

10-20/2012.

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE  
PÉNZÜGYI ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGÁNAK

2012. november 14-én

megtartott ülésének

a./ tárgysorozata

b./ jegyzőkönyve

c./ határozata 71/2012.(XI.14.) számtól  
75/2012.(XI.14.) számig.

T Á R G Y S O R O Z A T:

1./ Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló tájékoztató véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

2./ Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

3./ Nyírbétek Nagyközségben – településközpont – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester


4./ Nyírbétek Nagyközségben – köztemetők és környezetük – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

5./ A 2013. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

N y í r b é l t e k, 2012. november 14.

  
Káplár István  
elnök

## J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottságának 2012. november 14-én megtartott ülésén.

Jelen vannak: A jegyzőkönyvhöz mellékelt jelenléti ív szerint.

Igazoltan távol van: Dr. Imre Gyula képviselő.

Tanácskozási joggal részt vesz: Csik Mihály polgármester  
Madarász Tibor alpolgármester  
Gamil Elemér képviselő  
Kertész Gáborné jegyző  
Szabadhelyi Sándorné vezető főtanácsos.

Meghívottként részt vesz: Gyarmati Attila iskolaigazgató  
Zelenák Béláné óvodavezető

Káplár István elnök: Köszöntöm a bizottsági ülésen megjelenteket. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes 2 fő bizottsági tag megjelent. Az ülést megnyitom. Javaslom a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását.

*A Bizottság az elhangzott javaslat figyelembevételével 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását e l f o g a d t a.*

### 1. N A P I R E N D

Tárgy: Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló tájékoztató véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

Tomosi Gyula bizottsági tag: Jól kidolgozott az anyag.

Káplár István elnök: Az adónál az előirányzat az, amit mi beterveztünk, vagy a gépjárműadóból befizetett adó összeg?

Kertész Gáborné jegyző: Az okmányirodától kapjuk hozzá az adatot, a program számolja ki az előírást. Az iparüzési adó az előző évi tapasztalatok alapján van előírva. Mindent megteszünk a behajtás érdekében, most mentek ki a felszólítások, aki munkahellyel rendelkezik ott a behajtás érdekében, megkeressük a munkáltatót. Nagyon sok a változás a gépjármű tulajdonosokban. A gépjármű forgalomból történő kivonása akkor lehetséges, ha 1 éven túli a tartozás.

Káplár István elnök: Az erdészet a legnagyobb árbevétellel rendelkező cég a környéken, annak arányában fizeti az iparüzési adót?

Kertész Gáborné jegyző: A vállalkozásoknak a székhelyen és a telephelyen kell iparűzési adót fizetni. A bevallásban Ő bontja meg, hogy mely telephelyen mennyi bevétele van.

Káplár István elnök: Véleményem szerint éves szinten kb. 100 ha erdőt letermel, bérköltsége nem jelentkezik, mert vállalkozókkal dolgoztat. Egy vállalkozás sincs ilyen árbevétellel éves szinten a településen, mint az erdészet.

Kertész Gáborné jegyző: Csak a bevétele után fizeti meg az iparűzési adót, de a bevételt csökkentheti az eladott áru beszerzési értékével, az alvállalkozói teljesítménnyel és az anyagköltséggel.

Csik Mihály polgármester: Jövőre módosul az iparűzési adóról szóló jogszabály. A tervezet szerint ha több a levonandó mint 80%, akkor is 20%-ot vélelmez bevételként.

Káplár István elnök: Javaslom az előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

*A Bizottság az elhangzott javaslatok figyelembevételével 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta.*

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE  
PÉNZÜGYI ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGÁNAK  
71/2012.(XI.14.)  
BIZOTTSÁGI HATÁROZATA

Nyírbélték Nagyközség Önkormányzat háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló  
tájékoztató véleményezéséről.

A Bizottság

Javasolja Nyírbélték Nagyközség Önkormányzat háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló tájékoztató a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

## 2. N A P I R E N D

Tárgy: Nyírbélték Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

Káplár István elnök: A figyelembe vehető dolgok össze lettek szedve. Javaslom az előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

***Gyarmati Attila iskolaigazgató és Zelenák Béláné óvodavezető az üléssterembe megérkezett.***

*A Bizottság az elhangzott javaslatok figyelembevételével 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta.*

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE  
PÉNZÜGYI ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGÁNAK  
72/2012.(XI.14.)  
BIZOTTSÁGI HATÁROZATA

Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztés véleményezéséről.

A Bizottság

Javasolja Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

3. N A P I R E N D

Tárgy: Nyírbétek Nagyközségben – településközpont – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester: 3 célterületben gondolkodunk, maximum 5 millió forintban célterületenként, összesen 15 millió forint lesz a pályázat nettó összege, a saját forrás biztosításához a pályázott összeg 27 %-át kell a költségvetésbe betervezni. Javaslom a saját forrást nem a fejlesztési tartalék terhére, hanem az Önkormányzati Hivatal felújítására tervezett összegből biztosítani. A Minisztériumtól kapott információ alapján a határidő meghosszabbításra került november 30-ig.

Káplár István elnök, Tomosi Gyula bizottsági tag: Támogatjuk a pályázat benyújtását.

Káplár István elnök: Egy labdavédő hálót célszerű építeni a futballpálya mellé. Az új futballpálya 40 méter hosszúra van tervezve, ha nincs annyi a terület mérete akkor meg kell fordítani.

Kertész Gáborné jegyző: A tervező a helyszínt megtekintette, utána készült a terv.

*A Bizottság az elhangzott javaslatok figyelembevételével 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta.*

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE  
PÉNZÜGYI ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGÁNAK  
73/2012.(XI.14.)  
BIZOTTSÁGI HATÁROZATA

Nyírbétek Nagyközségben – településközpont – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezéséről.

A Bizottság

Javasolja Nyírbétek Nagyközségben – településközpont – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását, azzal a módosítással, hogy a fejlesztéshez szükséges saját forrás az Önkormányzati Hivatal felújítására tervezett összegből kerüljön biztosításra.

#### 4. N A P I R E N D

Tárgy: Nyírbétek Nagyközségben – köztemetők és környezetük – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

Káplár István elnök: Javaslom a pályázat benyújtásáról szóló előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

*A Bizottság az elhangzott javaslatok figyelembevételével 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta.*

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE  
PÉNZÜGYI ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGÁNAK  
74/2012.(XI.14.)  
BIZOTTSÁGI HATÁROZATA  
*Nyírbétek Nagyközségben – köztemetők és környezetük – fejlesztése  
pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezéséről*

A Bizottság

Javasolja Nyírbétek Nagyközségben – köztemetők és környezetük – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

#### 5. N A P I R E N D

Tárgy: A 2013. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

Káplár István elnök: Javasoljuk az előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

Csik Mihály polgármester: Nyírbátor és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társuláson belül látja el ezt a feladatot egy cég, hogy 2013. júniusa után mi lesz nem tudni.

*A Bizottság az elhangzott javaslatok figyelembevételével 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta.*

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE  
PÉNZÜGYI ÉS TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI BIZOTTSÁGÁNAK  
75/2012.(XI.14.)  
BIZOTTSÁGI HATÁROZATA

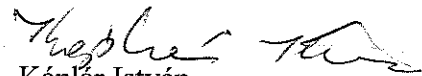
A 2013. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról szóló előterjesztés véleményezése.

A Bizottság

Javasolja a 2013. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról szóló előterjesztést a Képviselő-testület elé terjeszteni megtárgyalásra és a határozat-tervezet elfogadását.

Mivel több tárgy nem volt Káplár István elnök a Bizottság ülését bezárta.

N y í r b é l t e k, 2012. november 14.

  
Káplár István  
elnök

# J E L E N L É T I Í V

**Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzat  
Képviselő-testülete  
Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottságának  
2012. november 14-én megtartott üléséről**

## **Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság**

1.) Káplár István bizottság elnöke

Káplár István

2.) Dr. Imre Gyula bizottsági tag

Imre Gyula

3.) Tomosi Gyula bizottsági tag

Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság  
E L N Ő K E  
4372 Nyírbétek, Kossuth u. 5-7.

9-18/2011.

## MEGHÍVÓ

A Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság tagjait

**2012. november 14-én (szerda) du. 13.<sup>30</sup> órára**

a Polgármesteri Hivatal tanácskozó termében tartandó ülésre összehívom.

### N A P I R E N D I J A V A S L A T :

1./ Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat háromnegyed éves gazdálkodásáról szóló tájékoztató véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

2./ Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

3./ Nyírbétek Nagyközségben – településközpont – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

4./ Nyírbétek Nagyközségben – köztemetők és környezetük – fejlesztése pályázat benyújtásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

5./ A 2013. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról szóló előterjesztés véleményezése.

Előadó: Csik Mihály polgármester

N y í r b é l t e k, 2012. november 9.

Káplár István sk.  
elnök



18-103 /2012

## ELŐTERJESZTÉS

-a Képviselő-testülethez-

### *Tájékoztató a Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat 2012. III. negyedéves költségvetés teljesítéséről.*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. Tv. 87. §-ában foglaltak alapján a polgármester a helyi önkormányzat gazdálkodásának három negyedéves helyzetéről november 30. napjáig tájékoztatja a Képviselő-testületet.

