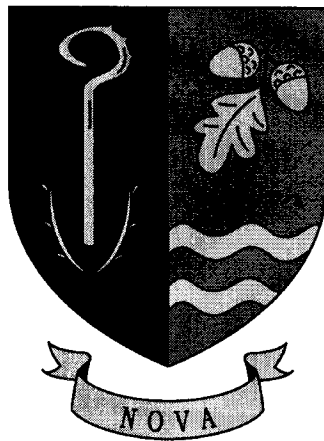


Szám: 125-10/2016

Nova Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
2016. április 27. napon megtartott
nyilvános képviselő-testületi üléséről készült
j e g y z ő k ö n y v



Határozat: 50. – 52.
Rendelet: 5.

J e g y z ő k ö n y v:

Készült: Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének **2016. április 27.** napon a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal Novai Kirendeltségének (8948 Nova Kossuth u. 35.) hivatali helyiségében megtartott nyilvános képviselő-testületi üléséről. Az ülés megnyitásának időpontja 16⁰⁰ óra.

Jelen vannak: Lendvai Jenőné polgármester
Sőre László alpolgármester
Csonkáné Gáspár Zsuzsanna képviselő
Németh József képviselő
Székedli Szabolcs képviselő

Tanácskozási joggal megjelent: Pallér Edina aljegyző

A polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes. A polgármester az ülést megnyitotta, majd ismertette a napirendet.

Napirend:

1./ Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló tárgyalása

Előterjesztő: Lendvai Jenőné polgármester

2./ A belső ellenőr éves ellenőrzési jelentésének tárgyalása a 2015. évről

Előterjesztő: Pallér Edina aljegyző

3./ Egyebek

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a napirendet egyhangúlag, alakszerű határozat nélkül elfogadta.

1./ Napirend: Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló tárgyalása

Előterjesztő: Lendvai Jenőné polgármester

Lendvai Jenőné polgármester: Az első napirendi pontunk az önkormányzat tavalyi zárszámadásának a tárgyalása. Az írásos anyagot mindenki megkapta, ismertetem az előterjesztést.

/Az előterjesztés ismertetése./

Lendvai Jenőné polgármester: Van e kérdése, hozzászólása valakinek? Amennyiben nincs, úgy javaslom, alkossuk meg rendeletünket az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolójáról az előterjesztés szerint. Kérem, szavazzunk.

/Szavazás./

Lendvai Jenőné polgármester: A következők szerint állapítom meg a szavazás eredményét és ismertetem a hozott döntést.

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete egyhangúlag, 5 igen szavazattal a következő rendeletet alkotta:

**Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2016. (V.12.) önkormányzati rendelete**

Nova Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetési beszámolójáról.

/ Az előterjesztés és a rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi./

2./ Napirend: A belső ellenőr éves ellenőrzési jelentésének tárgyalása a 2015. évről

Előterjesztő: Pallér Edina aljegyző

Lendvai Jenőné polgármester: Megkérem az aljegyzőt, hogy ismertesse a belső ellenőr éves ellenőrzési jelentését.

Pallér Edina aljegyző: Az önkormányzat éves ellenőrzésére a tavalyi évben a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján került sor, ennek a jelentését közvetlenül az ellenőrzést követően tárgyalta a testület még a tavalyi évben. Zárszámadáskor a belső ellenőrzés működéséről kell beszámolni éves jelentés formájában, amit az ellenőr elkészített, és megküldött. Az anyagot a képviselők megkapták. Ismertetem a jelentést.

/Az előterjesztés ismertetése./

Lendvai Jenőné polgármester: Van e kérdése valakinek? Amennyiben nincs hozzászólás, javaslom, hozzunk határozatot a belső ellenőr éves ellenőrzési jelentésének elfogadásáról. Kérem, szavazzunk.

/Szavazás./

Lendvai Jenőné polgármester: A következők szerint állapítom meg a szavazás eredményét és ismertetem a hozott döntést.

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete egyhangúlag, 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

**Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének
50/2016. (IV.27.) számú határozata**

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a belső ellenőr éves ellenőrzési jelentését a 2015. évről az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: a zárszámadással egyidejűleg
Felelős: Lendvai Jenőné polgármester

/ Az előterjesztés a jegyzőkönyv mellékletét képezi./

3./ Napirend: Egyebek

- **Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése pályázat**

Lendvai Jenőné polgármester: Az Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése tárgyú TOP-os pályázatról korábban már beszéltünk, és döntöttünk is a pályázat beadásáról. A pályázat elkészült, döntést hoznunk most amiatt szükséges, mert a pályázatban önerőt is hozzá kell tennünk, mivel az egészségházban bent van a gyógyszertár is, ami nem támogatott, így az erre eső összeg lesz az önerész. A projekt összes költsége 41.732.877 Ft-ra jött ki, ebből az önerész 1.695.454 Ft. Határozatot kell hoznunk arról, hogy az önerő összege az önkormányzat rendelkezésére áll, valamint kötelezettséget kell vállalnunk arra, hogy a támogatás elnyerése esetén az önkormányzati önerő összegét az önkormányzat költségvetésében elkülöníti. Javaslom, hozzunk határozatot a pályázat beadásáról, a projekt pénzügyi összetételéről, valamint az önerőről az elhangzottak szerint. Kérem, szavazzunk.

/Szavazás./

Lendvai Jenőné polgármester: A következők szerint állapítom meg a szavazás eredményét és ismertetem a hozott döntést.

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete egyhangúlag, 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének 51/2016. (IV.27.) számú határozata

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határozott, hogy pályázatot nyújt be a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program keretében meghirdetett, „Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése” elnevezésű, TOP-4.1.1-15 kódszámú pályázati felhívásra „Egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése Nova községben” címen, az Egészségház és az orvosi szolgálati lakás felújítása céljából.

A projekt megvalósítási helyszínei:

- Egészségház: 8948 Nova Petőfi utca 2., Nova 115 helyrajzi szám,
- orvosi szolgálati lakás: 8948 Nova Kossuth utca 49., Nova 106 helyrajzi szám.

A projekt pénzügyi összetétele:

a projekt összes költsége:	41.732.877 Ft,
a támogatás szempontjából elszámolható költség:	40.037.423 Ft,
a projekt teljes költségére vonatkozó önkormányzati	1.695.454 Ft,

önerő összege (amely saját forrás):	
az igényelt támogatás összege:	40.037.423 Ft.

A Képviselő-testület nyilatkozza, hogy a projekt teljes költségére vonatkozó, 1.695.454 Ft összegű önkormányzati önerő saját forrásból áll, az önkormányzati önerő összege az önkormányzat rendelkezésére áll, a Képviselő-testület kötelezettséget vállal arra, hogy a támogatás elnyerése esetén az önkormányzati önerő összegét az önkormányzat költségvetésében elkülöníti.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat beadására, a pályázat benyújtásához szükséges dokumentumok és nyilatkozatok aláírására.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat kedvező elbírálása esetén a támogatási szerződés aláírására.

Határidő: a pályázati felhívás szerinti benyújtási határidő

Felelős: Lendvai Jenőné polgármester

- **Múzeumi belépőjegy szedése**

Lendvai Jenőné polgármester: Javaslatot teszek arra, hogy szedjünk belépőjegyet a múzeumunkban a kiállítás látogatóitól. Arra gondoltam, hogy egyenlőre szedjünk 200 Ft/fő összeget, aztán ezen persze módosíthatunk is majd a későbbiekben, ha indokolt. Május 1.-től már szedhetnénk belépőt. Van e valakinek más javaslata? Amennyiben nincs, úgy szavazásra teszem fel a kiállítás látogatóitól május 1. napjától történő bruttó 200 Ft/fő belépőjegy szedésének elfogadását. Kérem, szavazzunk.

/Szavazás./

Lendvai Jenőné polgármester: A következők szerint állapítom meg a szavazás eredményét és ismertetem a hozott döntést.

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete egyhangúlag, 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

**Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének
52/2016. (IV.27.) számú határozata**

Nova Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határozott, hogy 2016. május 1. napjától bruttó 200 Ft/fő belépőjegyet szed a Plánder Ferenc Helytörténeti Kiállítás látogatóitól.

Határidő: 2016. május 1.

Felelős: Lendvai Jenőné polgármester

- **Tájékoztatások**

Lendvai Jenőné polgármester: Tájékoztatom a képviselő-testületet pár témában. Vásároltunk a hivatal munkájához egy egységes integrált pénzügyi rendszert, az EPER-programot, amellyel az idei évtől vezetni fogjuk a könyvelést.

A mai nap kaptunk választ a Zala Megyei Rendőr-főkapitányságról, hogy hozzájárulnak ahhoz, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő rendőrségi bérlőkijelölésű lakás bérlőkijelölési jogát átadja önkormányzatunknak mindaddig, amíg a rendőrség részéről körzeti megbízott elhelyezése szükségessé nem válik.

