

Szigetvár- Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás

Belső Ellenőrzés

Iktatószám: 01-13/17-5/2016.

KÉTÚJFALUI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
Érk:	2016. 07. 11.
Szám:	1063/2016 HO

KÉTÚJFALUI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2016 JÚL 11.
Érkeztető szám: 2710

2016 JÚL 11.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A 2015. évi költségvetés tervezése, a módosítás folyamatának ellenőrzése

2016.

I. Általános adatok

1. Az ellenőrzést végző szervezet/szervezeti egység megnevezése:

Szigetvár- Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

2. Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése:

Kétújfalu, Bűrös, Endrőc, Gyöngyösmellék, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor, Kisdobsza községi önkormányzatok és a Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal

3. Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:

2011. évi CXCV. tv. az államháztartásról, 2011. évi CLXXXIX. tv. a helyi önkormányzatokról, 1991. évi tv. a helyi önkormányzatok és szerveik, köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről, 368/2011. korm. rend. az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról, 4/2013. (I. 11.) korm. rend. az államháztartás számviteléről, 370/2011. (XII. 31.) korm. rend. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

4. Az ellenőrzés tárgya: Költségvetés tervezés, módosítás folyamata

5. Ellenőrzött időszak: 2015. költségvetési év

6. A helyszíni ellenőrzés kezdeti időpontja: 2016. május 5.

 befejező időpontja: 2016. június 14.

7. Az ellenőrzés célja, feladatai

- a költségvetés jóváhagyása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e,
- a költségvetési rendelet a jogszabályok által előírt kötelező elemeket tartalmazza-e,
- az évközi előirányzat módosítások elfogadása szabályszerű volt-e,
- a zárszámadási rendelet elkészítése és elfogadása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.

8. Az ellenőrzés módszerei, típusa:

Dokumentumok tételes vizsgálata.

Terv szerinti, szabályszerűségi ellenőrzés

9. Az ellenőrzés időpontjában hivatalban lévő vezető: Dr. Hajas Endre - jegyző

II. Vezetői összefoglaló

A jelenlegi vizsgálat során a Kétújfalu, Bűrös, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kisdobsza, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor községi önkormányzatok és a közös önkormányzati hivataluk költségvetésének tervezését ellenőriztük. Az ellenőrzés első lépéseként áttekintettük a tervezéshez kapcsolódó szabályzatokat, megállapodásokat, gazdasági programokat. Ezt követően vizsgáltuk a költségvetési rendeletet tartalmilag és a jogszabályi határidők betartása szempontjából. Az ellenőrzés további fázisaiban a rendeletekkel történt előirányzat módosításokat, azok dokumentálását, a magyar államkincstár rendszerébe bekerülő költségvetések, beszámolók adataival való összehasonlítását végeztük el.

Főbb megállapításaink a következők:

- A vizsgált önkormányzatok a közös hivatal létrehozásáról megállapodást kötöttek, melynek tartalma megfelel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 8. §-ban foglaltaknak.
- A gazdasági programok tartalmukat tekintve megfelelő részletezettséggel készültek el, azokat a képviselő-testületek az alakuló ülést követő hat hónapon belül elfogadták.
- A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata tartalmazza a költségvetés tervezésére vonatkozó előírásokat.
- Az önkormányzatok FEUVE szabályzatában található meg a tervezéssel kapcsolatos ellenőrzési nyomvonal.
- Az önkormányzatok a költségvetési rendeleteiket az előírt szerkezetben és tartalommal, határidőre megalkották.
- Az elemi költségvetéseket határidőre megküldték a Magyar Államkincstár számára.
- A költségvetési rendeletek az év folyamán két alkalommal kerültek módosításra.
- A költségvetési beszámolók határidőben elkészültek és feladásra kerültek a Magyar Államkincstár számára.
- Az önkormányzatok a zárszámadási rendeleteiket az előírt szerkezetben és tartalommal megalkották, de a zárszámadási rendeletek a törvényi határidőt követően léptek hatályba.
- Az ellenőrzési megállapításokban részletezett esetekben a zárszámadási rendelet 2.§ főösszegei nem egyeznek a vonatkozó mellékletekben foglaltakkal, melynek oka minden esetben finanszírozási kiadások/bevételek számításba vétele volt.
- A zárszámadási rendeletben foglaltak és az éves költségvetési beszámolók adatai egyezőséget mutatnak.

A megállapításokhoz, következtetésekhez kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91.§-ban foglalt, a zárszámadási rendelet hatályba lépésére vonatkozó határidőt tartsák be!
- A zárszámadási rendelet 2.§ főösszegei és a vonatkozó mellékletekben foglaltak finanszírozási kiadások/bevételek számításba vétele miatti eltérését vagy a szöveges részben megfogalmazott, vagy hivatkozott mellékletben csatolva fel kell tüntetni.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az „Ellenőrzési megállapítások” pontban található.

III. Ellenőrzési megállapítások

ALAPÍTÓ OKIRAT

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal Alapító okirata 2015. január 1-jén lépett hatályba. A fenntartó önkormányzatok: Kétújfalu Község Önkormányzata, Bűrös Község Önkormányzata, Endrőc Község Önkormányzata, Gyöngyösmellék Község Önkormányzata, Kisdobsza Község Önkormányzata, Szörény Község Önkormányzata, Teklafalu Község Önkormányzata, Várad Község Önkormányzata, Zádor Község Önkormányzata

Az Alapító okirat tartalmazza az alábbiakat:

- a költségvetési szerv nevét, székhelyét,
- a jogelőd megnevezését, székhelyét
- a kirendeltségek megnevezését, címét,
- államháztartási szakágazati besorolását,
- szakmai alaptevékenységét,
- az alaptevékenységek kormányzati funkció szerinti megjelölését
- a költségvetési szerv illetékességi területét,
- az irányító szerv nevét, székhelyét,
- az alapító jogokat gyakorló szervek nevét, székhelyét,
- a vezető megbízási rendjét,
- a foglalkoztatottakra vonatkozó foglalkoztatási jogviszony megjelölését,
- a költségvetési szerv közfeladatát.