A tájékoztatónak tartalmaznia kell a helyi önkormányzat, az önállóan működő intézmények, a helyi nemzetiségi önkormányzat – költségvetési előirányzatainak időarányos alakulását, a tartalék felhasználását, a hiány (többlet) összegének alakulását, a hitel felvétel, valamint a helyi önkormányzat költségvetése teljesülésének alakulását.

A Képviselő-testület a 3/2012.(III.2.) önkormányzati rendeletével megalkotta az önkormányzat 2012. évi költségvetését.

A költségvetés eredeti kiadási és bevételi főösszege **675.582 ezer** forint, amely főösszeg 2012. szeptemberben módosításra került, a módosítással a költségvetési főösszege **782.273 e Ft-ra változott.**

A költségvetés módosított főösszegéhez viszonyítva a bevételek teljesítése 80 %-os, időarányos teljesítési százalékot meghaladta.

Az egyes bevételi jogcímeket elemezve a támogatásértékű felhalmozási célú bevételeknél van lemaradás, az elkülönített állami pénzalapoktól átvett támogatás ugyanis egy összegben kerül átutalásra, a fejlesztési programok elszámolása után kerül megosztásra a bevétel jogcímenkénti bontásban.

#### Bevételek alakulása:

2012. III. negyedévben a pénzforgalmi bevételek teljesítése mindösszesen **626.783 e Ft**, azaz 80 %-os mértékű.

Az önkormányzat működési bevételeinek a teljesítése 85%, ezen belül az intézményi működési bevételek 87 %-ban teljesült.

A sajátos működési bevételek között

- a helyi adókon belül az iparüzési adó teljesítése 93 %, a gépjárműadó 79 %,
- a pótlékok, bírságok teljesítése 50 %,
- az átengedett központi adókon belül a személyi jövedelemadó helyben maradó részének a teljesítése 76 %.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek esetén a teljesítés 72 %, a tervezetben főként föld értékesítéséből kerültek befizetésre az összegek.

Az állami támogatások teljesítése 92, ezen belül

- a központosított előirányzatok teljesítése 118 %,
- a normatív hozzájárulás teljesítése 76 %,
- az egyes normatív kötött kiegészítő támogatásának teljesítése 80 %,
- az egyes jövedelem pótló támogatások teljesítése 138 %,
- az egyéb központi támogatások teljesítése 100 %..  
(fejlesztési célú támogatás 6.494 e Ft)

Támogatásértékű működési bevételek alakulása:

- az OEP-től átvett pénzeszközök teljesítése védőnői szolgálatra és iskola egészségügyi ellátásra 79 %,
- az elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszközök teljesítése közfoglalkoztatásra 91 %,
- a központi költségvetési szervtől átvett pénzeszközök teljesítése 40 %, amely a mezőöri szolgálat támogatásából, a választásra átvett pénzeszközökből, a mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásokat tartalmazza.
- A központi költségvetési szervektől átvett pénzeszközök teljesítése 94 %,
- A kistérségi társulás támogatása 98 %-ban teljesült. ( 1. számú melléklet )

2012. III. negyedévben hitel felvételére nem került sor. Az ÖNHIKI pályázaton elnyert pénzüsszeg 8.880 e Ft-ban csökkentette az önkormányzat működési célra tervezett hitel előirányzatát.

Kiadások alakulása:

2012. III. negyedévben a pénzforgalmi kiadások teljesítése **553.129** ezer forint, amely összeg 72 %-os teljesítésnek felel meg a módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiemelt előirányzatokat elemezve összességében:

- a személyi juttatások teljesítése 66 %,
- a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 62 %,
- a dologi kiadások teljesítése 70 %
- a működési célú pénzeszközátadások teljesítése 54 %,
- működési célú támogatásértékű kiadás teljesítése: 76 %
- a társadalom- és szociálpolitikai juttatások teljesítése 97 %,

A folyó kiadások teljesítése a módosított előirányzatokhoz viszonyítva címenként, alcímenként a következőképpen alakult:

1.) Polgármesteri Hivatal 83 %, ezen belül:

- Igazgatási tevékenység 70 %,
- Szociális pénzbeli ellátások 97 %
- Egyéb önkormányzati feladatok: 48 %.

-

2.) Önkormányzati feladatok: 74 %, ezen belül:

- egészségügyi ellátás 63 %
- város és községgazdálkodási feladatok 73 %,
- közfoglalkoztatás 76 %,
- ellátottak pénzbeli juttatásai, 88 %,
- szervezetek támogatásai, 54 %.

- 3.) Szent László Általános Iskola és Községi Könyvtár 71,4 %,
- 4.) Gyöngyszem Óvoda 66,6 %,
- 5.) Alapszolgáltatási Központ és Idősek O. 59,2 %.
- 5.) Helyi Cigány nemzetiség önkormányzat 63,7 %.

Az önkormányzat és intézményei gazdálkodása a költségvetési év első felében folyamatos, zökkenőmentes.

#### A kiadások teljesítése kiemelt előirányzatonként és címenként:

A működési fenntartási kiadások 2012. háromnegyedév teljesítése 72 %. Az időarányosan 3 %-os megtakarítás jelentkezik. Az önkormányzat és intézményi gazdálkodásnál egyaránt figyelembe vételre került a költségvetési rendeletben meghatározott (előirányzott ) megtakarítás. A jelentős összegű tervezett hitelfelvételt csak így lehetett továbbra is kiküszöbölni.

A működési kiadásoknál - személyi juttatás és járulékaik - önkormányzati és intézményi feladatoknál egyaránt jelentős nagyságrendet képviseltek a közfoglalkoztatásra biztosított források. A járulékok felhasználása kevesebb, hiszen a start kártyával rendelkezőknél kedvezményes a járulék számítása.

Az Alapszolgáltatási Központ és Idősek Otthona intézménynél az elmúlt évekhez hasonlóan ez évben is ebből adódóan jelentősen kevesebb a személyi juttatások és munkaadói járulékok felhasználása, mert a fizikai létszámok ( takarítók ) közfoglalkoztatás keretében kerülnek betöltésre.

2012. 02.01-től a START közmunkaprogramban a mezőgazdasági mintaprogram, a belvízelvezetés, az utak karbantartása projektek keretében 80 fő foglalkoztatása történik 100 %-os támogatással. A pályázat keretében a bér és járulék összegein túlmenően a szükséges dologi kiadásokra is teljes mértékben fedezetet biztosított.

A pályázat keretében a tervezett gépek, berendezések beszerzése megtörtént. A személyi juttatások és munkaadói járulékokon túlmenően a mezőgazdasági gépek, traktor üzemanyagköltsége, munkaruházat, kis értékű eszközök vásárlása a működési költségvetésben kerülnek elszámolásra. A nagyértékű gépek, jármű, építmények beszerzéseinek elszámolása a felhalmozási kiadások jogcímenél jelentkezik, 2012. év háromnegyedévben 17.867 e Ft összegben, FORD gépjármű beszerzése, tároló épületének értéke.

A drótfonó pályázattal 18 fő foglalkoztatása vált lehetővé 2012.06.18-tól 2012. 10. 17. -ig.

A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat költségvetése 1.400 ezer forint, egyrészt állami támogatás a bevételi forrás, másrészt önkormányzati finanszírozás.

A kisebbségi önkormányzat 2012. III. negyedéves kiadásainak teljesítése 892 ezer forint, azaz 63,7 %.

#### Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási és tőkejellegű kiadások eredeti előirányzata 77.543 e Ft, a hitel tőke és kamat törlesztés előirányzata 6.000 e Ft, a teljesítése 3.748 e Ft, tőke törlesztés összege 3.032 e Ft, kamat összege 716 e Ft. A felhalmozási kiadások teljesítése 62 %-os, ezen belül az intézményi beruházási kiadásokra a kifizetés 44.314 e Ft, 88,5 % ( 4. sz. melléklet szerint )

A kiadások 2012 III negyedévben:

- hitel törlesztés: 2262 e Ft idősek otthona beruházás, 770 e Ft, közkincs hitel törlesztése,
- hitelek kamat törlesztése: 716 e Ft,
- általános iskola fűtés korszerűsítése: 23.041 e Ft, (előző évben kezdődő beruházás )
- mezőgazdasági mintaprojekt, belvízelvezés, mg utak rendbetétele projekt gépek beszerzése: 17.867 e Ft,

- drótfonó projekt gépbeszerzése: 487 e Ft,
- tartósító üzem tervekészítése 200 e Ft,
- gázüst beszerzése (óvodai konyha,) 1.779 e Ft,
- mosógép vásárlás (Idősek Otthona,) 133 e Ft.  
Bojler vásárlása ( idősek otthona) 509 e Ft
- számítógép vásárlása Óvoda 298 e Ft.