Megvolt az első mozgó-mozi településünkön, önkormányzatunk 84 eFt-ot tett hozzá. Még egy előadást szervezhetnénk, még májusban gondoltam megtartani, a gyereknaphoz közel, lehetne május 30-án.

Az új sportöltözőre a TAO-s pályázat beadása a vége felé jár, a határidő most hétvége, április 30., az anyagoknak nagy része már fent van, az építési engedélyt a holnapi napra ígérték, azt várjuk még, meg a szándéknyilatkozatokat kell még feltölteni a rendszerbe.

Ismertetem az Alsó-hegyi búcsú programját.

- **Közérdekű kérdések, bejelentések**

Lendvai Jenőné polgármester: Van e valakinek közérdekű kérdése, bejelentése, javaslata, amit a nyilvános ülés keretében tárgyalnunk kell?

Németh József képviselő: Tudom, hogy múltkor már bejelentettük az Eon felé, de a Zuggó közben továbbra sincs közvilágítás. Ez felháborító, amit a szolgáltató művel. Azt javaslom, hogy a közvilágítás karbantartására az Eon-nal bontsuk fel a szerződésünket, mással szerződünk le.

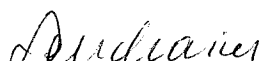
Lendvai Jenőné polgármester: Meg kell néznünk a szerződésben, hogy mennyivel előtte kell jeleznünk a szolgáltató felé a szerződés felmondását, és kérek mástól árajánlatot erre.

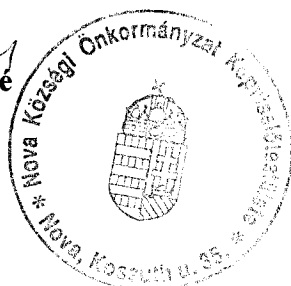
Csonkáné Gáspár Zsuzsanna képviselő: Az óvoda előtt szárad el a tujasor, egyre csúnyább.


Lendvai Jenőné polgármester: Kiváगतjuk a tujasort. Amennyiben más nincs, úgy a nyilvános képviselő-testületi ülést bezárom. A meghívó alapján a nyilvános képviselő-testületi ülést követően zárt képviselő-testületi ülés tartására kerül sor.

A polgármester a nyilvános képviselő-testületi ülést 18⁰⁰ órakor bezárta.

k.m.f.


Lendvai Jenőné
polgármester

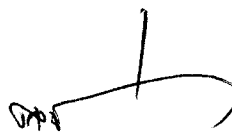



Pallér Edina
aljegyző



Záradék:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 52. § (2) bekezdése értelmében a képviselő-testület ülésének a jegyzőkönyvét a polgármester és a jegyző írja alá.



Tóthné Péter Judit
jegyző





Nova Község Önkormányzata

8948 Nova, Kossuth u. 35. ☎: 92/577-026

e-mail: novaph@freemail.hu

Meghívó

Nova Község Önkormányzatának Polgármestere meghívja a **2016. április 27. napján (szerdán) 16⁰⁰ órakor megtartandó nyilvános képviselő-testületi ülésére.**

A nyilvános képviselő-testületi ülést követően **zárt** képviselő-testületi ülés tartására kerül sor.

Helye: Pákai Közös Önkormányzati Hivatal Novai Kirendeltségének (8948 Nova Kossuth u. 35.) hivatali helyisége

Napirend:

1./ Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló tárgyalása

Előterjesztő: Lendvai Jenőné polgármester

2./ A belső ellenőr éves ellenőrzési jelentésének tárgyalása a 2015. évről

Előterjesztő: Pallér Edina aljegyző

3./ Egyebek

Zárt ülés keretében:

- **Ingyenértékelési kérelmek elbírálása**

Előterjesztő: Lendvai Jenőné polgármester

Tisztelt Képviselő!

Az ülésre tisztelettel meghívom, megjelenésére számítok.

Nova, 2016. április 21.

Tisztelettel:

Lendvai Jenőné
Lendvai Jenőné
polgármester



Jelenléti ív

Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. április 27. napon megtartott nyilvános képviselő-testületi ülésén jelen vannak:

Lendvai Jenőné polgármester

Lendvai Jenőné.....

Sőre László alpolgármester

Sőre László.....

Csonkáné Gáspár Zsuzsanna képviselő

Csonkáné Gáspár Zsuzsanna.....

Németh József képviselő

Németh József.....

Székedli Szabolcs képviselő

Székedli Szabolcs.....

Pallér Edina aljegyző

Pallér Edina.....

Meghívottak:

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

Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2016. (V.12.) önkormányzati rendelete
Nova Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetési beszámolójáról

Nova Község Önkormányzati Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján,

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 110.§ (2) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-ában, 91.§ (2) bekezdésében, meghatározott feladatkörében eljárva a következő rendeletet alkotja

1.§ A képviselő-testület Nova Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2015. évi költségvetésének teljesített bevételi főösszegét 352.438 e Ft-ban, kiadási főösszegét 137.388 e Ft-ban fogadja el.

2.§ (1) Az 1. §-ban elfogadott 2015. évi 352.438 e Ft teljesített bevételi főösszegen belül a:

a) költségvetési bevétel	202.454 e Ft,
aa) felhalmozási célú bevétel	19.355 e Ft,
ab) működési célú bevétel	183.099 e Ft,
b) finanszírozási bevétel	149.984 e Ft,
ba) felhalmozási célú bevétel	69.568 e Ft,
bb) működési célú bevétel	80.416 e Ft.

(2) Az 1. §-ban elfogadott 2015. évi 137.388 e Ft teljesített kiadási főösszegen belül a:

a) költségvetési kiadás	137.318 e Ft,
aa) felhalmozási célú kiadás	38.311 e Ft,
ab) működési célú kiadás	99.007 e Ft,
b) finanszírozási kiadás	70 e Ft,
ba) felhalmozási célú kiadás	0 e Ft,
bb) működési célú kiadás	70 e Ft.

3.§ A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi 137.388 e Ft teljesített kiadási előirányzatának részletezését a következők szerint fogadja el:

a) személyi juttatások	20.513 e Ft,
b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5.049 e Ft,
c) dologi kiadások	61.758 e Ft,
d) működési célú átadott pénzeszközök áht-n belülré	3.355 e Ft,
e) működési célú átadott pénzeszközök áht-n kívülré	5.832 e Ft,
f) szociális, rászorultság jellegű kiadások	2.422 e Ft,
g) beruházások	31.886 e Ft,
h) felújítások	6.325 e Ft,

i) kölcsönök nyújtása	60 e Ft,
j) felhalmozási célú átadott pénzeszközök áht-n kívülre	100 e Ft,
k) finanszírozási kiadások	70 e Ft,
l) egyéb elvonás, befizetés	18e Ft.

4.§ (1) Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesített bevételi és kiadási előirányzatai részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének működési célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 2. melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a 3. melléklet tartalmazza.

(4) Az önkormányzat 2015. évi felhalmozási célú kiadási előirányzatának részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(5) Az önkormányzat 2015. évi mérlegét az 5. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti ingatlanvagyonát a 6. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti „0”-ra leírt eszközeinek állományát a 7. melléklet tartalmazza.

(8) Az önkormányzat 2015. évi kiegészítő támogatásai és egyéb kötött felhasználású támogatásai elszámolását a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az önkormányzat 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatai és egyéb kötött felhasználású támogatásai maradványainak 2015. évi elszámolását a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az önkormányzat 2015. évi általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatásai elszámolását a 10. melléklet tartalmazza.

(11) Az önkormányzat 2015. évi kormányzati funkcionkénti bevételeit a 11. melléklet tartalmazza.

(12) Az önkormányzat 2015. évi kormányzati funkcionkénti kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

5. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat a 2015. évi maradványát 215.050 e Ft-ban fogadja el a 13. melléklet szerinti maradvány-kimutatás alapján.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi maradványának 2016. évi felhasználását a 13. melléklet szerint fogadja el.

(3) Az önkormányzat 2015. évi eredmény-kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.

6.§ (1) Az önkormányzatnak adósságállománya, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügylete nem volt a tárgyévben.


(2) Az önkormányzatnak többéves kihatással járó döntése nem volt a tárgyévben.

7. § (1) A rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet kihirdetéséről az aljegyző gondoskodik.


Lendvai Jenőné
polgármester




Tóthné Péter Judit
jegyző



Záradék:

Kihirdetés napja: 2016. május 12.



