6 197 000 Ft***	***6 304 000 Ft***	***0 Ft***	***5 296 685 Ft***	***5 231 280 Ft***	***1 007 315 Ft***	***65 405 Ft***	***0***
Bevétel összesen:		**2 683 000 Ft**	**2 683 000 Ft**	**0 Ft**	**2 405 400 Ft**	**2 405 400 Ft**	**277 600 Ft**	**0 Ft**	**0,90**