2012. év három negyedében az önkormányzatnak és az intézményeknek likviditási gondja nem keletkezett, tekintettel a visszafogott, tervszerinti gazdálkodásra. A számlaegyenleg összege 73.654 e Ft, ebből a fejlesztési célú maradvány 17.550 e Ft, a működési célú maradvány 56.104 e Ft. A számlavezető banknál egyrészt lekötésre került, a kamat realizálása érdekében.

Kérem a Képviselő testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a mellékelt határozat-tervezet elfogadni szíveskedjen.

Nyírbétek, 2012. november 9.



  
Csik Mihály  
polgármester

HATÁROZAT-TERVEZET  
NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

/2012.(    ) Kt. számú

HATÁROZATA

***Tájékoztató Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat költségvetésének 2012. III. negyedéves teljesítéséről***

A Képviselő-testület

Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat költségvetésének 2012 III. negyedév teljesítéséről szóló tájékoztatót tudomásul veszi,

- a 2012. III. negyedév teljesített bevételek főösszegét **626.783 ezer forint összegben,**

- a 2012. III. negyedév teljesített kiadások főösszegét **553.129 ezer forint összegben,**

ebből:

- a Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat felhalmozási kiadásainak összege: 48.062 ezer forint,

- a Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat 2012.09.30-i záró pénzkészletét **73.654 ezer forint összegben**

*e l f o g a d j a.*

Nyírbétek, 2012. november 9

Csik Mihály sk.  
polgármester

**NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**  
**BEVÉTELEK 2012 év**

1. melléklet  
adatok ezer Ft-ban

Ssz.	Bevételi jogcím	2012 évi előirányzat	Módosított előirányzat	2012 III. negyed évi telj.	Telj- % a
1	<b>I. Intézményi működési bevételek</b>	<b>66818</b>	<b>66818</b>	<b>57111</b>	<b>85</b>
	- közhatalmi bevételek	100	100	33	33
	- egyéb saját bevételek	57886	57886	50082	87
	- általános forgalmi adó bevételek	7832	7832	5482	70
	- Hozam és kamatbevételek	1000	1000	1514	151
2	<b>II. Önkormányzat saját bevételei</b>	<b>127318</b>	<b>127318</b>	<b>99657</b>	<b>78</b>
	- helyi iparüzési adó	10000	10000	9296	93
	- gépjármű adó	11000	11000	8730	79
	- átengedett SZJA	98148	98148	74298	76
	- egyéb sajátos bevételek	7970	7970	7233	91
	- bírságok, pótlékok	200	200	100	50
3	<b>III. Támogatások, kiegészítések</b>	<b>219600</b>	<b>315061</b>	<b>290452</b>	<b>92</b>
	- Állami normatív hozzájárulások	192672	192672	146067	76
	- Normatív kötött felhasználású támogatások	25928	25918	20699	80
	- Központosított előirányzatok	1000	11848	14050	118
	- egyes szociális feladatok támogatása		65080	90093	
	- ÖNHIKI támogatás		8880	8880	138
	- Fejlesztési célú támogatások		6494	6494	100
	- Egyéb központi támogatás		4169	4169	100
	- kiegészítések, visszatérülések			5294	100
4	<b>IV. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>	<b>1500</b>	<b>1500</b>	<b>1084</b>	<b>72</b>
	- Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	1400	1400	1067	76
	- Sajátos felhalmozási és tőkebevételek	100	100	17	17
	- Pénzügyi befektetések bevételei				
5	<b>V. Véglegesen átvett pénzeszközök</b>	<b>134122</b>	<b>149611</b>	<b>121151</b>	<b>81</b>
	<b>Támogatásértékű működési bevételek</b>	<b>118629</b>	<b>133631</b>	<b>120208</b>	<b>90</b>
	- OEP-től átvett pénzeszközök	6612	6612	5252	79
	- Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	96117	109324	99062	91
	- Egyéb költségvetési szervtől társulattól átv.t.	6400	6400	6278	98
	- Központi - fejezeti kez. átv.	9300	9895	9316	94
	- Közp. Kv. szervtől átvett		1200	300	40
	- Önkormányzattól átvett támogatások	200	200		
	- EU támogatás				
	<b>Támogatásértékű felhalmozási bevételek</b>	<b>15493</b>	<b>15980</b>	<b>943</b>	<b>6</b>
	- EU támogatás			810	
	- Elkülönített állami pénzalapoktól átvett támogatás	15493	15493		
	- Egyéb kvi szervtől átvett támogatás				
	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről				
	Felhalm. célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			133	
6	<b>VI. Kölcsönök</b>				
7	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>549358</b>	<b>660308</b>	<b>574750</b>	<b>87</b>
8	<b>VII. Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele</b>	<b>59070</b>	<b>63691</b>	<b>52041</b>	<b>82</b>
9	<b>VIII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele</b>				
10	<b>IX. Finanszírozási célú műveletek bevétele</b>	<b>67154</b>	<b>58274</b>		
	<i>Működési célú pénzügyi műveletek bevétele</i>	<i>67154</i>	<i>58274</i>		
	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása, értékesítése				
	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése				
	Egyéb működési célú pénzügyi műveletek bevételei	67154	58274		
	<i>Felhalmozási célú pénzügyi műveletek bevétele</i>				
	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása, értékesítése				
	Kapott kölcsön, nyújtott kölcsön visszatérülése				
	Függo áttuto bevételek			-8	
	Egyéb működési célú pénzügyi műveletek bevételei	67154	58274	52033	90
	<b>ÖSSZESEN</b>	<b>675582</b>	<b>782273</b>	<b>626783</b>	<b>80</b>

**NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**

**KIADÁSOK  
2012 év**

2.melléklet  
Adatok ezer Ft-ban

S.sz.	Kiadási jogcímelek	2012 évi előirányzat	Módos. előir.	2012 III: negyedéves	Telj. %-a
<b>1.</b>	<b>I. Működési kiadások</b>	<b>603119</b>	<b>702264</b>	<b>503657</b>	<b>72</b>
1 1	Személyi juttatások	303778	318416	211312	66
1 2	Munkaadókat terhelő járulékok szociális hozzájárulási adó	72378	75337	46986	62
1 3	Dologi kiadások	174230	184864	129526	70
1 4	Egyéb működési kiadások			399	
1 5	- Lakosságnak juttatott támogatások				
1 6	- Szociális rászorultság jellegű kiadások	38683	109300	105883	97
1 7	- Működési célú pénzeszköz átadás				
1 8	- Működési célú pénze. áta. államh. kiv.	6050	6347	3450	54
1 9	- Működési célú támogatásértékt. kiadás	8000	8000	6101	76
1 10	- Garancia és kezességvállalásból szárm. kifiz.				
1 11	- Kamatkiadások				
1 12	- Pénzforgalom nélküli kiadások				
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások</b>	<b>63463</b>	<b>71543</b>	<b>44314</b>	<b>75</b>
2 1	Felújítás	9610	9610		
2 2	Intézményi beruházási kiadások	39278	50063	44314	107
2 3	Támogatásértékt. felhalmozási kiadás				
2 4	Felhalmozási célú pénze. átadás ÁHT kívülre				
2 5	Pénzügyi befektetések kiadásai				
2 6	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás				
2 7	EU-s támogatásból megv. projekt kiadásai				
	Tartalék	14575	11870		
<b>3</b>	<b>III. Tartalékok</b>	<b>3000</b>	<b>2466</b>		
	Általános tartalék	3000	2466		
	Céltartalék				
<b>4</b>	<b>IV. Egyéb kiadások</b>				
<b>5</b>	<b>V. Kölcsön (munkavállalói)</b>				
<b>6</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>669582</b>	<b>776273</b>	<b>547971</b>	<b>71</b>
<b>7</b>	<b>VI. Finanszírozási célú műveletek kiadásai</b>	<b>6000</b>	<b>6000</b>	<b>3748</b>	<b>62</b>
	<i>Működési célú pénzügyi műveletek kiadásai</i>				
	Forgatási célú értékpapírok vásárlása				
	Kölcsön nyújtás				
	Egyéb működési célú pénzügyi műv. kiadása				
	<i>Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadásai</i>	<b>6000</b>	<b>6000</b>	<b>3748</b>	<b>62</b>
	Értékpapírok vásárlása				
	Kölcsön nyújtás				
	Egyéb felhalm. célú pénzügyi műv. kiadása				
	Függő átfutó kiadások			1410	
<b>8.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>675582</b>	<b>782273</b>	<b>553129</b>	<b>72</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

1	Költségvetési hiány, többlet (kv. bevétel 7.sor-kv. kiadás 6.sor)	120224	117465	26779	23
---	---	--------	--------	-------	----

**FINANSZÍROZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

1.	Finanszírozási célú műveletek egyenlege (1.1-1.2)	<b>61154</b>	<b>58274</b>	<b>0</b>	
1 1	Finanszírozási célú műv. bevételei (1.sz. tábla 10sor)	67154	58274	0	
1 2	Finanszírozási célú műv. kiadásai (1.2.sz. táblázat 7.sor)	6000	6000	3748	62

Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat

3. melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege 2012 év

Ezer Ft-ban

Bevételek	2012 évi előirányzat		2012 évi mód előír.		2012 III. név telj.		Kiadások		2012 évi mód előír.		2012 III. név telj.	
	1	2	3	3	4	4	5	6	7	7	8	
Önkormányzat működési bevételei		66 818	66 818		57 111		Személyi juttatások	303778	318416		211312	
Önkormányzat sajátos bevételei		127 318	127 318		99 657		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	72378	75337		46986	
Támogatások, kiegészítések		219600	368965		278901		Dologi kiadások	174230	183464		129526	
							Egyéb kiadások				399	
Támogatásértéktől bevételek		118 629	133 631		120 208		Egyéb működési célú kiadások	38683	109300		105883	
EU támogatás							Tartalékok	3000	3000			
Működési célú pénzeszköztétel							Támogatásértéktől műk.kiadás	14050	14347		9551	
Működési célú kölcsön igénybevétele							Garancia- és kezességváll. kiadás					
Kiegészítések, megtérülések előző évről					5294							
<b>Költségvetési bevételek összesen:</b>		<b>532 365</b>	<b>696 732</b>		<b>561 179</b>		<b>Költségvetési kiadások összesen:</b>	<b>606 119</b>	<b>703332</b>		<b>503657</b>	
Előző évi műk. célú pénzm. igénybev.		6 600	6 600				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
Rövid lejáratú hitelek felvétele							Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
Hosszú lejáratú hitelek felvétele							Hosszú lejáratú hitelek törl.					
Függő, árfutó, kiegyenlítő bevételek					-8		Függő árfutó kiegyenlítő kiadások				1410	
Finanszírozási bevételek		6 600	6 600		-8		Finanszírozási kiadások				1410	
<b>ÖSSZES BEVÉTEL</b>		<b>538 965</b>	<b>703 332</b>				<b>ÖSSZES KIADÁS</b>	<b>606 119</b>	<b>703332</b>		<b>505067</b>	
Költségvetési hiány:		67 154	58 274		561 171		Költségvetési többlet:(pénzügyhiány)	0	0		56104	



Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat  
**FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSE**  
 2012 év

Adatok ezer Ft-ban

4.melléklet

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2011. XII.31-ig	2012 év előirányzata	2012 év	
					mód elől.	III. negyedév
1	2	3	4	5	6	7
Egészségház felújítása		2012-	0	2 000	2 000	
Önkormányzati Hivatal felújítása		2012-	0	4480	4480	
Ravatalhoz bekötőút felújítása		2012-		1930	1930	
Járdák felújítása Arany J utca, Petőfi utca, Posta utca		2012-		1200	1200	
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>0</b>	<b>9 610</b>	<b>9 610</b>	<b>0</b>

Beruházási kiadások előirányzat feladatonként 2012 év

Adatok ezer Ft-ban

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2011. XII.31-ig	2012 év előirányzata	2012 év	
					mód elől.	2012 III. negyedév telj.
1	2	3	4	5	6	7
Hitel visszafizetése	28236	2004		3016	3016	2262
Hitel visszafizetése (Közkincs)	20000	2006		1026	1026	770
Hitelek kamata				1958	1958	716
Általános Iskola korszerűsítése 2011 évről áthúzódó kiadása	23 850	2011-2012	1 169	22 681	22 681	23041
Szennyvizberuházás		2010	2050	1 104	1 104	
Mezőgazdasági, belvizelvezetés, mg.utak rendbetétele projektek beruházások ( gépjármű, homlokrakodó, tároló építése )		2012		15493	16988	17867
Tartalék				14575	11870	
Drótfonás projekt gép vásárlása		2012			487	487
Tartósítótízem		2012			6494	200
Gázüst beszerzése óvoda konyha		2012			1800	1779
Mosógép, bojler vásárlás Idősek Otthona		2012			509	642
Számítógép beszerzés		2012				298
<b>ÖSSZESEN:</b>				<b>59 853</b>	<b>67 933</b>	<b>48062</b>
<b>BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN:</b>				<b>69463</b>	<b>77543</b>	<b>48062</b>

## 5.melléklet

		Nyírbéltek Önkormányzati Hivatal	2		
Ezer forintban !					
Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat			Módos. előir.	2012 III. negyedév
1	száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2012 évi Előirányzat	5	6
1	2	3	4	5	6
<b>Bevételek</b>					
1		<i>Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)</i>	1955	1955	974
		Közhatalmi bevételek	100	100	33
		Egyéb saját bevétel	750	750	821
		Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérítések	105	105	57
		Hozam- és kamatbevételek	1000	1000	63
2		<i>Támogatások, kiegészítések (2.1.+2.2.)</i>	104 575	167 631	152321
		Állami támogatás			
		Egyéb központi támogatás			
		Önkormányzati támogatás	104575	170131	152321
3		<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1.+...+3.3.)</i>			
		Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			
		Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátv. államh. kívülről			
4		<i>Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1.+...+4.5.)</i>	6400	6400	2706
		Támogatásértéki működési bevételek	6400	6400	2706
		Támogatásértéki felhalmozási bevételek			
		EU-s forrásból származó bevétel			
		Működési célú pénzeszközátvétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			
5		<i>Kölcsön visszatérülés</i>			
6		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+5)</b>	112 930	178 486	103107
7		<i>Előző évi pénzmaradvány, váll. maradvány (7.1.+7.2.)</i>			
		Előző évi várható pénzmaradvány, igénybevétele			
		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>112 930</b>	<b>178 486</b>	<b>156001</b>
<b>Kiadások</b>					
1		<i>Működési célú kiadások (1.1.+...+1.5.)</i>	93 721	178 486	148391
		Személyi juttatások	52 185	52 564	38017
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 681	15 620	10172
		Dologi kiadások	27 855	20 795	11636
		Ellátottak pénzbeli juttatása		89503	88566
		Egyéb működési célú kiadások			
2		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>			
		Intézményi beruházási kiadások			
		Felújítások			
		EU-s tám.-ból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
		Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3		<i>Kölcsön</i>			
		<i>Függő, átfutó kiadások</i>			
4		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>112 930</b>	<b>178 486</b>	<b>148391</b>
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén:					7610
<b>Éves létszám előirányzat (fő)</b>			<b>14</b>	<b>14</b>	<b>13</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>					<b>13</b>

## 5.melléklet

	NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT	1		

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2012 évi Előirányzat	Módos.	2012 III. név
				előr.	telj.
1	2	3	4	5	6
<b>Bevételek</b>					
1		<i>Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)</i>	4800	4800	11872
		Közhatalmi bevételek			
		Egyéb saját bevétel	4020	4020	9842
		Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérítések	780	780	580
		Hozam- és kamatbevételek			1450
2		<i>Támogatások, kiegészítések (2.1.+2.2.)</i>	345 919	446 550	394278
		Állami támogatás	218 600	315 062	290452
		Egyéb központi támogatás	127319	127319	99657
		Önkormányzati támogatás		4169	4169
3		<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1.+...+3.3.)</i>	1500	1500	1084
		Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.	1500	1500	1084
		Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátv. államh. kívülről			
4		<i>Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1.+...+4.5.)</i>	134122	134122	118312
		Támogatásértéktől működési bevételek	118629	118629	117502
		Támogatásértéktől felhalmozási bevételek	15493	15493	810
		EU-s forrásból származó bevétel			
		Működési célú pénzeszközátvétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			
5		<i>Kölcsön visszatérülés</i>			
6		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+5)</b>	<b>486 341</b>	<b>586 972</b>	<b>525546</b>
7		<i>Előző évi pénzmaradvány, váll. maradvány (7.1.+7.2.)</i>			
		Előző évi várható pénzmaradvány, igénybevétele	59070	59070	52041
		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
		Függő, átfutó bevételek	60759	60806	-8
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>606 164</b>	<b>706 848</b>	<b>577 579</b>
<b>Kiadások</b>					
1		<i>Működési célú kiadások (1.1.+...+1.5.)</i>	182 247	201087	137870
		Személyi juttatások	91 367	97 153	63688
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 392	15183	9642
		Dologi kiadások	45 288	52242	37274
		Ellátottak pénzbeli juttatása	14150	19696	17317
		Egyéb működési célú kiadások	14050	14347	9949
		Tartalékok	3000	2466	
		Intézményi támogatások	354454	434218	328016
2		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>	<b>69463</b>	<b>71543</b>	<b>43883</b>
		Intézményi beruházási kiadások	39278	50064	43883
		Felújítások	9610	9610	
		EU-s tám.-ból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
		Egyéb fejlesztési célú kiadások	14575	11759	509769
3		<i>Kölcsön</i>	6000	6000	3748
		<i>Függő, átfutó kiadások</i>			
4		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>606 164</b>	<b>706848</b>	<b>513517</b>
					64238
Éves létszám előirányzat (fő)			8	8	6
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			80	80	80

## 5. melléklet

SZENT LÁSZLÓ ÁLTALÁNOS ISKOLA ÉS KÖZSÉGI KÖNYVTÁR		3		
---	--	---	--	--

Ezer forintban!