Pallér Edina
aljegyző



Nova Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai összevont mérlege 2015. évben
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

adatok ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	2 114	7 011	7 011
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		46	46
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	868	1 219	1 219
1.4.	Önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1 200	1 200	1 200
1.5.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	46	4 492	4 492
1.6.	Elszámolásból származó bevételek		54	54
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	13 627	13 627	17 895
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	13 627	13 627	17 895
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	46 145	14 135	14 105
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	6 115	6 115	6 115
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	30	30	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	40 000	7 990	7 990
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	82 760	144 170	144 170
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	80 000	141 410	141 344
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Értékesítési és forgalmi adók	80 000	141 410	141 344
4.2.	Cépjárműadó	2 000	2 000	2 033
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	580	580	739
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	180	180	54
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	18 700	18 700	18 174
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	2 500	2 500	3 316
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 000	3 000	1 681
5.4.	Tulajdonosi bevételek	4 500	4 500	4 261
5.5.	Ellátási díjak	1 600	1 600	1 535
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 000	3 000	3 808
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	2 200	2 200	1 917
5.8.	Kamatbevételek	400	400	836
5.9.	Biztosító által fizetett kártérítés			149
5.10.	Egyéb működési bevételek	1 500	1 500	671
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			932
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			932
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)	300	300	110
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	300	300	60
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			50
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			57
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			57
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	163 646	197 943	202 454
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.)	64 176	149 907	149 907
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	64 176	149 907	149 907
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+ 13.2.)			77
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Betétek megszüntetése			77
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	64 176	149 907	149 984
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	227 822	347 850	352 438

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

adatok ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	102 526	216 992	99 007
1.1.	Személyi juttatások	19 482	20 582	20513
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 033	5 053	5049
1.3.	Dologi kiadások	68 691	177 827	61758
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		3 050	2422
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	9 320	10 480	9265
1.6.	- az 1.5.-ből: -Családi támogatások	3 050		
1.7.	- elvonások, befizetések		18	18
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	4 330	4 330	3355
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	300	300	60
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 640	5 832	5832
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	125 296	130 788	38 311
2.1.	Beruházások	95 610	101 002	31886
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások	26 236	26 236	6325
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	3 450	3 550	100
2.6.	2.5.-ből - tárgyi eszközök beszerzése	3 150	3 150	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	300	300	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		100	100
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	227 822	347 780	137 318
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.3.)		70	70
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása, beváltása			
	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		70	70
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
8.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)		70	70
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	227822	347 850	137 388

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-64176	-149 837	65136
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások8. sor) (+/-)	64176	149 837	149914

Nova Község Önkormányzatának működési mérlege 2015. évben

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

adatok 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
1	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	2 114	7 011	7 011	Személyi juttatások	19 482	20 582	20 513
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	13 627	13 627	17 895	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 033	5 053	5 049
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	68 691	177 827	61 758
4.	Közhatalmi bevételek	82 760	144 170	144 170	Ellátottak pénzbeli juttatásai		3 050	2 422
5.	Működési bevételek	14 200	14 200	13 913	Egyéb működési célú kiadások	3 050		
6.	4.-ből EU-s támogatás				Elvonások, befizetések		18	18
7.	Kölcsön visszatérülés	300	300	60	Működési célú pénzeszközátadások	5 970	10 162	9 187
8.	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről			50	Működési kölcsön nyújtása	300	300	60
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	113 001	179 308	183 099	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	102 526	216 992	99 007
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+17.)	64 176	80 339	80 339	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	64 176	80 339	80 339	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (19.+...+21.)			77	Kölcsön törlesztése			
19.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Értékpapírok bevételei				Betét elhelyezése			
21.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			77	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		70	70
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+18.)	64 176	80 339	80 416	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)		70	70
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	177 177	259 647	263 515	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	102 526	217 062	99 077
24.	Költségvetési hiány:		37 684		Költségvetési többlet:	10 475	-	84 092
25.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:	74 651	42 585	164 438

Nova Község Önkormányzatának felhalmozási mérlege 2015. évben

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

adatok 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	98 760	104 152	31 886
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek	4 500	4 500	4 261	Felújítások	26 236	26 236	6 325
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	40 000	7 990	7 990	3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások	300	300	
6.	Felhalmozási állami támogatás	6 115	6 115	6 115	Felhalmozási célú pénzeszköztátadás		100	100
7.	Kölcsön visszatérülés	30	30	57				
8.	Ingatlanok értékesítése			932				
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	50 645	18 635	19 355	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	125 296	130 788	38 311
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		69 568	69 568	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		69 568	69 568	Hitelek törlesztése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen		69 568	69 568	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen			
26.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	50 645	88 203	88 923	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	125 296	130 788	38 311
27.	Költségvetési hiány:	74 651	112 153	18 956	Költségvetési többlet:			-
28.	Tárgyévi hiány:	74 651	42 585	50 612	Tárgyévi többlet:			-

Nova Község Önkormányzatának 2015. évi felhalmozási kiadásai

adatok ezer forintban

Kiadási jogcím	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015.évi teljesítés
Beruházások	98 760	104 152	31 886
Terület vásárlás	1 000	1 000	2578
Térfigyelő rendszer	2 540	2 540	1497
Harangláb felújítás	1 270	1 270	
Kerékpárút és híd Nova-Zágorhida között (önerő)	12 700	12 700	
Sportöltöző	54 000	54 000	
Esőbeálló sportpályánál	2 000	3 810	3790
Buszöbblök átépítése	8 000	10160	7251
Településközpont közterület parkosítás (Fő u.)	2 800	2 800	
Zágorhidai temetőbe WC kialakítás	100	100	
Novai temető korszerűsítés	2 000	2 000	
fejlesztési tervek, tanulmányok (pályázatok előkészítéséhez)	3 000	3 000	2789
víztározó kialakításhoz ingatlan vásárlás, előkészítés költségei	3 000	3 000	692
Közvilágítás bővítés Zuggó köz, tervdokumentáció aktualizálása	400	400	
Zágorhida villanyfejl.	300	300	
Fűnyíró traktor beszerezés, kiegészítőkkal	2 500	2 500	1080
Számítógép, informatikai eszköz beszerzés	500	500	240
Szoftver beszerzés	500	500	
Fűnyíró beszerzés	150	150	141
Pad 2 db		1422	1270
OPEL Vivaro			10039
Egyéb tárgyeszközök beszerzése (eü, település üz., önkorm.)	2 000	2000	519
Felújítások	26 236	26 236	6 325
Múzeum és templom felújításhoz önerő (Norvég Alap)+ kiviteli tervek	9 500	9 500	
Út-híd felújítás (vis maior)	8 736	8 736	
Kossuth 49. sz alatti szolgálati lakás felújítása	2 000	2 000	
0218 hrsz-ú út			3792
szennyvíz- ivóvíz hálózat felújítás, fejlesztés (bruttó)	6 000	6 000	2533
Felhalmozási célú kölcsön AHT-n kívülre	300	300	
Felhalmozási célú pénzeszközátadás AHT-n kívülre		100	100
Önkormányzat felhalmozási kiadásai összesen	125 296	130 788	38 311

5. melléklet Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2016. (V.12.) önkormányzati rendeletehöz
Nova Község Önkormányzatának 2015. évi mérlege