Az Alapító okiratot elfogadó képviselő-testületi határozatok:

- Bűrös Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Endrőc Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Gyöngyösmellék Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Kétújfalu Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Kisdobsza Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2/2015. (I.16.) számú Kt. határozat
- Szörény Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Teklafalu Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Várad Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Zádor Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat

Az Alapító okirat tartalma megfelel a 2011. évi CXCV. tv. (Ávr.)5. §-ban foglaltaknak.

MEGÁLLAPODÁS KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ALAKÍTÁSÁRÓL ÉS FENNTARTÁSÁRÓL

A jelenleg működő Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatalt Bűrös, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Kisdobsza, Teklafalu, Szörény, Várad, Zádor Községi Önkormányzatok hozták létre 2015. január 1-jétől. A hivatal alakításáról és fenntartásáról megállapodást kötöttek.

A települések a szigetvári járashoz tartoznak, az összlakosságuk eléri a 2000 főt.

A székhely Kétújfaluban található, Kisdobszán állandó, Endrőcön, Gyöngyösmelléken, Teklafaluban, Zádorban pedig ideiglenes kirendeltség működik.

A megállapodás tartalmazza a közös hivatal felépítését, létszámát, a hivatal és a kirendeltségek ügyfélfogadási rendjét, az irányításra, jegyző kinevezésére, felmentésére, munkáltató jogok gyakorlására vonatkozó szabályokat. A közös önkormányzati hivatalt a központi költségvetésből és a települések hozzájárulásaiból tartják fenn. A hozzájárulás mértéke lakosságszám-arányosan történik. A közös hivatal elhelyezésére szolgáló ingatlan Kétújfalu, Bűrös, Gyöngyösmellék, Szörény, Várad, Zádor községi önkormányzatok tulajdonát képezi. Az állandó kirendeltség ingatlanja Kisdobsza község Önkormányzat tulajdonában áll.

A jegyző közérdekű adatokat a kozoshivatal.hu honlapon teszi közzé.

Az együttműködési megállapodásban rögzítették a kiválás, megszűnés esetén követendő eljárás szabályait is.

A megállapodást elfogadó határozatok az alábbiak:

- Bűrös Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 36/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Endrőc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 39/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Gyöngyösmellék Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 37/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Kétújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 50/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Kisdobsza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 84/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Szörény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 35/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Teklafalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 52/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Várad Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 36/2014. (XII. 11.) Kt. határozata
- Zádor Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 47/2014. (XII. 11.) Kt. határozata

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁSOK

Nemzetiségi Önkormányzat működik az alábbi településeken:

- Kétújfalu (Roma Nemzetiségi Önkormányzat)
- Teklafalu (Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Német Nemzetiségi Önkormányzat)
- Gyöngyösmellék (Roma Nemzetiségi Önkormányzat)
- Zádor (Roma Nemzetiségi Önkormányzat)

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. tv. 80. §-ban foglaltaknak megfelelően mindegyik község önkormányzata együttműködési megállapodást kötött a nemzetiségi önkormányzattal, amelyek azonos szerkezetben készültek. Tartalmazzák a jogszabályi háttérrel, az önkormányzat kötelezettségeit a nemzetiségi önkormányzat működésével kapcsolatban, a költségvetés készítésével, gazdálkodással kapcsolatos szabályokat, a beszámolási kötelezettséget, vagyoni és számviteli nyilvántartás rendjét, a nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatos előírásokat, az összeférhetetlenség szabályait, működési feltételeket, gazdálkodás dokumentálási, adatszolgáltatási feladatait.

SZERVEZETI ÉS MŰKÖDÉSI SZABÁLYZAT

A Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának 8. pontja rendelkezik az önkormányzatok költségvetésének tervezésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatokról, amelyek az alábbiak:

- költségvetési javaslat elkészítése
- rendelettervezet összeállítása
- a költségvetési rendelet megküldése a költségvetési szervek részére
- elemi költségvetés összeállítása
- közös önkormányzati hivatal költségvetésének elkészítése
- gazdálkodásról szóló beszámolók elkészítése, képviselő-testület tájékoztatása
- zárszámadási rendelet, költségvetési beszámoló elkészítése
- előirányzat módosítások

FEUVE SZABÁLYZAT

Az önkormányzatok FEUVE szabályzata tartalmazza a tervezéssel kapcsolatos ellenőrzési nyomvonalat. Ennek keretében határozták meg a tervezéssel kapcsolatos tevékenységeket, a jogszabályi alapot, a feladat ellátóját, a határidőt, a keletkező dokumentumokat, a feladat ellenőrzésére kijelölt személyt, az ellenőrzés módját.

GAZDASÁGI PROGRAMOK

Bürös

Bürös Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 19/2015. (IV. 13.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját.

A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása
- falusi turizmus fellendítése
- világháborús emlékmű felújítása, templom helyreállítása
- kerékpárút építés
- közfoglalkoztatás pályázat keretében
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- térfigyelő rendszer kiépítése
- könyvtár fejlesztése, gyermek-és kulturális programok
- környezetvédelem.

Endrőc

Endrőc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 19/2015. (IV. 13.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját.