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2012 évi Előirányzat	2012.	
				Mód ei.	III. negyedév telj.
száma	száma	száma	száma		
1	2	3	4		
<b>Bevételek</b>					
1		<i>Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)</i>	4700	4700	2381
		Közhatalmi bevételek			
		Egyéb saját bevétel	3764	3764	1937
		Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérítések	936	936	444
		Hozam- és kamatbevételek			
2		<i>Támogatások, kiegészítések (2.1.+2.2.)</i>	131 199	142 217	102939
		Állami támogatás	86 934	89 656	74713
		Egyéb központi támogatás		8296	8296
		Önkormányzati támogatás	44265	44265	19930
3		<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1.+...+3.3.)</i>			
		Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			
		Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátv. államh. kívülről			
4		<i>Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1.+...+4.5.)</i>			
		Támogatásértéktől működési bevételek			
		Támogatásértéktől felhalmozási bevételek			
		EU-s forrásból származó bevétel			
		Működési célú pénzeszközátvétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			
5		<i>Kölcsön visszatérítés</i>			
6		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+5)</b>	135 899	146 917	105320
7		<i>Előző évi pénzmaradvány, váll. maradvány (7.1.+7.2.)</i>			
		Előző évi várható pénzmaradvány, igénybevétele			
		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
		Függő, átfutó bevételek			
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	135 899	146 917	105320
<b>Kiadások</b>					
1		<i>Működési célú kiadások (1.1.+...+1.5.)</i>	135 899	146917	104918
		Személyi juttatások	78 251	85089	60455
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 649	22271	16117
		Dologi kiadások	36 999	39557	28346
		Ellátottak pénzbeli juttatása			
		Egyéb működési célú kiadások			
2		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>			
		Intézményi beruházási kiadások			
		Felújítások			
		EU-s tám.-ból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
		Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3		<i>Kölcsön (függő kiadások)</i>			310
4		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	135 899	146917	105228
92					
Éves létszám előirányzat (fő)			38,5	38,5	38,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					36

## 5.melléklet

	GYÖNGYSZEM ÓVODA	4
		—

Ezer forintban !

Előirányzat- csoport	száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2012 évi Előirányzat	Módos. előir	2012 III.név teljes.
1	2	3	4	5	6
<b>Bevételek</b>					
1		<i>Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)</i>	24425	24425	19716
		Közhatalmi bevételek			
		Egyéb saját bevétel	19264	19264	15573
		Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	5161	5161	4143
		Hozam- és kamatbevételek			
2		<i>Támogatások, kiegészítések (2.1.+2.2.)</i>	76 139	79 329	49792
		Állami támogatás	40 656	43 746	36000
		Egyéb központi támogatás			
		Önkormányzati támogatás	35583	35583	13792
3		<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1.+...+3.3.)</i>			
		Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			
		Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátv. államh. kívülről			
4		<i>Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1.+...+4.5.)</i>			
		Támogatásértéki működési bevételek			
		Támogatásértéki felhalmozási bevételek			
		EU-s forrásból származó bevétel			
		Működési célú pénzeszközátvétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			
5		<i>Kölesön visszatérítés</i>			
6		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+5)</b>	<b>100 564</b>	<b>103 754</b>	<b>69508</b>
7		<i>Előző évi pénzmaradvány, váll. maradvány (7.1.+7.2.)</i>			
		Előző évi várható pénzmaradvány. igénybevétele			
		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>100 564</b>	<b>103 754</b>	<b>69508</b>
<b>Kiadások</b>					
1		<i>Működési célú kiadások (1.1.+...+1.5.)</i>	100 564	103 754	69193
		Személyi juttatások	48 486	50 119	29901
		adó	12 964	13 405	7110
		Dologi kiadások	39 114	40 230	32182
		Ellátottak pénzbeli juttatása			
		Egyéb működési célú kiadások			
2		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>			
		Intézményi beruházási kiadások			298
		Felújítások			
		EU-s tám.-ból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
		Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3		<i>Kölesön</i>			
4		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>100 564</b>	<b>103 754</b>	<b>69491</b>
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén: 17					
Éves létszám előirányzat (fő)			29,5	29,5	29,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					22

## 5. melléklet

	Alapszolgáltatási Központ és Idősek Otthona	5		
--	---	---	--	--

Ezer forintban!

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módos.	2012 III.
				előir.	negyedév teljesítés
1	2	3	4	5	6
<b>Bevételek</b>					
1		<b>Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)</b>	<b>30938</b>	<b>30938</b>	<b>22168</b>
		Közhatalmi bevételek			
		Egyéb saját bevétel	30063	30063	22168
		Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérülések	875	875	
		Hozam- és kamatbevételek			
2		<b>Támogatások, kiegészítések (2.1.+2.2.)</b>	<b>42 141</b>	<b>42 141</b>	<b>23363</b>
		Állami támogatás	27 522	27 522	23363
		Egyéb központi támogatás			
		Önkormányzati támogatás	14619	14619	
3		<b>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1.+...+3.3.)</b>			
		Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			
		Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátv. államh. kívülről			
4		<b>Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1.+...+4.5.)</b>			
		Támogatásértéknél működési bevételek			
		Támogatásértéknél felhalmozási bevételek			
		EU-s forrásból származó bevétel			
		Működési célú pénzeszközátvétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			133
5		<b>Kölesön visszatérítés</b>			
6		<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+5)</b>	<b>73 079</b>	<b>73 079</b>	<b>45664</b>
7		<b>Előző évi pénzmaradvány, váll. maradvány (7.1.+7.2.)</b>			
		Előző évi várható pénzmaradvány, igénybevétele			
		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
		Függő, átfutó bevételek			
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>73 079</b>	<b>73 079</b>	<b>45664</b>

## Kiadások

1		<b>Működési célú kiadások (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>73 079</b>	<b>73 079</b>	<b>43284</b>
		Személyi juttatások	33 485	33 485	19251
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 856	8 856	3945
		Dologi kiadások	30 634	30 634	20088
		Ellátottak pénzbeli juttatása	100	100	
		Egyéb működési célú kiadások			
2		<b>Felhalmozási célú kiadások</b>			<b>133</b>
		Intézményi beruházási kiadások			
		Felújítások			
		EU-s tám.-ból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
		Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3		<b>Kölesön</b>			
		Átfutó kiadások			550
3		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>73 079</b>	<b>73 079</b>	<b>43967</b>

Pénzkészlet a tárgyidőszak végén:

1697

Éves létszám előirányzat (fő)	20,25	20,25	20,25
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			17

## 6.melléklet

	Nyírbétek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat			
		-----		

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport	Kiemelt előirányzat	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2012 évi Előirányzat	2012	2012
				mód.ei.	III.néves
1	2	3	4	5	6
<b>Bevételek</b>					
1		<i>Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.4.)</i>			31
		Közhatalmi bevételek			
		Egyéb saját bevétel			24
		Általános forgalmi adó-bevételek, visszatérítések			7
		Hozam- és kamatbevételek			
2		<i>Támogatások, kiegészítések (2.1.+2.2.)</i>	1 000	1000	929
		Allami támogatás	1 000	1000	215
		Egyéb központi támogatás			
		Önkormányzati támogatás	400	400	
3		<i>Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1.+...+3.3.)</i>			
		Tárgyi eszközök, immateriális javak érték.			
		Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátv. államh. kívülről			
4		<i>Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1.+...+4.5.)</i>			
		Támogatásértékű működési bevételek			
		Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
		EU-s forrásból származó bevétel			
		Működési célú pénzeszközátvétel			
		Felhalmozási célú pénzeszközátvétel			
5		<i>Kölcsön visszatérülés</i>			
		Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
		<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 400</b>	<b>1400</b>	<b>1175</b>
<b>Kiadások</b>					
1		<i>Működési célú kiadások (1.1.+...+1.5.)</i>	1 400	1400	892
		Személyi juttatások			
		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
		Dologi kiadások	1 400	1400	892
		Ellátottak pénzbeli juttatása			
		Egyéb működési célú kiadások			
2		<i>Felhalmozási célú kiadások</i>			
		Intézményi beruházási kiadások			
		Felújítások			
		EU-s tám.-ból megvalósuló programok, projektek kiadásai			
		Egyéb fejlesztési célú kiadások			
3		<i>Kölcsön</i>			
		Függő átfutó kiadás			
4		<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>1 400</b>	<b>1400</b>	<b>892</b>

Éves létszám előirányzat (fő)			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Nyírbátek Nagyközség Önkormányzat

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS 2012. III. negyedéves teljesítés

Az Önkormányzat és a költségvetési szervek működési kiadási előirányzata kiemelt előirányzatokként 2012 év