Sorszám	ESZKÖZÖK	adatok ezer forintban	
		Előző időszak (2014)	Tárgyidőszak (2015)
A/1/1	Vagyon értékű jogok		
A/1/2	Szellemi termékek	247	2 171
A/1/3	Immateriális javak érték helyesbítése	192	59
A/1	Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	439	2 230
A/1/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	295 615	304 983
A/1/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	8 320	15 851
A/1/3	Tenyészállatok		
A/1/4	Beruházások, felújítások	200	200
A/1/5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
A/1	Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	304 135	321 034
A/1/1	Tartós részesedések	1 500	1 500
A/1/1a	- ebből: tartós részesedések jegybankban		
A/1/1b	- ebből: tartós részesedések társulásban		
A/1/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
A/1/2a	- ebből: államkötvények		
A/1/2b	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei		
A/1/3	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
A/1	Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	1 500	1 500
A/1/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		
A/1/2	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése		
A/1/1	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/1/1+A/1/2)		
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1+A/1/1+A/1/1+A/1/1)	306 074	324 764
B/1/1	Vásárolt készletek		
B/1/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek		
B/1/3	Egyéb készletek		
B/1/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek		
B/1/5	Növények, hízó és egyéb állatok		
B/1	Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)		
B/1/1	Nem tartós részesedések		
B/1/2	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	24 401	24 401
B/1/2a	- ebből: kárpótási jegyek		
B/1/2b	- ebből: kincstárjegyek		
B/1/2c	- ebből: államkötvények		
B/1/2d	- ebből: helyi önkormányzatok kötvényei		
B/1/2e	- ebből: befektetési jegyek		
B/1	Értékpapírok (=B/1/1+B/1/2)	24 401	24 401
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/1+B/1/1)	24 401	24 401
C/1	Hosszú lejáratú betétek		
C/1	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	402	344
C/1	Foirtszámok	146 064	210 432
C/1	Devizaszámok		
C/1	Idegen pénzeszközök		
C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1)	146 466	210 776
D/1/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről		
D/1/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről		
D/1/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről		
D/1/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről		
D/1/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire	2 332	2 719
D/1/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire	165	25
D/1/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire		
D/1/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre	90	90
D/1/6a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	90	90
D/1/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre	242	118
D/1/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	61	
D/1/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre		
D/1/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére		
D/1	Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	2 829	2 952
D/1/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről		689
D/1/1a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről		
D/1/2	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről		
D/1/2a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről		
D/1/3	Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire		
D/1/4	Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire		
D/1/5	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire		
D/1/6	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközökre	90	
D/1/6a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	90	
D/1/7	Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközökre		1 209
D/1/7a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről		
D/1/8	Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre		
D/1/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére		
D/1	Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	90	1 898
D/1/1	Adott előlegek		
D/1/1a	- ebből: immateriális javakra adott előlegek		
D/1/1b	- ebből: beruházásokra adott előlegek		
D/1/1c	- ebből: készletekre adott előlegek		
D/1/1d	- ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek		
D/1/1e	- ebből: egyéb adott előlegek		
D/1/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása		
D/1/3	Más által beszédett bevételek elszámolása		
D/1/4	Forgótöke elszámolása		
D/1/5	Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása		
D/1/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása		
D/1/7	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása		
D/1	Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/1/1+...+D/1/7)		
D)	KÖVETELÉSEK (=D/1+D/1/1+D/1/1)	2 919	4 850
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		
F/1	Eredményzemiéletű bevételek aktív időbeli elhatárolása		49
F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
F/3	Halasztott ráfordítások		
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)		479 860	564 840

5. melléklet Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2016. (V.12.) önkormányzati rendelethez
Nova Község Önkormányzatának 2015. évi mérlege

		adatok ezer forintban	
G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	449 596	449 596
G/II	Nemzeti vagyon változásai		
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	98 016	98 016
G/IV	Felhalmozott eredmény	-127 888	-73 638
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása		
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	54 250	83 668
G)	SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	473 974	557 642
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra		
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra		
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	325	249
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira		
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra		
H/I/5a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről		
H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra		
H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra		
H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra		
H/I/8a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről		
H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra		
H/I/9a	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére		
H/I/9b	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére		
H/I/9c	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak		
H/I/9d	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére		
H/I/9e	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére		
H/I/9f	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására		
H/I/9g	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására		
H/I/9h	- ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására		
H/I)	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	325	249
H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra		
H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra		
H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		1 353
H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira		
H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra		
H/II/5a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről		
H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra		
H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	111	
H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra		
H/II/8a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről		
H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	70	77
H/II/9a	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	70	77
H/II/9b	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére		
H/II/9c	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak		
H/II/9d	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére		
H/II/9e	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére		
H/II/9f	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására		
H/II/9g	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására		
H/II/9h	- ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására		
H/II)	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	1 439	1 430
H/III/1	Kapott előlegek	2 477	832
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása		
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása		
H/III/4	Forgótöke elszámolása (Kincstár)		
H/III/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása		
H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása		
H/III/7	Munkáltató által korrengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása		
H/III)	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7)	2 477	832
H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	4 241	2 511
J)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK		
K)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK		
K/1	Eredményzáró bevételek passzív időbeli elhatárolása		
K/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 645	4 687
K/3	Halasztott eredményzáró bevételek		
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	1 645	4 687
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J+K)	479 860	564 840

Nova Község Önkormányzatának ingatlanvagyonra 2015. december 31-én

adatok forintban

Megnevezés	Bruttó érték	Écs.	Nettó érték
Forgalomképes ingatlanok			
- Földterületek	8 573 318		8 573 818
- Szolgálati lakás Fő u. 4.	982 291	613 018	369 273
- Szolgálati lakás Petőfi u. 14.	168 467	89 702	78 765
- Szolgálati lakás Kossuth u. 49.	1 144 200	609 969	534 231
- Virágüzlet	80 000	39 060	40 940
- Volt iskola	450 050	46 757	403 293
- Esőbeálló 1302 hrsz	1 408 750	258 435	1 150 315
- Esőbeálló 1679 hrsz	1 916 275	76 299	1 839 976
- Kilátó 1679 hrsz	5 190 000	952 116	4 237 884
FORGALOMKÉPES INGATLANOK ÖSSZESEN	19 913 351	2 685 356	17 227 995
Forgalomképtelen ingatlanok			
- Földterületek	7 313 403		7 313 403
- Ravatalozó (új)	2 172 034	1 129 454	1 042 580
- József A. u	22 365 420	8 279 152	14 086 268
- Kossuth u. járda	8 942 350	4 024 055	4 918 295
- Hegyi utak	337/1 hrsz 0.125 hrsz 0.129 hrsz 1754 hrsz	9 865 495 8 977 602 2 192 333 12 325 260	4 204 821 3 826 391 934 330 4 211 280
- Buszváró Zágorhida	140 000	100 986	39 014
- Plánder emlékmű	200 000	79 998	120 002
- Urnafal	800 000	147 682	652 318
- Esőbeálló Zágorhidai temetőben	200 000	79 064	120 936
- Könnyűszerkezetes garázs	450 000	148 807	301 193
- Néphadsereg utcai parkoló	1 875 000	300 360	1 574 640
- Köztéri padok (6 db)	315 000	105 700	209 300
- Ságvári utca	6 043 260	1 327 607	4 715 653
- Új utca	8 620 200	442 047	8 178 153
- Templom térkő	2 787 450	104 473	2 682 977
- Sportpálya ivóvíz	292 000	8 832	283 168
- Köztéri ivókút	500 000	169 944	330 056
- Szökőkút	4 445 000	315 658	4 129 342
- Park Művelődési Háznál	2 693 162	185 089	2 508 073
- Óvodai út	1 850 252	182 600	1 667 652
- Trianoni emlékpark	390 125	65 382	324 743
- Sportpálya esőbeálló	2 984 000	45 128	2 938 872
- mezei út 021/ hrsz	2 986 400	22 582	2 963 818
FORGALOMKÉPTELEN INGATLANOK ÖSSZESEN	111 725 746	30 441 422	81 284 324
Korlátozottan forgalomképes ingatlanok			
- Földterületek	1 888 820		1 888 820
- Óvoda Kossuth u. 6.	14 099 158	23 949	14 075 209
- Polgármesteri Hivatal Kossuth u. 35.	14 745 775	4 734 931	10 010 844
- Könyvtár-Klub	2 859 233	1 024 844	1 834 389
- Múzeum	465 403	237 536	227 867
- Művelődési Ház	71 615 346	7 094 385	64 520 961
- Kerékpár tároló Művelődési Ház	450 850	33 609	417 241
- Tűzoltószertár	4 119 430	363 213	3 756 217
- Egészségügyi létesítmény	21 284 198	4 786 311	16 497 887
- Sportöltöző	68 948	176	68 772
- Parkoló 426/1/2	7 012 642	681 145	6 331 497
- Dölgút Krisztina major	275 872	213 768	62 104
- Faház egészségügynél	120 000	56 450	63 550
- Temető térvilágítás	300 000	18 882	281 118
- Utasvárók (6 db)	1 500 000	542 928	957 072
- Buszöböl	5 709 800	14 079	5 695 721
- Üzemeltetésre átadott építmény, földterület	148 207 017	68 425 613	79 781 404
KORLÁTOZOTTAN FORGALOMKÉPES INGATLANOK ÖSSZESEN	294 722 492	88 251 819	206 470 673
MINDÖSSZESEN	426 361 589	121 378 597	304 982 992