A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása
- falusi turizmus fellendítése
- kerékpárút építés
- pályázat benyújtása közfoglalkoztatásra
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- buszvárók felújítása
- falubusz cseréje
- térfigyelő rendszer kiépítése
- könyvtár fejlesztése, gyermek-és kulturális programok
- környezetvédelem.

Gyöngyösmellék

Gyöngyösmellék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 19/2015. (IV. 14.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját. A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása
- záportározó fejlesztése,
- parkosítás, virágosítás
- kerékpárút építés
- pályázat benyújtása közfoglalkoztatásra
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- térfigyelő rendszer kiépítése

- könyvtár fejlesztése, gyermek-és kulturális programok
- környezetvédelem.

Kétújfalú

Kétújfalú Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 16/2015. (IV. 14.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját.

A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása
- helyi vállalkozók támogatása
- parkosítás, kerékpárút építés
- pályázat benyújtása közfoglalkoztatásra
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- óvoda, orvosi rendelő felújítása
- térfigyelő rendszer kiépítése
- könyvtár fejlesztése, gyermek-és kulturális programok
- környezetvédelem.

Kisdobsza

Kisdobsza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 64/2014. (X. 21.) számú Kt.határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját. A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- pénzügyi egyensúly biztosítása
- árkok tisztítása
- közvilágítás felújítása az energiatakarékosság érdekében
- a vasútállomásra vezető út járhatóvá tétele
- helyi piac megvalósítása
- növénytermesztés, további területek bevonásával
- templom felújítása
- kisgépek beszerzése
- parkosítás, virágosítás

Teklafalu

Teklafalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 23/2015. (IV. 14.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját.

A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása
- virágosítás, kerékpárút építés
- közfoglalkoztatás pályázat keretében
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- orvosi rendelő, buszvárók felújítása
- térfigyelő rendszer kiépítése
- könyvtár fejlesztése, helyi rendezvények szervezése
- környezetvédelem.

Szörény

Szörény Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 19/2015. (IV. 14.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját. A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása

- horgásztó fejlesztése, tájház működtetése
- virágosítás
- kerékpárút építés
- pályázat benyújtása közfoglalkoztatásra
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- térfigyelő rendszer kiépítése
- könyvtár fejlesztése
- környezetvédelem

Várad

Várad Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 15/2015. (IV. 13.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját. A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása
- virágosítás
- kerékpárút építés
- pályázat benyújtása közfoglalkoztatásra
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- térfigyelő rendszer kiépítése
- helyi rendezvények szervezése
- könyvtár fejlesztése, közösségi ház felújítása
- környezetvédelem.

Zádor

Zádor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 26/2015. (IV. 13.) számú határozatával fogadta el a 2014-2018. évre vonatkozó gazdasági programját. A ciklusprogramban meghatározott főbb célok, elképzelések:

- földutak felújítása
- horgásztó fejlesztése, tájház kialakítása
- kerékpárút építés
- pályázat benyújtása közfoglalkoztatásra
- ivóvíz minőségének javítása, árkok vízelvezetésének megoldása
- térfigyelő rendszer kiépítése
- könyvtár fejlesztése
- környezetvédelem

A gazdasági programok tartalmukat tekintve megfelelő részletezettséggel készültek el, a képviselő-testületek az alakuló ülést követő hat hónapon belül elfogadták.

KÖLTSÉGVETÉSI RENDELETEK

Bürös Község Önkormányzata a 2/2015. (III. 03.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 24 761 ezer Ft főösszeggel, melyből

24 461 ezer Ft működési célú, 300 ezer forint felhalmozási célú kiadási,
24 761 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú

melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszköztadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 2 275 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 487 ezer forint, céltartalék 1 788 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 16 főben állapították meg, melyből 1 fő közalkalmazott és 15 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

- 13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
- 14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
- 15. számú melléklet a likviditási terv,
- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
- 16. számú melléklet a létszám előirányzat,
- 17. számú melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése,
- 18. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
- 19. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Endrőc Község Önkormányzata a 2/2015. (III. 03.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 52 793 ezer Ft főösszeggel, melyből

- 49 293 ezer Ft működési célú, 3 500 ezer forint felhalmozási célú kiadási,
- 52 793 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszköztadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 1 042 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 932 ezer forint, céltartalék 110 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 41 főben állapították meg, melyből 1 fő közalkalmazott és 40 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

- 13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
- 14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
- 15. számú melléklet a likviditási terv,
- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
- 16. számú melléklet a létszám előirányzat,
- 17. számú melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése,
- 18. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
- 19. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Gyöngyösmellék Község Önkormányzata a 3/2015. (III. 16.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 48 063 ezer Ft főösszeggel, melyből

- 48 063 ezer Ft működési célú, 0 ezer forint felhalmozási célú kiadási előirányzat,
- 48 063 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszközzátadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 2 634 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 916 ezer forint, céltartalék 1 718 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 27 főben állapították meg, melyből 1 fő közalkalmazott és 26 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

- 13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
- 14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
- 15. számú melléklet a likviditási terv,

- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
- 16. számú melléklet a létszám előirányzat,
- 17. számú melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése,
- 18. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
- 19. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Gyöngyösmellék Roma Nemzetiségi Önkormányzata az 1/2015. (II.14.) RNÖ határozatot hozta a 2015. évi költségvetéséről 278 ezer forint főösszeggel.

A határozat alapján a kisebbségi önkormányzat költségvetése elkülönítetten épült be a települési önkormányzat költségvetésébe.

Kétújfalu Község Önkormányzata a 3/2015. (III. 16.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről.