7. számú melléklet

Ezer forintban

Címek/alcímek	KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK																						
	Személyi juttatások		Munkaadókat terhelő járulékok, szociális és htr.adó		Dologi kiadás		Eliátottak pénzbeli juttatásai		Egyéb működési célú kiadások		Tartalékok		Összesen		függő pénzb.								
	Eredeti	Mód el.	Tej.	Eredeti el	Mód el.	Tej.	Eredeti el.	Mód el.	Tej.	Eredeti el.	Mód el.	Tej.	Eredeti el.	Mód el.		Tej.	függő kiadás						
1.) Önkormányzati Hivatal	52185	52568	38017	13681	15620	10172	20795	11636	89503	88566	93721	178488	148391	13	7610								
1/a.) Igazgatási tevékenység	47813	48296	34839	12580	12683	9251	15895	9395			76388	76876	53465	13									
1/b.) Képviseleti működése	4272	4272	3178	1101	1101	781	380	51			5753	5753	4010										
1/c.) Egyéb önk.hiv. feladatok							11580	2190				4520	2190										
1/d.) Társadalom, szoc.juttatások					1836	140			89503	88566			88706										
2.) Önkormányzat	91387	97151	63688	16228	15185	9642	45288	37274	19697	17317	14050	14347	9551	87	64236	-8							
2/a.) Önkormányzati feladatok	5518	5651	4062	1534	1544	1063	29060	21117					26242	4									
2/b.) Egészségügyi ellátás	6969	7026	3762	1844	1855	1000	5840	3421			8000	8000	6101	3									
2/c.) Közfoglalkoztatás	78883	84574	55864	11014	11786	7579	10388	12736					113708	80									
2/d.) Eliátottak pénzbeli juttatásai									38583	17317			17317										
2/e.) Non-profit szervezetek támogatásai											6050	6347	3450										
2/f.) Tartalék																							
Államnév tartalék											6050	6347	3450										
Céltartalék (állami zt. tart.)								73043															
3.) Szent László Államnév Iskola	78251	85089	60455	20649	22271	16117	36999	28346							550								
4.) Gyöngyszem Óvoda	48486	50119	29801	12984	13405	7110	39114	40230							310	92							
5.) Alapszolg.központ és idősek	33489	33489	19251	8856	8856	3945	30634	20088							550	1697							
Függő átlutó kiadások															2466	1410							
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>303778</b>	<b>318416</b>	<b>211312</b>	<b>72378</b>	<b>75337</b>	<b>46986</b>	<b>174230</b>	<b>183464</b>	<b>129526</b>	<b>38683</b>	<b>109300</b>	<b>14050</b>	<b>14050</b>	<b>9551</b>	<b>3000</b>	<b>2466</b>	<b>808119</b>	<b>703332</b>	<b>504668</b>	<b>175</b>	<b>1410</b>	<b>73664</b>	<b>-8</b>

Nyírbátek Nagyközség Cigány Nemzetiségi Önkormányzat							1400	1400	892								1400	1400	892				
--	--	--	--	--	--	--	------	------	-----	--	--	--	--	--	--	--	------	------	-----	--	--	--	--



NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

8. melléklet  
Adatok ezer Ft-ban

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege 2012. év

Sor- szám	Bevételek			Kiadások			2012 mód elfír.	2012 mód elfír.	2012 ill.név telj.
	Megnevezés	2012 évi előirányzat	2012 mód elfír.	2012 III.név telj.	Megnevezés	2012 évi előirányzat			
	1	5			6	10			
1	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	1400	1400	1067	Felújítás	9610	9610		
2	Társulások sajátos felhalm. bevételei	100	100	17	Intézményi beruházás	39278	39278	44314	
3	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel				Támogatásértéktől felhalmozási kiadás				
4	Egyéb központi támogatás			6494	Pénzügyi befektetések kiadásai				
5	Támogatásértéktől bevételek				Felhalml. célú pénzeszközátadás				
6	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			133	Tartalékok	14575	14575		
7	Átvett pénzeszközök elkülönített állami pénza.tól	15493	15493	810					
8	EU-s támogatás				EU-s támogatásból megvalósuló projekt				
9	Finanszírozási bevételek				Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás				
10	Egyéb kvi szerződől átvett támogatás				Egyéb kiadások				
11	Költségvetési bevételek összesen:	16 993	16 993	8 521	Költségvetési kiadások ö:	63 463	63 463	44314	
12	Előző évi felh. célú pénzm. igénybev.	52470	57091	57091	Hosszú lejáratú hitelek fönl.	6000	6000	3748	
13	Hosszú lejáratú hitelek felvétele				Forg. célú belf. értékp. bev., vásárlása				
14	Forg. célú belf. értékpapírok kib., ért.				Bef. célú belf., külf. értékp. Bev., vásárlása				
15	Bef. célú belf., külf. értékpap. kib. ért.								
16	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
17	Finanszírozási célú bev.	52470	52470	57091	Finanszírozási célú kiad.:	6000	6000	3748	
18	<b>BEYÉTELEK ÖSSZESEN</b>	69 463	69 463	65 612	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	69 463	69 463	48 062	
19	Költségvetési hiány:	0	0	0	Költségvetési többlet:	0	0	17 550	

**NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT**

9.melléklet  
Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege	III.negyedév
1	2	3	4	5
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése, általános iskolai tiszorai, óvoda, iskola ellátottak térítési díj kedvezmények	6600	4500	2303
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése			
3.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség			
4.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség			
5.	Egyéb kedvezmény, adókedvezmények	295	295	
6.	Adóelengedések	1048	1048	
7.	Adóelengedések	1138	1138	
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
25.				
26.				
27.				
28.	<b>Összesen:</b>	<b>9081</b>	<b>6981</b>	<b>2303</b>

**2012. évi MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK**  
(Egyesületek, non-profit szervezeteknek)  
Adatok ezer Ft-ban

Működési célú támogatások			
Sor.sz.	Megnevezés	2012 évi előirányzat	2012. III.negyedév
1.	Nyírbéltői Tűzoltó Egyesület támogatása	250	250
2.	Nyírbéltői Polgárőr Egyesület támogatása	550	238
3.	Nyírbéltői Sportegyesület támogatása	3000	2025
4.	Nyírbéltői Népdalkör támogatása	300	270
5.	Nyírbéltői Nyugdíjasklub támogatása	150	67
6.	Egyházak támogatása Görög Kat.E.		
7.	Egyház támogatása , Római Kat.E.		
8.	Helyi alapítványok támogatása, Nyírbéltői Nagyközségért Közalapítvány		
9.	Ügyeleti szolgálat támogatása	8000	6101
10.	PRO TEAM KFT támogatása	1800	600
	<b>Működési célú támogatás összesen:</b>	<b>14050</b>	<b>9551</b>

Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat  
Polgármesterétől  
Nyírbétek, Kossuth u.5-7.  
Tel: 42/389-255

18-101/2012.

Előterjesztés  
a Képviselő-testülethez  
Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-áig -a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-éig -benyújtja a Képviselőtestületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek és Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló (T/7655. számú törvényjavaslat, a továbbiakban: Törvényjavaslat) figyelembevételével állítja össze.

Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját alapvetően befolyásolja a Magyarország számára kedvezőtlen, bizonytalan nemzetközi pénzügyi, gazdasági környezet, valamint a törvényjavaslatot megalapozó jogszabályi háttér hiányossága.

A törvényjavaslatot megalapozó makrogazdasági prognózis teljesülésének kockázatait a Költségvetési Tanács (a továbbiakban: Tanács) az alábbiakban foglalta össze:

"A Tanács véleménye szerint a költségvetési tervezés alapjául vett 2013. évi gazdasági növekedés 1,6%-os kormányzati prognózisa csak a belföldi kereslet számottevő javulása és a befektetői bizalom jelentős erősödése esetén érhető el. Ugyanakkor a nemzetközi környezetben vannak olyan tényezők - például az euró-zóna válságjelenségei -, amelyek lefelé mutató kockázatot jelentenek, és bekövetkezésük a tervezők által figyelembe vetnél jóval gyengébb pályát eredményezhet, ami alapvetően kihathat a költségvetés bevételi és kiadási oldalának teljesülésére is. Ennek a kockázatnak a kezelésére megfelelően fel kell készülni.

A finanszírozás kockázati felárai magasak, régiós összehasonlításban hazánkban a legalacsonyabb a hitelezési aktivitás, a beruházási ráta pedig a legalacsonyabb.

Ez komoly növekedési kockázatot jelent, és ezen keresztül negatívan hat vissza a GDP arányos hiány-és adósságsökkentési célok teljesíthetőségére."

A kedvezőtlen makrogazdasági prognózison túl 2013-ban az önkormányzati feladatellátás, s ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozik. Az önkormányzatok által korábban ellátott feladatok egy része az államhoz (az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium fejezetbe) kerül. A feladatátrendeződés megjelenik mind a közoktatásban, mind a szociális és az igazgatási ágazatban.

Az önkormányzatok központi költségvetésből származó forrásainak a 2013. évi költségvetésben tervezett nagyságrendjére a feladatátszervezés alapvető hatást gyakorol. A változásokkal párhuzamosan a megmaradó feladatok tekintetében a forrásszabályozás is átalakul. A helyi önkormányzatok támogatásai fejezet finanszírozási struktúrája elszakad az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől, felépítésében az ágazati-szakmai törvények logikáját követi, egyes közszolgáltatásoknál bevezeti a feladatalapú finanszírozást.

Az önkormányzati alrendszer szerkezetének és finanszírozásának átalakítása és a kapcsolódó források átrendezése a törvényjavaslat benyújtásáig nem zárult le.

Összességében sem átlátható, hogy a feladatellátás és a finanszírozás összhangja biztosított-e.