Nova Község Önkormányzata

**Kimutatás a "0"-ra leírt eszközök állományáról 2015. december 31-i állapotnak megfelelően
adatok forintban**

Üzemeltetésre átadott eszközök	2 084 417
Környezetvédelmi program	800 000
Microsoft Office XP Standard	24 990
Office XP Win 32	13 664
Szolgálati lakás tv antenna	31 250
anyagszámlázó program	12 000
Ingtatlanvagyron kataszter	21 000
Könyvtári szoftver	93 750
Nova-Zágorhida kerékpárút terv	1 000 000
Nyomtató program	145 900
Népességnyilvántartó program	9 000
Oktatóprogram	75 000
Rendezési terv	2 370 000
Temető kataszter	200 000
Windows	27 375
Windows	25 800
Albacomp Aktiva EA számítógép	237 018
Fénymásoló Mita CC-10	67 700
Lézer nyomtató	248 000
Másológép Canon Np6512	200 000
NOTEBOOK ASUS A6F AP 040	322 920
Novel Intranetware 4.1	100 800
Nyomtató gazdasági vezető	125 000
Server-primergy060IDE	695 600
Számítógép (eMagyarország)	225 875
Számítógép	182 375
Számítógép, nyomtató	293 375
Számítógép használt gazdasági vezető	40 000
Számítógép	67 375
Számítógép	281 367
Számítógép	81 186
Számítógép (eMagyarország)	225 875
Számítógép (Scenic pro D5)	769 200
számítógép gyógyszerár	399 720
Számítógép nyomtatóval	206 250
Tintasugaras nyomtató	15 555
Többfunkciós nyomtató (eMagyarország)	147 786
ZENIT BT Optima írógép	52 500
Köztéri díszvilágítás	200 000
4 m3 zárt vasajtós konténer	240 000
AF01 típusú fűkasza	32 040
APT100 erősítő berendezés	22 250
Aljnövényzet nyíró	168 750
Automata mosógép	27 120
Brother írógép AX110 típusú	22 505
Dagasztógép	30 500
ELM-4 89 fogászati kezeőszék	193 200
Fazekas korong	50 000
Fűnyíró	61 480
Fűnyíró MTD	49 184
HP M1772A EKG készülék	471 489
Irodabútor	146 900
KH 2E típusú koporsóhűtő	136 600
Kondér	180 000
Láncfűrész sövényníróval	46 342
Motorfűrész	113 460
Mélyhűtőszekrény	26 500
Mélyhűtőszekrény HB 230ETF	21 840
Panafax UF-2	74 875
Robotgép M.A.O.	22 725
SHARP 7800 fénymásoló	173 600
Színpadí függöny húzó szerkezettel	300 000
Színes tv TS 5356	33 248
TG 516 B fogászati turbina	36 800
UH Depurátor	165 938
Vesta gáztűzhely	21 840
Videokamera	149 990
Villanytűzhely	330 504
Zanussi hűtőgép RK21/10	80 000
Érdopler DOPPY	38 000
"0"-ra leírt eszközök összesen:	15 587 303

Nova Község Önkormányzatának kiegészítő támogatásai és egyéb kötött felhasználású támogatásai 2015. évi elszámolása

adatok forintban

Sor-szám	Megnevezés	A központi költségvetésből támogatás-ként rendelkezésre bocsátott összeg	Az önkormányzat által		eltérés
			Az adott célra ténylegesen felhasznált összeg	Fel nem használt, de a következő évben jogszerűen felhasználható összeg	
1	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	3 989 400	3 829 800		-159 600
2	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása				
3	Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása				
4	Helyi önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai összesen	3 989 400	3 829 800		-159 600
5	Lakossági közműfejlesztés támogatása				
6	Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása				
7	Belterületi utak, járdák, hidak felújítása				
8	Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés felújítás				
9	Egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás				
10	Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása				
11	Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések				
12	A 2014. évről áthúzódó bérkompensáció támogatása	46 101	46 101		
13	Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	597 341	597 341		
14	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása				
15	Szociális ágazati pótlék	67 343	67 343		
16	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	1 200 000	1 200 000		
17	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	1 200 000	1 200 000		
18	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációja (1059/2015. (III. 18.) Korm. hat.)	502 793	502 793		
19	Szociális ágazati kiegészítő pótlék támogatása (1520/2015. (VII. 27.) Korm. hat.)				

Nova Község Önkormányzatának (2014.) kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatai és egyéb kötött felhasználású támogatásai maradványainak 2015. évi elszámolása

adatok forintban

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Az önkormányzat által a 2014. évben fel nem használt, de 2015. évben jogszerűen felhasználható összeg (2015. évi)	Ebből 2015. évben az előírt határidőig ténylegesen felhasznált	eltérés (fel nem használt)
01	Lakossági közműfejlesztés támogatása			
02	Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása	402259	402259	
06	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása			
09	Gyermekszegénység elleni program keretében nyári étkeztetés biztosítása			
10	Adóssághkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztésének támogatása			
11	Kötelező önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás			
12	Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás			
13	Egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás			
18	Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása			
20	Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések			
22	Könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása			
23	A 2013. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása			
25	Üdülőhelyi feladatok támogatása			
26	Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása			
27	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása			
28	Kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása			
32	Központosított előirányzatok			
33	Egyes jövedelempló támogatások kiegészítése			
35	Megyei könyvtárak feladatainak támogatása			
37	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása			
38	Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása			
41	Megyei könyvtár kistépülési könyvtári célú kiegészítő támogatása			
42	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása			
54	Települési önkormányzatok rendkívüli támogatása			
56	A tartósan fizetésektelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvétel visszerthes kamattámogatása, a pénzügyi gondnok díja			
57	Adóssághkonszolidáció során törlesztési célú támogatásként kapott összeg			
58	Szociális és gyermekvédelmi ágazati pótlék (1055/2014 (II. 11.) Korm. hat.)			
64	A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációja (1090/2014 (II. 28.) Korm. hat.)			
70	A közbiztonság növelését szolgáló önkormányzati fejlesztések támogatása (1148/2014. (III. 18.) Korm. hat.)			
76	A helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatása (1516/2014.(IX. 16.) Korm. hat.)			
78	„Itthon vagy – Magyarország szeretlek” programsorozat (1494/2014 (IX. 4.) Korm. hat.)			

Nova Község Önkormányzatának általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások 2015.évi elszámolása

adatok forintban

Sor-szám	A támogatás jogcíme (az éves költségvetési törvény szerint)	Költségvetési törvény alapján feladatátvétellel/feladatát-adással korrigált támogatás	Támogatás évközi változás		Tényleges támogatás	Évvégi eltérés (+,-) mutatószám szerint támogatás (=6-(3+4+5))	A 05. úrlap alapján a támogatási jogcímehez kapcsolódó kormányzati funkció szerinti kiadások összege	Az önkormányzat által az adott célra december 31-ig ténylegesen felhasznált összeg	Eltérés (támogatásban és felhasználás szerint) (=7-(6-9))
			Május 15.	Október 1.					
01	I.1. A települési önkormányzatok működésének						123 837 383		
02	I.2. Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása						8 454 000		
03	I.3. Budapest Főváros Önkormányzatának kiegészítő támogatása						166 045 703		
04	I.4. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása						24 426 000		
05	I.5. Megyei önkormányzatok feladatainak támogatása								
06	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a II.4. és II.5. jogcíme kivételével						3 303 000		
07	II.5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletfeladatokhoz						3 303 000		
08	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	553 600			719 680	166 080	3 442 000	719 680	166 080
09	III.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a								
10	III.5. Gyermekétkeztetés támogatása								
11	Összesen	553 600			719 680	166 080	332 811 086	719 680	166 080

Nova Község Önkormányzatának kiemelt bevételei kormányzati funkcióként 2015.évben

adatok ezer forintban

Szakterület megnevezése	önkormányzatok működési támogatása	működési támogatások ÁHT-n belülről	felhalmozási önkormányzati támogatások	közhatalmi bevételek	működési bevételek	működési célú átvett pénzeszközök	felhalmozási célú átvett pénzeszközök	pénzmaradvány igénybevétele	felhalmozási bevétel	ÁHT-n belüli megelőlegezések	összesen
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		884			2 106		7 990				10 980
Köztemető fenntartás és működtetés					348						348
Önkormányzati vagyongnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok					2 264				932		3 196
Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	7011		6 115								13 126
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás		3 043									3 043
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése					5 510		24				5 534
Lakáshoz jutást segítő támogatások							33				33
víztermelés, kezelés, ellátás					1 484						1 484
Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások		158									158
Háziorvosi alapellátás		10 401			269						10 670
Család- és névelési egészségügyi gondozás		2 903									2 903
Közművelődés hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása		187			1 426	50					1 663
Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai					2 494						2 494
Gyermekvédelmi pénzbéli és természetbeni ellátások		319									319
Szociális étkeztetés					2 273						2 273
Egyéb szociális pénzbéli és természetbeni ellátások, támogatások						60					60
Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei ÁHT-n kívülről				144 170							144 170
Központi költségvetési befizetések										77	77
Támogatási célú finanszírozási műveletek								149 907			149 907
Önkormányzat összesen	7011	17 895	6 115	144 170	18 174	110	8 047	149 907	932	77	352 438