Az önkormányzat – költségvetési szerveivel együtt:

költségvetési kiadások főösszege 178 068 ezer forint,

melyből: - működési: 178 068 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

költségvetési bevételek főösszege 178 068 ezer forint,

melyből: - működési: 178 068 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

Az önkormányzat:

költségvetési kiadások főösszege 123 527 ezer forint,

melyből: - működési: 123 527 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

költségvetési bevételek főösszege 123 527 ezer forint,

melyből: - működési: 123 527 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

A védőnői szolgálat:

költségvetési kiadások főösszege 4 829 ezer forint,

melyből: - működési: 4 829 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

költségvetési bevételek főösszege 4 829 ezer forint,

melyből: - működési: 4 829 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

A közös hivatal:

költségvetési kiadások főösszege 49 712 ezer forint,

melyből: - működési: 49 712 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

költségvetési bevételek főösszege 49 712 ezer forint,

melyből: - működési: 49 712 ezer forint
- felhalmozási: 0 ezer forint

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszköztadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 2 920 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 2 620 ezer forint, céltartalék 300 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 55 főben állapították meg, melyből 11 fő közszolgálati tisztviselő (KÖH), 1 fő közalkalmazott és 43 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
15. számú melléklet a likviditási terv,
- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
16. számú melléklet a létszám előirányzat,
17. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
18. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Kétújfalu Roma Nemzetiségi Önkormányzata az 1/2015. (II.06.) RNÖ határozatot hozta a 2015. évi költségvetéséről 283 ezer forint főösszeggel.

A határozat alapján a kisebbségi önkormányzat költségvetése elkülönítetten épült be a települési önkormányzat költségvetésébe.

Kisdobsza Község Önkormányzata a 4/2015. (III. 16.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 20 395 ezer Ft főösszeggel, melyből

- 20395 ezer Ft működési célú, 0 ezer forint felhalmozási célú kiadási előirányzat,
- 20 395 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszköztadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 294 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 194 ezer forint, céltartalék 100 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 25 főben állapították meg, melyből 1 fő közalkalmazott és 24 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,

14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,

15. számú melléklet a likviditási terv,

15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,

16. számú melléklet a létszám előirányzat,

17. számú melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése,

18. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás

19. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Szörény Község Önkormányzata a 2/2015. (III. 03.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 20 907 ezer Ft főösszeggel, melyből

20 727 ezer Ft működési célú, 180 ezer forint felhalmozási célú kiadási,

20 907 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszköztadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 3 753 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 351 ezer forint, céltartalék 3 402 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát a rendelet szöveges részében 10 főben állapították meg, de a 16. számú mellékletben csak 9 fő közfoglalkoztatott szerepel.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
15. számú melléklet a likviditási terv,
- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
16. számú melléklet a létszám előirányzat,
17. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
18. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Teklafalu Község Önkormányzata a 2/2015. (III. 03.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 59 423 ezer Ft főösszeggel, melyből
59 423 ezer Ft működési célú, 0 ezer forint felhalmozási célú kiadási,
59 423 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszközzátadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat a tartalékát 2 564 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 1 152 ezer forint, céltartalék 1 412 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 41 főben állapították meg, melyből 1 fő közalkalmazott és 40 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
15. számú melléklet a likviditási terv,
- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
16. számú melléklet a létszám előirányzat,
17. számú melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése,
18. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
19. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Teklafalu Települési Roma Nemzetiségi Önkormányzata az 1/2015. (I.29.) RNÖ határozatot hozta a 2015. évi költségvetéséről 140 ezer forint főösszeggel.

A határozat alapján a kisebbségi önkormányzat költségvetése elkülönítetten épült be a települési

önkormányzat költségvetésébe.

Teklafalu Települési Német Nemzetiségi Önkormányzata az 1/2015. (I.29.) NNÖ határozatot hozta a 2015. évi költségvetéséről 140 ezer forint főösszeggel.

A határozat alapján a kisebbségi önkormányzat költségvetése elkülönítetten épült be a települési önkormányzat költségvetésébe.

Várad Község Önkormányzata a 2/2015. (III. 03.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 20 794 ezer Ft főösszeggel, melyből

20 494 ezer Ft működési célú, 300 ezer forint felhalmozási célú kiadási,
20 794 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközöket az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszközzátadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 1 351 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 451 ezer forint, céltartalék 900 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 12 főben állapították meg, melyből 1 fő közalkalmazott és 15 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

- 13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
- 14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
- 15. számú melléklet a likviditási terv,
- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
- 16. számú melléklet a létszám előirányzat,
- 17. számú melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése,
- 18. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
- 19. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Zádor Község Önkormányzata a 3/2015. (III. 16.) számú rendeletet alkotta az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről 57 456 ezer Ft főösszeggel, melyből

57 456 ezer Ft működési célú, 300 ezer forint felhalmozási célú kiadási,
57 456 ezer Ft működési bevételi előirányzat.

A 2015. évi költségvetés bevételi előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerint az 1. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 1/a számú melléklet tartalmazza. A bevételi előirányzat csoportok részletezettségét a 2. számú melléklet, az önkormányzatot megillető normatív támogatásokat a 3. számú melléklet mutatja be. Az önkormányzat adóbevételeit a 4. számú melléklet, átvett pénzeszközeit az 5. számú melléklet szerint határozza meg. Az önkormányzat bevételeit kormányzati funkciók szerinti bontásban a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 2015. évi költségvetés kiadási előirányzatait rovatrend szerint, illetve működési és felhalmozási cél szerinti bontásban a 7. számú melléklet, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami feladatok bontásban az 7/a számú melléklet tartalmazza. A kiadási előirányzatokat a 8. számú melléklet részletezi. Az önkormányzat kiadásait kormányzati funkciók szerinti bontásban a 9. számú melléklet, az önkormányzat által folyósított pénzbeli ellátásokat a 10. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési pénzeszközzátadásait a 11. számú melléklet szerint határozza meg.