A feladatátrendezés bizonytalansági tényezőinek kezelésére a törvényjavaslat 85,6 Mrd Ft összegű tartalékot irányoz elő, amelyet azonban a pályázati alapon történő felosztásig nem lehet felhasználni. Így szűkülnek az önkormányzatok feladatainak finanszírozási lehetőségei.

Ezáltal az önkormányzatok feladatellátásának a feltételei nem biztosítottak teljes körűen és folyamatosan, ami a működőképességet veszélyeztetheti. Ezek kezelésére rendelkezésre álló tartalékok azonban csak a kormányzat által meghatározott célokra, legkorábban 2013 májusától használhatók fel.

A fentiekén túl a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nktv.) 2012. szeptember 1-jei hatályba lépése miatt az Önkormányzatnak 2012. október végéig döntenie kellett a köznevelési intézmények ingó és ingatlan vagyonának működtetéséről a 2013. január 1-jei leltár szerint, valamint a kormányhivatalok és az önkormányzatok szintén 2012. október végéig megállapodásban rögzítették a járási hivatalhoz kerülő köztisztviselők létszámát és az ingyenesen használatba vett ingatlan és ingó (pl. infokommunikációs) vagyont. Az év végéig a polgármesteri hivataloknak, jegyzőknek minden, a feladatátvétellel kapcsolatos ügyiratot is át kell adniuk.

Az előterjesztés készítésének időpontjában a koncepció kialakításához a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló T/7655. számú törvényjavaslat, és a módosítására benyújtott T/7655/425 számú módosító javaslat került figyelembe vételre. A fentiekén túl a rendelkezésre álló pénzforgalmi adatok, valamint a gazdasági program célkitűzései is felhasználásra kerültek.

### **A bevételi előirányzatok várható változásai :**

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatási mutatóit a Központi költségvetési törvényjavaslat 2., 3., és 4., mellékletei tartalmazzák. E jogcímenen belül a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, Önkormányzati hivatal működésének támogatása, településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása – ezen belül zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása, közvilágítás támogatása, köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása, közutak fenntartásának támogatása- egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása jogcímenek maradnak meg. A jogcímenen belül megszűnik a gyermekek napközbeni ellátásához, a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak és a közoktatási feladatok ellátásához biztosított normatíva.

A támogatások az önkormányzatot 2011. évi felhasznált kiadásai, a 2011. évi beszámoló alapján illetik meg. Amennyiben ezen jogcímenen kiadás nem volt, úgy egy minimális összeg megilleti az önkormányzatot.

A megállapított támogatási összeget csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2011. évi iparüzési adóalap 0,5 %-át, a gépjárműadó 40 %-át jelenti.

További jelentős változás, hogy a Törvényjavaslat az átengedett gépjárműadóból származó részesedést 100%-ról 60%-ra csökkenti. A megosztott forrásoknál szintén csökkenéssel kell számolni, mivel a települési önkormányzatot megillető, a településre kimutatott személyi jövedelemadó teljes összegben elvonásra kerül.

A 2013. évi költségvetést megalapozó helyi iparüzési adó mértéke 1,4 %. A kivethető maximális adómérték 2 %. Az adómérték megemelésével 4.714.000 Ft. többletbevétel keletkezne, amennyiben nem kerülne bevezetésre az előzőekben ismertetett adómérték beszámítás. Az adómérték beszámítást figyelembe véve 2.827.000 Ft. bevétel keletkezne.

Az iparüzési adó mértékének emelését 2013. évre nem javaslom.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Ötv.) III. § (4) bekezdése alapján a költségvetési rendeletben 2013. évtől működési hiány nem tervezhető. A rendelkezés betartásával lehet a 2013. évi költségvetés tervezetét a Képviselő-testület elé terjeszteni.

Az Ötv. fentiekben hivatkozott rendelkezése a 2013. évi költségvetési rendeletben a pénzforgalom nélküli működési bevétel tervezését sem teszi lehetővé.

Mivel a fenti előirányzat a 2012. évről áthúzódó feladatok fedezetét szolgálja, ezért a rendelkezés betartása érdekében a 2012. évről áthúzódó feladatok fedezetét a 2013. évi költségvetésben elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2012. évi pénzmaradvány) terhére szükséges biztosítani.

Az Önkormányzat fejlesztési célú hitelfelvételét 2012. évben nem tervezett.

2013. évben a szennyvízberuházás megvalósítása érdekében az önkormányzati saját erő biztosítása érdekében lehet, hogy élni kell fejlesztési hitelfelvétellel.

A beruházási hitel felvételéhez a Kormány további engedélye is szükséges az Áht. 30. § (3) bekezdése értelmében.

A közoktatásban történő feladatátrendeződésre tekintettel a nevelési, - oktatási intézmények bevételt eredményező szerződéseit soron kívül felül kell vizsgálni annak érdekében, hogy 2013. január 1-jétől a bevételeket az Önkormányzat szedhesse be. A rendelkezés végrehajtása érdekében az önállóan működő intézmények szerződéseit felül kell vizsgálni.

A bevételi előirányzatok további növelése érdekében a 2013. évi költségvetési rendelet összeállításáig felül kell vizsgálni a bevételeket megalapozó térítési díjakat, egyéb árakat, díjakat.

Szintén érinti a bevételi előirányzatokat az Ötv. III. § (2)-(3) bekezdése, amely értelmében az önként vállalt feladatok forrását és kiadását a 2013. évi költségvetési rendeletnek elkülönítetten kell tartalmaznia. A rendelkezés végrehajtása érdekében a 2013. évi költségvetési rendeletben a működési és felhalmozási feladatokon belül a kötelező és önként vállalt feladatok forrásának és kiadásának a bemutatása is szükséges.

A 2013. évi bevételi jogcímek a fentiek alapján a 2012. évi költségvetés főösszegéhez viszonyítva jelentős bevétel-kisesést jeleznek. A fenti hatások együttesen szükségessé teszik az Önkormányzat valamennyi szervezeti egységénél önállóan működő költségvetési szervénél (a továbbiakban: Intézmény), valamint az önkormányzatnál, Polgármesteri Hivatalnál a további tartalékok feltárását, a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezése érdekében valamennyi szerződés felülvizsgálatát, a felhalmozási feladatok átgondolt ütemezésben történő indítását, valamint az önként vállalt feladatok tételes bemutatását (lehetőség szerint a feladatok rangsorolását) a feladatok forrásának tételes megjelölésével.

## **A kiadási előirányzatok várható változásai:**

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében a Törvényjavaslatban rendelkezésre álló információk összefoglalása segítséget nyújt. A Törvényjavaslat alapján az alábbi mutatók nem változtak:

- a köztisztviselői illetményalap 38 650 forint,
- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a közalkalmazottak illetménypótlék-számítási alapja 20 000 forint,
- a kiemeit munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 5 250 forint/fő/hó,
- a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves béren kívüli juttatására továbbra is bruttó 200 000 forint tervezhető. (kafetéria)

A Törvényjavaslat alapján megszűnt a szociális továbbképzés és szakvizsga támogatásának 1 640 Ft/fő/év összege. A minimálbér összege 92 000 Ft-ról várhatóan 97 000 Ft-ra, a kötelező garantált bérminimum összege várhatóan 1 08 000 Ft-ról 113 000 Ft-ra emelkedik. A személyi jövedelemadó mértéke várhatóan valamennyi jövedelem tekintetében 16% marad.

A személyi juttatások tervezéséhez -az előterjesztés készítése időpontjában rendelkezésre álló információk alapján-a 2013. évi költségvetési koncepció az alábbi hatásokkal számol. A közoktatásban történő feladatátrendeződés miatt a pedagógusok személyi juttatásainak és járulékaiknak II havi csökkenésével kell számolni.

Az Nktv. 88. § (4) bekezdése alapján azonban a költségvetési hozzájárulás összege 2013. január 1-jétől fedezi a nevelési-oktatási intézmény feladatainak ellátásához szükséges pedagógusok és a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő alkalmazottak illetményét, munkabéret és ezek járulékait. Ezen kiadások fedezetét a betöltött álláshelyek alapján folyamatosan ellenőrizve biztosítja a Magyar Államkincstár keresztül a központi költségvetés.

A közoktatásban történő feladatátrendeződés miatt a technikai dolgozók továbbfoglalkoztatásának kérdését is rendezni kell. Az előterjesztés készítésének időpontjában rendelkezésre álló információk alapján az óvodában feladatot ellátó technikai munkavállalók személyi jellegű kiadásainak fedezetét az önkormányzat saját bevétele kell, hogy biztosítsa, vagy közfoglalkoztatásban kell a feladatokat ellátni. Az iskolás korú tanulók szállításának feladata, az óvodás és iskolás korú gyermekek étkeztetése is önkormányzati feladat.

A járáásokba történő feladatátrendeződés miatt egy álláshellyel csökken a Polgármesteri Hivatal álláshelyeinek száma.

A fentiekben megfogalmazott jelentős bizonytalanságra tekintettel a személyi juttatások tervezésének irányelveit az alábbiak szerint javasolom megállapítani. A személyi juttatásokat az Intézményeknél a Törvényjavaslatban meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok és a munkaszerződések figyelembevételével szükséges megtervezni.