Nova Község Önkormányzatának 2015. évi kiadásai kormányzati funkcióként

Szakfeladat megnevezése	adatok ezer forintban											
	személyi juttatások	járadékok	dologi kiadások	műk.célra átadott pe. ÁHT-n kívül	műk.célra átadott pe. ÁHT-n belül	beruházási kiadások	felújítási kiadások	Elvonások, befizetések	ellátottak pénzbeli juttatásai	Felhalm.célú pe. átadás ÁHT-n kívülre	műk.kölcson ÁHT-n kívül	ÖSSZESEN
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok joglakotó és általános igazgatási tevékenysége	5307	1081	4875	240	2725	11321						25 549
Köztemető-fenntartás és működtetés			2064			870						2 934
Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok			2178			10898						13 076
önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel								18				18
Hosszabb idejű közfoglalkoztatás	2747	371										3 118
Közutak, hidak alagutak üzemeltetése, fenntartása			16298				3792					20 090
Települési hulladék vegyes begyűjtése, szállítása, átrakása			693									693
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése			984	4392		1130	1948					8 454
Víztermelés, -kezelés, -ellátás			663			1659	585					2 907
Közüvilágítás			2738									2 738
Zöldterület-kezelés			698			141						839
Város-, községgazdálkodási m.n.s. szolgáltatások	1 941	553	1 842									4 336
Háziorvosi alapellátás	2 960	1 116	7 387									11 463
Fogorvosi alapellátás			28									28
Fogorvosi ügyeleti ellátás			49									49
Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás	2 448	678	846									3 972
Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése			895			4 269						5 164
Könyvtári szolgáltatások			316									316
Múzeumi kiállítási tevékenység			2									2
Közművelődés, hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	4 121	961	12 806			1 598						19 486
Egyéb kiadói tevékenység			441									441
Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása			600									600
Civil szervezetek működési támogatása				1 200							100	1 300
Óvodai nevelés, ellátás			3 123		180							3 303
Köznevelési intézmény 1-4 évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok			68									68
Hallgatói és oktatói ösztöndíjak, egyéb támogatások					450							450
Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátása									45			45
Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások									329			329
Foglalkoztatást elősegítő képzések és egyéb támogatások									312			312
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások									178			178
Szociális étkeztetés	989	289	2 164									3 442
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások									1 558		60	1 618
Önkormányzat összesen	20 513	5 049	61 758	5 832	3 355	31 886	6 325	18	2 422	100	60	137 318

Nova Község Önkormányzatának 2015. évi maradványkimutatása

		adatok ezer forintban
Sor- 1.	Megnevezés 2.	Összeg 3.
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	202 454
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	137 318
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	35 136
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	149 984
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	70
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	149 914
A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	215 050
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	
C)	Összes maradvány (=A+B)	215 050
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	215 050
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	

Nova Község Önkormányzatának 2015. évi maradványa 2016. évi felhasználása

		adatok ezer forintban	
Megnevezés	Működési kiadások	Felhalmozási kiadások	Összesen
Beruházási kiadások		50 000	50 000
pályázatokhoz önerő		50 000	
Felújítási kiadások		85 874	85 874
Harangláb felújítás		500	
Kül- és belterületi utak		75 374	
Öregiskola állagmegóvása		10 000	
Működési feladatok	79 176		79 176
Dologi kiadások	79 016		
egyéb szolgáltatások	12 702		
szakmai tevékenységet segítő szolgáltat	18 515		
egyéb dologi kiadások	4 000		
üzemeltetési anyagok beszerzése	6 000		
szakmai anyagok beszerzése	4 000		
karbantartás, kisjavítás	17 000		
ÁFA	16 799		
Előző évi állami támogatás visszafizetés	160		
OSSZESEN:			215 050

Nova Község Önkormányzatának 2015. évi eredménykimutatása

adatok ezer forintban				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyidőszak
1.	2	3.	4.	5.
01	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	110 622		16 238
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	2 754		7 732
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	4 700		3 631
I	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	118 076		174 601
04	Saját termelésű készletek állományváltozása			
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)			
06	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei			6 870
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	22 935		18 664
08	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek			1 052
III	Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08)	22 935		26 586
09	Anyagköltség	8 616		1 899
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 050		43 771
11	Eladott áruk beszerzési értéke			
12	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV	Anyagjellegű ráfordítások (=09+10+11+12)	54 666		48 670
13	Béreköltség	16 514		15 110
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 602		8 746
15	Bérfelrakások	7 318		6 752
V	Személyi jellegű ráfordítások (=13+14+15)	30 434		30 608
VI	Értékcsökkenési leírás	12 896		10 657
VII	Egyéb ráfordítások			43 715
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	43 015		67 537
16	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
17	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek			647
18	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=18a)			
18a	- ebből: árfolyamnyereség			
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=16+17+18)			647
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
20	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=21a)			
21a	- ebből: árfolyamvesztés			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (=19+20+21)			
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)			647
C)	SZOKÁSOS EREDMÉNY (=±A±B)	43 015		68 184
22	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	11 235		15 484
23	Különféle rendkívüli eredményszemléletű bevételek			
X	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek (=22+23)	11 235		15 484
XI	Rendkívüli ráfordítások			
D)	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY(=X-XI)	11 235		15 484
E)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±C±D)	54 250		83 668

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

Az önkormányzati rendelet-tervezet címe:

Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2016.(...) önkormányzati rendelete Nova Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetési beszámolójáról

A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági hatása:

A rendelettervezetnek társadalmi, gazdasági hatása nincs.

A tervezett önkormányzati rendelet költségvetési hatása:

A költségvetés végrehajtásáról évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon zárszámadást kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. Az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni és a pénzügyi helyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

A tervezett önkormányzati rendelet környezeti, egészségi következményei:

A rendelettervezetnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelettervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A tervezett önkormányzati rendelet egyéb hatása:

A rendelettervezetnek egyéb hatása nincs.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége:

Az önkormányzat költségvetési beszámolási kötelezettségét és annak tartalmát jogszabályok írják elő.

A Képviselő-testület zárszámadási rendeletét a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján,

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 110.§ (2) bekezdésében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-ában, 91.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva alkotja.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-a szerint:

„87. § A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás)

kell készíteni.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1)-(2) bekezdése a következők szerint rendelkezik:

„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 lejárata, 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 részeseledések alakulását.”

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 110.§ (2) bekezdésében azt mondja ki, hogy az önkormányzati törzsvagyont a többi vagyontárgytól elkülönítve kell nyilvántartani, az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.

Az önkormányzati rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:

A Magyar Államkincstár és az Állami Számvevőszék általi felelősségre-vonása az önkormányzatnak, belső ellenőri észrevétel, és törvényességi felügyeleti eljárás, észrevétel a Kormányhivatal részéről az önkormányzattal szemben.

Az önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi, szervezeti, tárgyi, pénzügyi feltételek: a zárszámadási rendelet alkalmazást (feltételeket) nem igényel

Indoklás

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18.§ (1) bekezdése alapján

Az önkormányzati rendelet-tervezet címe:

Nova Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2016.(...) önkormányzati rendelete
Nova Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetési beszámolójáról

Azoknak a társadalmi, gazdasági, szakmai okoknak és céloknak a bemutatása, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik:

Az önkormányzat költségvetési beszámolási kötelezettségét és annak tartalmát jogszabályok írják elő. A zárszámadási rendelet szakmai okai és céljai:

A vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni és a pénzügyi helyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, 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 önkormányzati rendelet, a jogi szabályozás várható hatásainak ismertetése:

A költségvetés végrehajtásáról évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon zárszámadás kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. Az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni és a pénzügyi helyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

A költségvetési beszámolóról szóló rendelettervezet mellett külön szöveges előterjesztés van, ami részletezi és összefoglalja a költségvetés teljesítését.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20.§-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.



ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2016. április 27. napján tartandó ülésére

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolójáról

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének eredeti előirányzata 227.822 e Ft volt, melyet az év során módosítottunk, így a költségvetés főösszegének módosított előirányzata 347.850 e Ft-ra változott.

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének teljesített bevételi főösszege 352.438 e Ft, kiadási főösszege 137.388 e Ft, ebből a költségvetési bevételei 202.454 e Ft, költségvetési kiadásai 137.318 e Ft, a finanszírozási bevételei 149.984 e Ft, finanszírozási kiadásai 70 e Ft.

A háziorvosi szolgáltatási feladatokat helyettesítés formájában biztosítja az önkormányzat a lakosság számára, míg egyéb feladatokat az önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak igénybevételével illetve külső szolgáltatóval láttunk el.