Az önkormányzat a tartalékát 2 105 ezer forintban hagyja jóvá, melyből általános tartalék 1 116 ezer forint, céltartalék 989 ezer forint.

Az önkormányzat létszám előirányzatát 42 főben állapították meg, melyből 1 fő közalkalmazott és 41 fő közfoglalkoztatott.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 12. számú melléklet tartalmazza.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján az alábbi tájékoztatások kerülnek bemutatásra.

- 13. számú melléklet az önkormányzat költségvetési mérlege,
- 14. számú melléklet az önkormányzat előirányzat felhasználási terve,
- 15. számú melléklet a likviditási terv,
- 15/a számú melléklet az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség három évre kivetített összege,
- 16. számú melléklet a létszám előirányzat,
- 17. számú melléklet a falugondnoki szolgálat költségvetése,
- 18. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás
- 19. számú melléklet a 2016-2018. évekre tervezett összevont költségvetésének előirányzatai

Zádor Roma Nemzetiségi Önkormányzata az 1/2015. (I.28.) RNÖ határozatot hozta a 2015. évi költségvetéséről 275 ezer forint főösszeggel.

A határozat alapján a nemzetiségi önkormányzat költségvetése elkülönítetten épült be a települési önkormányzat költségvetésébe.

Az elemi költségvetéseket a közös hivatal minden önkormányzat, költségvetési szerv, és nemzetiségi önkormányzat tekintetében elkészítette és határidőre megküldte a Magyar Államkincstár számára.

ELŐIRÁNYZAT MÓDOSÍTÁSOK

Előirányzat módosítás az előirányzattal rendelkező részére megállapított kiadási, bevételi, kiemelt és más részelőirányzat, illetve költségvetési létszámkeret növelése vagy csökkentése. A bevételi előirányzatok csak az Áht. 30.§-ban foglaltak szerint módosíthatók. Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások az Áht. 34.§ (1) – (2) bekezdései szerint módosíthatók, átcsoportosíthatók.

Az előirányzat – módosítás lehet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő). Költségvetési rendelet módosítása a képviselő-testület döntése szerint időközönként, de legkésőbb december 31-ig történhet, pótelőirányzat, előirányzat-zárolás, vagy saját hatáskörben végrehajtott előirányzat- változás esetén.

Az önkormányzatok képviselő-testületei a 2015. évi költségvetési rendeleteiket két alkalommal, saját hatáskörükben módosították. Az előirányzat változásokat dokumentálták, a módosítást rendelettel támasztották alá.

Költségvetési rendelet módosítások	
Település	rendelet száma
Kétújfalu	8/2015. (IX.18.)
	13/2015. (XI.27.)
Bürös	8/2015. (IX.18.)
	13/2015. (XI.27.)
Endrőc	9/2015. (IX.18.)
	14/2015. (XI.27.)
Gyöngyösmellék	8/2015. (IX.18.)
	13/2015. (XI.27.)
Kisdobsza	9/2015. (IX.18.)
	18/2015. (XI.27.)
Szörény	8/2015. (IX.18.)
	12/2015. (XI.27.)
Teklafalu	8/2015. (IX.18.)
	14/2015. (XI.27.)
Várad	8/2015. (IX.18.)
	13/2015. (XI.27.)
Zádor	7/2015. (IX.18.)
	13/2015. (XI.27.)

A jelentősebb előirányzat módosítások főbb okai

Bürös Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását a kiadási oldalon:

- a közfoglalkoztatás keretében a személyi juttatások és járulékaik növekedése,
- az ellátottak pénzbeli jutatainak növekedése,
- falubusz vásárlása tette szükségessé.

Az önkormányzat a falubusz vásárlásához, az (MVH támogatás megérkezéséig) átmenetileg 7 990 ezer forint hitelt vett igénybe.

Endrőc Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását a kiadási oldalon falubusz, motoros permetező és kapológép vásárlása tette szükségessé. Az önkormányzat a falubusz vásárlásához, az (MVH támogatás megérkezéséig) átmenetileg 6 649 ezer forint hitelt vett igénybe.

Gyöngyösmellék Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását falubusz és traktor vásárlása tette szükségessé. Az önkormányzat a falubusz vásárlásához, az (MVH támogatás megérkezéséig) átmenetileg 7 970 ezer forint hitelt vett igénybe.

Kétújfalu Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását a személyi juttatások 20%-os, a dologi kiadások 48%-os, és az ellátottak

pénzbeli juttatásának 31%-os növekedése, valamint beruházások - mint falubusz vásárlása és a gyermekétkeztetés feltételeinek javítása - tették szükségessé. A személyi juttatások és járulékaik, valamint a dologi kiadások növekedésének jelentős része a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik. Az önkormányzat a falubusz vásárlásához, az (MVH támogatás megérkezéséig) átmenetileg 412 ezer forint hitelt vett igénybe.

Kisdobsza Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását a kiadási oldalon a közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak és járulékaiknak növekedése, az ehhez kapcsolódó dologi kiadások növekedése, valamint falubusz vásárlása tette szükségessé.

Teklafalu Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását a kiadási oldalon falubusz, és fénymásoló vásárlása tette szükségessé. Az önkormányzat a falubusz vásárlásához, az (MVH támogatás megérkezéséig) átmenetileg 5 806 ezer forint hitelt vett igénybe.

Szörény Község Önkormányzata

A költségvetés módosítására a dologi kiadások és az ellátottak pénzbeli juttatásainak növekedése miatt volt szükség.

Várad Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását a jellemzően a közfoglalkoztatással kapcsolatos dologi kiadások 32 %-os növekedése és falubusz vásárlása tette szükségessé. Az önkormányzat a falubusz vásárlásához, az (MVH támogatás megérkezéséig) átmenetileg 7 990 ezer forint hitelt vett igénybe.

Zádor Község Önkormányzata

A költségvetés módosítását a dologi kiadások 48%-os, és az ellátottak pénzbeli juttatásának 58%-os növekedése, valamint falubusz vásárlása tette szükségessé. Az ellátottak pénzbeli juttatásai növekedésének jelentős részét az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás teszi ki. A dologi kiadások növekedésének jelentős része a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik. Ugyanakkor a közfoglalkoztatottak személyi juttatásai 2 289 ezer forinttal csökkentek. Az önkormányzat a falubusz vásárlásához, az (MVH támogatás megérkezéséig) átmenetileg 7 970 ezer forint hitelt vett igénybe.

Zádor Roma Nemzetiségi Önkormányzata a 2015. évi költségvetéséről 275 ezer forint főösszeggel hozott határozatát 2015. XII.1-én, 1 288 ezer forint többlettámogatással megnövelve 1 563 ezer forint főösszegre módosította.

ZÁRSZÁMADÁSI RENDELETEK, KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓK

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91.§ szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé az előírt mérlegekkel és kimutatásokkal 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 helyi önkormányzat költségvetési beszámolója a polgármesteri hivatal, a helyi kisebbségi önkormányzatok és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza.

Az önkormányzatok képviselő-testületei a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról az alábbi táblázat szerinti rendeleteket alkották:

Zárszámadási rendelet			
Település	rendelet száma	kiadási főösszege (ezer Ft)	bevételi főösszege (ezer Ft)
Bűrös	4/2016. (VI.08.)	37 556	31 065
Endrőc	4/2016. (VI.09.)	67 754	67 677
Gyöngyösmellék	5/2016. (VI.08.)	53 207	60 892
Kétújfalú	4/2016. (VI.09.)	207 553	255 696
KÖH		48 589	49 688
Védőnői szolgálat		3 984	3 906
Kisdobsza	6/2016. (VI.09.)	30 734	34 480
Szörény	3/2016. (VI.08.)	15 666	18 723
Teklafalu	5/2016. (VI.09.)	64 961	69 645
Várad	5/2016. (VI.08.)	26 081	33 005
Zádor	4/2016. (VI.09.)	73 598	78 490

A zárszámadási rendeletek csak a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napját követően lépnek hatályba.

Bűrös

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

Megnevezés		Rovat száma	adatok ezer Ft		
			2015. évi eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	23203	33597	27875
2.	Közhatalmi bevételek	B3	1215	2660	2660
3.	Működési bevételek	B4	343	2379	355
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			24761	38811	31065

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

		adatok eFt		
		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	11183	16764	16662
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	1855	2602	2598
Dologi kiadások	K3	7326	7326	6540
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1612	1612	1365
Egyéb működési célú kiadások	K5	2485	2132	267

Beruházások	K6	300	10124	10124
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	24761	40560	37556

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Egyéb tárgyi eszköz		300	10124	10124
Beruházások összesen	K6	300	10124	10124

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

Endrőc

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	43320	67749	64411
2.	Közhatalmi bevételek	B3	2401	2401	2039
3.	Működési bevételek	B4	1072	1553	527
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	2100	2100	700
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			48893	73803	67677

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	24868	35861	35861
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	3908	5190	5190
Dologi kiadások	K3	7822	8828	7275
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	10516	10911	7061
Egyéb működési célú kiadások	K5	2179	2237	150
Beruházások	K6	3500	12217	12217
Felújítások	K7	0	0	0

Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		52793	75244	67754

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Ingatlan beszerzése	K63	3500	3500	3500
Egyéb tárgyi eszköz	K67	0	6864	6864
ÁFA			1853	1853
Beruházások összesen	K6	3500	12217	12217

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

Gyöngyösmellék

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	46762	61728	59369
2.	Közhatalmi bevételek	B3	615	728	652
3.	Működési bevételek	B4	686	1489	871
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		48063	63945	60892

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	27102	38872	28760
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	3987	4142	4142
Dologi kiadások	K3	7130	8753	5091
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6211	6655	4104
Egyéb működési célú kiadások	K5	3243	4201	263
Beruházások	K6	390	10847	10847

Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		48063	73470	53207

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	K63	390	10847	10847
Beruházások összesen	K6	390	10847	10847
Felújítások összesen	K7	0	0	0

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

Kétújfalu

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

Önkormányzat

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	162491	228354	228354
2.	Közhatalmi bevételek	B3	7330	7348	5821
3.	Működési bevételek	B4	4311	4843	1761
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	75
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	19760	19760
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		174122	260286	255696

Közös Hivatal

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0
2.	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0
3.	Működési bevételek	B4	24	24	0
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					

1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			24	24	0

Védőnői szolgálat

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	3900	3900	3900
2.	Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0
3.	Működési bevételek	B4	22	22	6
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		3922	3922	3906

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

Önkormányzat

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	32390	95230	63812
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	5260	9385	9412
Dologi kiadások	K3	15067	17016	15857
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	6486	7882	7828
Egyéb működési célú kiadások	K5	64323	64323	48463
Beruházások	K6	0	11223	11223
Felújítások	K7	0	1270	1270
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		123526	206329	157865