Bevételek alakulása

- **Az önkormányzat működési támogatásai összesen 7.011 e Ft** volt a 2015. évben, mely a helyi önkormányzatok működésének általános támogatásából (46 e Ft), szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásából (1.219 e Ft), könyvtári és közművelődési feladatok támogatásából (1.200 e Ft), kiegészítő támogatásokból (4.492 e Ft), elszámolásból származó bevételekből (54 e Ft) tevődik össze.
- **Működési célú pénzeszköz átvétele ÁHT-n belülről** az önkormányzatnak 2015. évben **17.895 e Ft** volt, mely közfoglalkoztatásra, nyári diákmunkára (3.201 e Ft), háziorvosi, védőnői ellátás finanszírozására (13.304 e Ft), IKSZT működésének támogatására (187 e Ft), a volt jegyző járandóságainak kifizetéshez benyújtott helyi szervezési intézkedésekhez nyújtott támogatásból Becsvölgye önkormányzatától (884 e Ft), Erzsébet utalvány formájában juttatott rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre (319 e Ft) átvett pénzeszközöket tartalmazza.
- **Közhatalmi bevételünk** iparüzési adóból (141.344 e Ft), gépjárműadóból (2.033 e Ft), idegenforgalmi adóból (589 e Ft), talajterhelési díjből (150 e Ft), egyéb közhatalmi bevétel (54 e Ft) származott, mindösszesen **144.170 e Ft** összegben a 2015. évben.
- **Működési bevételeink (18.174 e Ft)** étkezési térítési díjakból, bérleti díjakból, lakbérékből, tulajdonosi bevételekből, közvetített szolgáltatások értékéből, kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa-ja jogcímen szereplő működési bevételekből, kamatbevételekből származtak.
- **Működési célú kölcsön visszatérülésből 60 e Ft** bevételünk keletkezett.
- **Egyéb működési célú átvett pénzeszköz** (Aratónapra támogatás) a 2015. évben **50 e Ft** volt.

- **Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele ÁHT-n belülről 14.105 e Ft** volt a 2015. évben, melyből a vis maior támogatás 6.115 e Ft, a gépjárművásárlásra kapott pályázati pénzösszeg 7.990 e Ft.
- **Ingtatlanok értékesítéséből származó felhalmozási bevétel 932 e Ft** volt a 2015. évben.
- **Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele ÁHT-n kívülről 57 e Ft** volt a 2015. évben (lakáskölcsön törlesztés és a szennyvízközmű-fejlesztési hozzájárulás).
- **Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele finanszírozási bevétel 149.907 e Ft** volt a 2015. évben.
- Hitel felvételére nem került sor a 2015. évben.

Kiadások alakulása

- A kiadások közül a **személyi juttatások** (munkabérek, közfoglalkoztatási bérek, megbízási díjak, tiszteletdíjak, költségtérítések, külső személyi juttatások) **a 20.513 e Ft-ot**, a **munkaadókat terhelő járulékok pedig 5.049 e Ft-ot** tettek ki a 2015. évben.
- A **dologi kiadások** az önkormányzatnál jelentkező kötelező feladatok ellátásával kapcsolatban merültek fel összese **61.758 e Ft** értékben a 2015. évben, úgy mint az alapfokú egészségügyi ellátás (háziorvosi, védőnői szolgálat), temetőfenntartás, közterületek gondozása, könyvtár- és művelődési ház fenntartása. Jelentős feladatunk évente a Göcseji Aratónapok megszervezése is, mint kulturális, hagyományörző rendezvény, és más kisebb rendezvények szervezése.
- **Ellátottak pénzbeli juttatásaira 2.422 e Ft-ot** költöttünk a 2015. évben, amely összeg az elmúlt évektől jóval elmarad, hiszen a törvény erejénél fogva a rendszeres szociális segély, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a lakásfenntartási támogatás megállapítása 2015. márciusától kikerült az önkormányzat hatásköréből, így a költségvetéséből is, csupán az első két hónapban történt ilyen jogcímen kifizetés. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők 319 e Ft értékben kaptak „Erzsébet utalványt”, az iskoláskorúak beiskolázási támogatásban részesültek összesen 570 e Ft értékben, a lakosság részére pedig karácsonyi utalványt osztottunk ki összesen 798 e Ft értékben.
- **Működési célú pénzeszköz átadás ÁHT-n belülről 3.355 e Ft-ot** tett ki a 2015. évben:
 - A Bursa Hungarica ösztöndíj pályázathoz csatlakozott önkormányzatunk, 450 e Ft-ot adtunk át a támogatáskezelő részére.
 - Becs völgye Község Önkormányzata részére 1.762 e Ft-ot fizettünk a volt jegyző illetményének kifizetéséhez a megállapodás alapján
 - Lenti Kistérségi Társulásnak átadott pénzösszeg 963 e Ft volt.
 - Az óvoda működéséhez 180 e Ft adtunk át.
- **Működési célú pénzeszközátadást ÁHT-n kívülről 5.832 e Ft** összegben teljesítettünk a 2015. évben (Sportegyesület támogatása 800 e Ft, Polgárőr egyesület támogatása 400 e Ft, Nováért és Gyermekünkért Alapítvány támogatása 240 e Ft, Horgászegyesület támogatása 100 e Ft, valamint a Lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatásának pályázatán keresztül megkapott pénzösszeg került átadásra a Zalavíz Zrt. szolgáltató részére).
- **Működési célú támogatási kölcsön nyújtása háztartásoknak 60 e Ft** összegben történt a 2015. évben.

- **Beruházási kiadásaink** a 2015. évben **31.886 e Ft** volt: ingatlan vásárlása (2.578 e Ft), térfigyelő rendszer kialakítása (1.497 e Ft), esőbeálló építése Sportpályánál (3.790 e Ft), buszöblök átépítése (7.251 e Ft), OPEL gépjármű (10.039 e Ft, pályázati pénzből), gránit padok (1.270 e Ft), fűnyíró traktor beszerzése kiegészítőkkal (1.080 e Ft), egyéb tárgyi eszközök beszerzése.
- **Felújítási kiadásaink 6.325 e Ft-ra** teljesültek a 2015. évben: szennyvíz-, és ivóvízhálózat felújítása 2.533 e Ft, a 0218 hrsz-ú út felújítása 3.792 e Ft.
- **Felhalmozási célú támogatás** (Együtt Sikeres Nováért Egyesület támogatása) **100 e Ft**-ot tett ki a 2015. évben.
- Lakásépítési- és lakásbővítési kölcsönt 2015. évben nem folyósítottunk.
- Értékpapírt nem vásároltunk a 2015. évben.

Az önkormányzat mérlege szerint

- az eszközök és források összege 564.840 e Ft,
- amelyből a befektetett eszközök összege 324.764 e Ft (ebből ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 304.983 e Ft).
- az önkormányzat pénzkészlete 210.776 e Ft (pénztár, folyószámla).
- forgatási célú értékpapír állományunk névértéke 2015. december 31-én 24.401 e Ft volt.
- a követelések értéke 4.850 e Ft, mely adósokkal szembeni követelést, valamint vevői követelést tartalmaz (ebből a követelés a közhatalmi bevételre 2.719 e Ft).
- a forrásaink közt a kötelezettségeink értéke 2.511 e Ft, amely szállítói tartozás, valamint helyi adó túlfizetés.

Az önkormányzat 2015. évi maradvány összege 215.050 e Ft, a maradvány 2016. évi felhasználását a beszámoló melléklete részletezi (beruházási kiadásokra 50.000 e Ft, felújítási kiadásokra 85.874 e Ft, működési-dologi kiadásokra 79.176 e Ft).

Összegzésként elmondható, hogy az előző évekhez hasonlóan takarékos gazdálkodással sikerült a működést biztosítani.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2015. évi költségvetési beszámolóját az előterjesztés szerint megtárgyalni, majd elfogadni szíveskedjen.

Nova, 2016. április 22.

Lendvai Jenőné
Lendvai Jenőné
 polgármester

Év: 2016.04.22	Érk. az.: HFL/2016
Idő: 1025/2016	Ü.i.: Peller E.

Összefoglaló Jelentés a 2015. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzési munkát 2015. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A képviselő-testület által a 132/2014. (XII.11.) számú határozattal 2014. december 11-én jóváhagyott 2015. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:

- a) A bizonylati rend és okmányfegyelem felülvizsgálata

Soron kívüli ellenőrzésre az önkormányzatnál 2015. évben nem került sor.

A 2015. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2015. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai az aljegyző és a pénzügyi ügyintéző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszélésen is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazására kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

- a) A bizonylati rend és okmányfegyelem felülvizsgálata

Az ellenőrzés tárgya: bizonylati rend és okmányfegyelem, dokumentálás felülvizsgálata volt.

Az ellenőrzés célja bizonylatolás felülvizsgálata.

A vizsgálat módszere: pénzügyi-gazdasági ellenőrzés.

Az ellenőrzés erőforrás szükséglete: 5 szakértői nap.