Védőnői Szolgálat

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	2707	2707	2642
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	681	681	654
Dologi kiadások	K3	1441	1441	688
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0

Beruházások	K6	0	0	0
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		4829	4829
Közös Hivatal		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	35569	37863	35175
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	7884	7884	7860
Dologi kiadások	K3	6259	6259	5554
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0
Beruházások	K6	0	0	0
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		49712	52006
				48589

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Egyéb tárgyi eszköz		0	7901	7901
Immateriális javak		0	700	700
Ingatlan besz.		0	236	236
áfa		0	2386	2386
Beruházások összesen	K6	0	11223	11223
Felújítások	K7	0	1270	1270

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

A rendelet 2.§ szerint (1) A képviselő-testület a helyi önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtását 207 553 ezer forint kiadással állapítja meg. A 3. számú melléklet szerint a költségvetési kiadások összege 157 865 ezer forint. Az eltérést a KÖH-nek juttatott 49 688 ezer forint finanszírozás okozza, amely a 3. mellékletben nem szerepel, de a 2.§ tartalmazza. Ez az összeg megegyezik a KÖH 2015 évi gazdálkodását bemutató táblázat finanszírozási bevételek összesen sorával.

Kisdobsza

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	19525	42935	42935
2.	Közhatalmi bevételek	B3	800	818	318
3.	Működési bevételek	B4	70	659	472
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			20395	44412	43725

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	10342	22757	22756
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	1830	5176	3328
Dologi kiadások	K3	3087	10798	10693
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3062	3611	1780
Egyéb működési célú kiadások	K5	1354	1668	250
Beruházások	K6	0	7020	7020
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		20395	51030	45827

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Ingatlan	K63	0	4331	4331
Egyéb tárgyi eszköz	K64	0	1520	1520
Áfa	K67	0	1169	1169
Beruházások összesen	K6	0	7020	7020

Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
Áfa	K74	0	0	0
Felújítások összesen	K7	0	0	0

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

Szörény

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	17940	19501	14102
2.	Közhatalmi bevételek	B3	1149	1149	1149
3.	Működési bevételek	B4	18	38	34
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	1 800	1800	1800
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			20907	22488	17085

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	8503	10803	9403
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	1360	1359	1359
Dologi kiadások	K3	5447	5869	3709
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1124	1185	737
Egyéb működési célú kiadások	K5	4293	4411	68
Beruházások	K6	180	200	92
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		20907	23828	15368

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Tárgyi eszköz beszerzése	K63	180	200	92
Beruházások összesen	K6	180	200	92

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

A rendelet 2.§ szerint a képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését 18723 ezer forint bevétellel és 15666 ezer forint kiadással állapítja meg. Az 1. számú melléklet szerint a bevételek összege 17 85 ezer forint. Az eltérést a 1 638 ezer forint finanszírozás okozza, amely a mellékletben nem szerepel, a 2.§ viszont tartalmazza azt. A 3. számú melléklet szerint a költségvetési kiadások összege 15 368 ezer forint. Az eltérést a 298 ezer forint finanszírozási kiadás okozza, amely a 3. mellékletben nem szerepel, de a 2.§ tartalmazza. Ezen bevételi és kiadási összegek megegyeznek az éves beszámoló adataival.

Teklafalu

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	54784	67985	65093
2.	Közhatalmi bevételek	B3	2625	2625	2110
3.	Működési bevételek	B4	2014	2470	2442
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			59423	73080	69645

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	34292	33662	32539
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	5932	5932	5391
Dologi kiadások	K3	9922	13248	10910
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	5733	6717	5766
Egyéb működési célú kiadások	K5	3544	4130	736
Beruházások	K6	0	10012	9612
Felújítások	K7	0	0	0

Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		59423	73701	64961

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Egyéb tárgyi eszköz	K67	0	7 985	7 592
ÁFA		0	2 027	2 027
Beruházások összesen	K6	0	10012	9619

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

Várad

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	19735	38542	30691
2.	Közhatalmi bevételek	B3	795	805	271
3.	Működési bevételek	B4	264	252	177
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN		20794	39599	31139

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	9396	18933	8432
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	1603	1603	1599
Dologi kiadások	K3	4168	4460	2867
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	3746	4015	2515
Egyéb működési célú kiadások	K5	1581	1296	48
Beruházások	K6	300	10124	10124
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		20794	40431	25582

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Egyéb tárgyi eszköz /falubusz vásárlás/		300	10124	10124
Beruházások összesen	K6	300	10124	10124

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

A rendelet 2.§ szerint a képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését 33005 ezer forint bevétellel és 26081 ezer forint kiadással állapítja meg. Az 1. számú melléklet szerint a bevételek összege 31 139 ezer forint. Az eltérést a 1 866 ezer forint finanszírozás okozza, amely a mellékletben nem szerepel, a 2.§ viszont tartalmazza azt. A 3. számú melléklet szerint a költségvetési kiadások összege 25 582 ezer forint. Az eltérést a 499 ezer forint finanszírozási kiadás okozza, amely a 3. mellékletben nem szerepel, de a 2.§ tartalmazza. Ezen bevételi és kiadási összegek megegyeznek az éves beszámoló adataival.

Zádor

Az önkormányzat összes bevétele (a zárszámadási rendelet 1.sz melléklete)

adatok ezer Ft

Megnevezés		Rovat száma	2015. évi		
			eredeti elői.	mód.elői.	tény
Működési bevételek					
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	55180	75917	75917
2.	Közhatalmi bevételek	B3	2035	2 035	1843
3.	Működési bevételek	B4	241	430	230
4.	Működési célú átvett pénzeszköz	B6	0	0	0
Felhalmozási bevételek					
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0
2.	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
3.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN			57456	78882	78490

Az önkormányzat összes kiadása (a zárszámadási rendelet 3.sz melléklete)

adatok eFt

		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Személyi juttatások	K1	35679	44997	37293
Munkaadókat terhelő járulékok	K2	6186	6186	5972
Dologi kiadások	K3	9204	13086	10954
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	2964	4481	4326
Egyéb működési célú kiadások	K5	3423	912	912

Beruházások	K6	0	10072	10072
Felújítások	K7	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		57456	79734
				73598

Az önkormányzat felhalmozásai kiadásai (a zárszámadási rendelet 4.sz melléklete)

adatok eFt

Felhalmozási kiadások		2015. évi eredeti elői.	2015. évi mód.elői.	2015. évi tény
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	10072	10072
Beruházások összesen	K6	0	10072	10072

Az önkormányzat 2015. December 31-én fennálló hitelállománya 0 Ft.

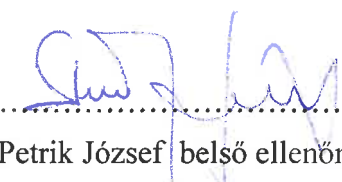
Az éves költségvetési beszámolókat 2016.05.03-án megküldték a Magyar Államkincstár számára.

A nemzetiségi önkormányzatok 2015. évi gazdálkodásáról szóló beszámolók a mellékletben található.

IV. Befejezés

Jelentés elkészítésének kelte:

Szigetvár, 2016. június 23.


Petrik József belső ellenőrzési vezető





Batáné Varga Bernadett belső ellenőr

MELLÉKLET



Gyöngyösmellék Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi gazdálkodása

adatok eFt

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	155	155
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	155	155
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	155	155
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	17	934	252
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	17	934	252
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	28	28	11
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	28	28	11
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	153	153
Egyéb szolgáltatások (K337)	172	348	348
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	172	501	501
Kiküldetések kiadásai (K341)	0	2	2
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	2	2
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	57	64	64
Egyéb dologi kiadások (K355)	1	1	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	58	65	64
Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	275	1 530	830
Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	275	1 685	985

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	271	1 152	1 152
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 152
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	271	1 152	1 152
Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	4	4	1
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	4	4	1
Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	275	1 156	1 153

Kétújfalu Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi gazdálkodása

adatok eFt

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	21	377	377
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	21	377	377
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	72	83	83
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	72	83	83
Egyéb szolgáltatások (K337)	128	989	747
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	128	989	747
Kiküldetések kiadásai (K341)	0	165	165
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	165	165
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	61	103	103
Egyéb dologi kiadások (K355)	1	16	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	62	119	103
Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	283	1 733	1 475
Egyéb nem intézményi ellátások ($\geq 106 + \dots + 130$) (K48)	0	398	398
ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott pénzügyi ellátás (K48)	0	0	398
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+85+95+102+105) (K4)	0	398	398
Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	283	2 131	1 873

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	271	1 656	1 656
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 656
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	271	1 656	1 656
Kamatbevételek ($\geq 203 + 204 + 205$) (B408)	12	12	1
Egyéb működési bevételek ($\geq 213 + 214$) (B411)	0	220	220
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	12	232	221
Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	283	1 888	1 877

TEKLAFALU TELEPÜLÉSI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2015. évi gazdálkodása

adatok eFt

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	12	171	71
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	12	171	71
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	21	25	8
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	21	25	8
Egyéb szolgáltatások (K337)	77	656	217
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	77	656	217
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	29	70	70
Egyéb dologi kiadások (K355)	1	1	0
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	30	71	70
Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	140	923	366
Egyéb nem intézményi ellátások (>=106+...+130) (K48)	0	25	25
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=61+62+74+75+85+95+102+105) (K4)	0	25	25
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=162+...+171) (K506)	0	5	5
ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	5
Egyéb működési célú kiadások (=132+137+138+139+150+161+172+174+186+187+188+189+200)(K5)	0	5	5
Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	140	953	396

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	135	805	805
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	805
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	135	805	805
Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	5	5	2
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	5	5	2
Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	140	810	807

TEKLAFALU TELEPÜLÉSI NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2015. évi gazdálkodása

adatok eFt

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	15	50	30
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	15	50	30
Egyéb szolgáltatások (K337)	93	93	27
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	93	93	27
Kiküldetések kiadásai (K341)	0	15	15
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	0	15	15
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	31	54	7
Egyéb dologi kiadások (K355)	1	1	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	32	55	7
Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	140	213	79
Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	140	213	79

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	135	190	190
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	190
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	135	190	190
Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	5	0	0
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	5	0	0
Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	140	190	190

Zádor Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. évi gazdálkodása

adatok eFt

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	20	613	613
Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	20	613	613
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	85	88	88
Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	85	88	88
Egyéb szolgáltatások (K337)	113	1 045	622
Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	113	1 045	622
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	56	214	214
Egyéb dologi kiadások (K355)	1	1	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	57	215	214
Dologi kiadások (=32+35+45+48+59) (K3)	275	1 961	1 537
Költségvetési kiadások (=20+21+60+131+201+210+215+277) (K1-K8)	275	1 961	1 537

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	271	1 545	1 545
ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	1 545
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	271	1 545	1 545
Kamatbevételek (>=203+204+205) (B408)	4	4	0
Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+202+206+211+212) (B4)	4	4	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=239+...+249) (B65)	0	10	10
ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	10
Működési célú átvett pénzeszközök (=225+...+228+238) (B6)	0	10	10
Költségvetési bevételek (=43+79+185+215+224+250+276) (B1-B7)	275	1 559	1 555