Nova Község Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

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

A belső ellenőrzés során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján az önkormányzat, a kirendeltség dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

Az önkormányzat saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

2006. július 1-től egészen 2012. december 31-ig az önkormányzat belső ellenőrzését Kistérségi Többcélú Társuláson keresztül látták el.

Az önkormányzat 2013. január 1-től vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8788 Zalaszentlászló, Kossuth Lajos u. 62.) gazdasági társasággal végezteti.

A gazdasági társaság függetlenített belső ellenőre a központi jogszabályokban előírt szakmai és képzési követelményeknek teljeskörűen megfelel. Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét regisztrációs szám: 5113494.

Belső ellenőr a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkezik, a kétévenkénti ÁBPE II. folyamatos továbbképzéseken vesz részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 20 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkezik.

Belső ellenőr a kezdetektől fogva tagja a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesül.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül az aljegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr az önkormányzat szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr nem vesz részt az önkormányzat operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl:

- az önkormányzat működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában;
- belső szabályzatok elkészítésében;
- intézkedési terv elkészítésében.

Az önkormányzatnál 2006. évtől teremtették meg a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként az önkormányzat gazdálkodásának színvonala jónak értékelhető.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, az önkormányzat „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

Összeférhetetlenség miatt belső ellenőrzés nem maradhat el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- az önkormányzat valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- az önkormányzatnál az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthetett;
- az önkormányzat vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igénytel az önkormányzat felé nem lépett fel. Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, a kirendeltség dolgozói munkáját segítették.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*

A belső ellenőrzési rendszer 2012. évig Kistérségi Többcélú Társulás keretében történt, de 2013. évtől a belső ellenőrzési rendszer fejlesztési iránya módosult.

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét továbbra is fontosnak tartja, de ehhez – a korábbi évektől eltérően – külön nevesített anyagi támogatást nem biztosít. A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat az önkormányzatnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja, Nova önkormányzata vonatkozásában ezen feladat- és hatáskör az aljegyzőre került átruházásra.

Az önkormányzat anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2015. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására, ez azonban a korábbi években megszokott mértéket nem érte el.

Mindezek ismeretében – amennyiben a kormány a belső kontrollrendszert magas színvonalon szeretné tudni - célszerű lenne visszaállítani – a 2006. és 2012. évek között jól bevált - a külön nevesített normatív finanszírozást.

III. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési feladathoz kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása.

A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

B. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

a) A bizonylati rend és okmányfegyelem felülvizsgálata

Nova Község Önkormányzata (továbbiakban: önkormányzat) 2015. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak és a 2015. május 12-én kelt megbízó levél és a belső ellenőrzési vezető által elkészített ellenőrzési program alapján került sor Nova Község Önkormányzata bizonylati rend és okmányfegyelmének pénzügyi-gazdasági ellenőrzésére.

A vizsgált időszak kétéves időszakot ölelt fel.

Az önkormányzat bizonylatait a Pákai Közös Önkormányzati Hivatal Novai Kirendeltségénél dolgozták fel.

A bizonylatok időrendben, teljes körűen, rendelkezésre álltak, a bankkivonaton megjelent pénzmozgásokhoz a szűrőpróbaszerűen ellenőrzött esetekben töltötték ki érvényesítő, utalványozó lapot, ami áttekinthető módon, az események időrendjében került lefűzésre. Az utalványrendelet tartalma megfelelt a központi jogszabályi előírásoknak.

A be- és kifizetési bizonylataihoz csatoltak alapbizonylatot. A szakmai teljesítés igazolása az alapbizonylatokon, pecsét használatával történt meg.

A szűrőpróbaszerű ellenőrzés során összességében azt tapasztaltuk, hogy az önkormányzat bizonylati rend és okmányfegyelme alapvetően megfelelő színvonalon működik, a dolgozók felkészülten és elkötelezetten végezték mindennapi munkájukat.

A helyszíni vizsgálat az alábbi észrevételek, javaslatok születtek:

1. A kötelezettségvállalás analitikus nyilvántartását folyamatosan és naprakészen kell vezetni.
2. A készletek és a karbantartási anyagok tekintetében javasoljuk a szakmai teljesítés igazolása mellett a felhasználás helyét vagy jogcímét is rögzíteni.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. *Kontrollkörnyezet:*

Az önkormányzat valamennyi belső szabályzattal rendelkezik. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

Fontosnak tartjuk megemlíteni azonban, hogy a 2014. éves számviteli változások új szabályozást követelnek meg.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

A személyi változások leginkább a kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás és ellenjegyzés rendjét érintik, ezért felhívjuk a figyelmet a szabályozás folyamatos aktualizálására.

2. *Kockázatkezelés:*

A kockázatok legutolsó felmérésére 2013. januárban került sor. Ennek keretében az önkormányzatot érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

Az önkormányzat rendelkezik külön Kockázatkezelési szabályzattal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése, továbbá
- a kockázatok kezelése.

3. *Kontrolltevékenységek:*

Az önkormányzat vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele. E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (továbbiakban: FEUVE), amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.

Az Önkormányzatra hatályos, helyszíni vizsgálat ideje alatt érvényes FEUVE szabályzattal rendelkezik. A szabályzat tartalmazza a FEUVE fogalmát, tartalmát, a rendszer felépítését, a pénzügyi irányítási és ellenőrzési feladatok ellátásának megszervezését, a FEUVE rendszerrel szemben támasztott követelmények, a FEUVE részletes szabályait.

A FEUVE előírásait a hatályos szabályzat szerint hajtották végre. A helyszíni vizsgálatok során a FEUVE rendszer szabályszerűsége, gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége területén alapvető hiányosságot nem tapasztalt a belső ellenőrzés.

A szabályzatokban előírt feladatokat az egyes munkatársak munkaköri leírásaiban is szerepeltetni szükséges.

A pénzügyi döntések dokumentumai (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések és a visszafizetések dokumentumait is), a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyásának, illetve ellenjegyzésének, valamint a gazdasági események elszámolásának szabályozási rendszerét az önkormányzatnál kialakították.

Az önkormányzat vezetői, a vezetői ellenőrzést a következő közvetlen eszközökkel végezték:

- **az aláírási jog gyakorlásával** (megtagadja az aláírást, ha nem hajtották végre az intézkedéseket, és szabálytalan tranzakciót akarnak végezni),
- **az információk elemzésével** (folyamatosan elemzi, hogy a kapott információk, jelentések jelzik-e a módosított gyakorlat hasznát),
- **beszámoltatással** (személyesen számon kéri az érintett munkatársától a végrehajtás megtörténtét és eredményét),
- **helyszíni tapasztalatszerzéssel** (a konkrét folyamat, ügylet előírtaknak megfelelő lebonyolítását a helyszínen is megsejtelíti),
- **intézkedések nyomon követésével** (belső ellenőr megbízásával).

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. *Információ és kommunikáció:*

A helyszíni vizsgálat során az önkormányzat vezetésével, továbbá a kirendeltség dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A polgármester és a kirendeltség dolgozói a belső ellenőrzés rendelkezésére állt, a vizsgálat lefolytatásához szükséges valamennyi információt rendelkezésünkre bocsátott.

A kirendeltség dolgozói mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködők voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először a kirendeltség dolgozóival ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte.

A fentiek alapján tettem meg a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítást.

5. *Nyomon követési rendszer (Monitoring):*

A feltárt hiányosságok, javaslatok végrehajtására intézkedési terv készült.

Az intézkedési tervben feladatonként meghatározták a határidőket és a felelősöket.

A képviselő-testület az intézkedési tervben foglaltakat elfogadta.

A belső ellenőrzések a fentiek következtében lezártnak tekinthetők.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált terület közepes kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálatot 2017-2018. évek között javaslunk.

C. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai az alábbiak voltak.


a) A bizonylati rend és okmányfegyelem felülvizsgálata

A feltárt hiányosságokkal kapcsolatosan intézkedési terv készült, az alábbi tartalommal:

- Tervezett intézkedés: A kötelezettségvállalás analitikus nyilvántartásának folyamatos és naprakész vezetése.
Intézkedés határideje: 2016.01.01.-től folyamatos
Intézkedés felelőse: pénzügyi ügyintéző
- Tervezett intézkedés: A készletek és a karbantartási anyagok tekintetében a teljesítés igazolás mellett a felhasználás helyének vagy jogcímének a rögzítése.
Intézkedés határideje: az intézkedés előírásától folyamatos
Intézkedés felelőse: a teljesítés igazolására jogosult személy.

A képviselő-testület az intézkedési tervet a 95/2015. (XI.25.) számú határozatával 2015. november 25-én elfogadta.

Zalaegerszeg, 2016. március 31.



Kiss Csaba
függetlenített belső ellenőr