Az engedélyezett létszám a Képviselő-testület által hozott határozat és a bázislétszám felülvizsgálatával kerül kialakításra.

Az Intézmények törzsgárda szabályzatait a költségvetési koncepcióban megfogalmazott irányelvek alapján kell felülvizsgálni annak érdekében, hogy a törzsgárda szabályzat az Önkormányzat által nem támogatott személyi juttatást ne tartalmazzon.

A soros előrelépést valamennyi intézmény tervezheti.

Az Intézmények a 2013. évre kizárólag a vonatkozó jogszabályokban meghatározott kötelező pótlékokat tervezhetik.

A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. § (1) bekezdése alapján történik.

Az Intézmények betegszabadságának tervezését biztosítani kell.

A béren kívüli juttatás a Törvényjavaslat alapján a közalkalmazottak számára adható, a köztisztviselők részére -a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 151. § (1) bekezdése alapján - kötelező juttatás. A 2013. évi bevételi lehetőségek jelentős bizonytalanságára és a juttatás jelentős nagyságrendjére tekintettel javaslom a köztisztviselők részére bruttó 200 000 Ft/fő/év összegben azzal, hogy a juttatás tényleges biztosításáról a költségvetési rendelet dönt.

A személyi juttatásokon belül a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés tervezésénél a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alkalmazása szükséges. A rendelet alapján a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés 9 Ft/km.

A közösségi közlekedési eszközzel történő munkába járás esetén az Önkormányzat biztosítja a bérlet, illetve menetjegy árának 86%-át.

A dologi és egyéb folyó kiadások tervezésének irányelveit az alábbiak szerint javaslom megállapítani.

Az önállóan működő intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak tervezését a költségvetési intézmény vezetője biztosítja.

A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezését a költségvetési szerv vezetője biztosítja. Az energiaköltségek tervezésénél a 2012. évi költségvetés módosított, a teljesítésen alapuló előirányzatából szükséges kiindulni.

A benyújtott költségvetési tervezetek részletes egyeztetésére a 2013. évi költségvetés tárgyalását megelőzően kerül sor.

A Képviselő-testület a felnőtt korúakra vonatkozó szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni ellátásokról szóló 10/2012.(V.27.) és a gyermekvédelem helyi szabályiról szóló 12/2006. (V.28.) önkormányzati rendeletben foglaltak alapján kell tervezni a támogatások összegét.

A szociálpolitikai juttatások jogcímeinél a tervezés a módosított előirányzat szintjén indokolt.

A működési kiadások további csökkentése érdekében a külön előterjesztésben kell az Önkormányzat számára kötelezettséget jelentő szerződésekről tájékoztatást adni. Az előterjesztésben foglalt döntésnek megfelelően kell tervezni a működési célú pénzeszközátadásokat és támogatásértékű kiadásokat.

A fentiekén túl a 2013. évi költségvetési rendelet előirányzatainak kidolgozásig meg kell vizsgálni az üresen álló bérlakások felújításának lehetőségét, a bérleti díjak emelésének lehetőségét és a bérlők számára kedvező lakásvásárlási lehetőség biztosítását.

A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél elsősorban a 2012. évben megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani.

A fentiekén túl lehetőség szerint biztosítani szükséges a gazdasági programban javasolt felhalmozási feladatok és felújítási célok prioritását.

A 2012. évről áthúzódó felhalmozási feladatokat, felújítási célokat elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2012. évi pénzmaradvány terhére) szükséges biztosítani.

A 2013. évi költségvetési rendelettervezetben javaslom továbbá, hogy az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében a Képviselő-testület részére kerüljön általános tartalékkeret meghatározásra, továbbá a kieső bevételek fedezetére kerüljön céltartalék biztosításra.

A fentiek alapján terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepciójának irányelveit.

Nyírbétek, 2012. november 7.

  
Csik Mihály  
polgármester





NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

...../...../  
önkormányzati határozata

Nyírbélték Nagyközség Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepciójáról

A Képviselő-testület

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (l) bekezdése alapján Nyírbélték Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint határozza meg.

1. Nyírbélték Nagyközség Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetének előkészítése során elsődleges szempont a költségvetés kötelező és önként vállalt feladatainál, azon belül a működési és felhalmozási feladatoknál a bevételek és kiadások egyensúlyának biztosítása.

2. A Költségvetés előirányzatainak kidolgozása előtt meg kell vizsgálni:

- Az árak díjak díjtételei 2013. évi emelésének lehetőségét,
- A Polgármesteri Hivatal energiagazdálkodásának további racionalizálási lehetőségét (pályázat benyújtásával külső hőszigetelés, ablak csere stb.),
- a szelektív hulladékgyűjtés kiterjesztésnek lehetőségét valamennyi önkormányzati intézményre,
- az önkormányzat valamennyi intézményénél a meglévő informatikai rendszerek és eszközök korszerűsítését, az adatátviteli rendszerek gazdaságos üzemeltetésének megoldását, valamint a számítógépek védelme érdekében valamennyi intézménynél a vírusvédelmet és a tűzfalak kérdését,
- a pályázatok fokozottabb kihasználásának lehetőségét,

3. Folyamatos figyelmet kell fordítani a szennyvízprogram megvalósítására, a térfigyelő rendszer bővítésére,

4. A bevételek tervezési elvei

4.1. A támogatásokat a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2., 3., és 4. mellékleteinek szabályai szerint meghatározott összegben kell tervezni. A 2013. évi feladatmutatókat lehetőség szerint úgy kell tervezni, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Áht.) biztosított lemondással ne kelljen élni.

4.2. Az iparűzési adó-bevételeket a hatályos önkormányzati rendeletben meghatározott adómérték figyelembevételével kell tervezni.

4.3. Az Önkormányzat sajátos működési bevételeiből a személyi jövedelemadó helyben maradó részét és a gépjárműadót a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak szerint kell tervezni.

4.4. Az egyéb sajátos folyó bevételeket az analitikus nyilvántartások előírásai, az azt megalapozó szerződések és a jogszabályi előírások alapján kell megtervezni.

4.5. Az önállóan működő intézmények intézményi működéshez kapcsolódó bevételeit az analitikus nyilvántartások előírásai, az azt megalapozó szerződések és a jogszabályi előírások alapján kell megtervezni. A bevételek beszedése az önállóan működő intézmény elszámolási számlája javára történik. A tervezett bevételi előirányzatot meghaladó bevételek felhasználásának szabályait a Költségvetés állapítja meg.

- 4.6. A működési és a felhalmozási feladatok fedezetül bevonható pályázati forrásokat a Költségvetésben a pályázatok költségvetése és a rendelkezésre álló információk alapján a várhatóan realizálódó összegben szükséges tervezni.
- 4.7. Fejlesztési célú hitelfelvételt csak beruházáshoz lehet tervezni. A hitelhez a Kormány további engedélye is szükséges az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet alapján.
5. A kiadások tervezési elvei
- 5.1. A személyi juttatásokat az intézményeknél a törvényjavaslatban meghatározott illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok és a munkaszerződések figyelembevételével szükséges megtervezni.
- 5.2. Az engedélyezett létszám Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 3/2012. (III. 2.) önkormányzati rendelet a Képviselő-testület által hozott határozat és bázislétszám felülvizsgálatával kerül kialakításra
- 5.3. Az intézmények törzsgárda szabályzatait a költségvetési koncepcióban megfogalmazott irányelvek alapján kell felülvizsgálni annak érdekében, hogy a törzsgárda szabályzat az Önkormányzat által nem támogatott személyi juttatást ne tartalmazzon.
- 5.4. A soros előrelépést valamennyi intézmény tervezheti.
- 5.5. Az intézmények a 2013. évre kizárólag a vonatkozó jogszabályokban meghatározott kötelező pótlékot tervezhetik.
- 5.6. A jubileumi jutalom tervezése a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 78. § (1) bekezdése és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 150. §(1) bekezdése alapján történik.
- 5.7. Az intézmények betegszabadságának tervezése a költségvetési szerv költségvetésébe történik.
- 5.8. A béren kívüli juttatás a köztisztviselők részére bruttó 200 000 Ft/fő/év összegben azzal, hogy a juttatás tényleges biztosításáról a Költségvetés dönt.
- 5.9. A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítés 9 Ft/km összege az A közösségi közlekedési eszközzel történő munkába járás esetén az Önkormányzat biztosítja a bérlet, illetve menetjegy árának 86%-át.
- 5.10. Az önállóan működő intézmények dologi és egyéb folyó kiadásainak keretösszegét a költségvetési szerv vezetője tervezi meg, a tételre számba vett költségek elemzésével a tapasztalati adatok figyelembe vételével. A tervegyeztetés keretében kerül véglegesítésre a dologi kiadások összege, mely beépül a költségvetési rendelet tervezetbe.
- 5.11. A saját főzőkonyhával rendelkező önállóan működő intézmény élelmiszer beszerzési kiadásait a Képviselő-testület által meghatározott nyersanyagnorma és ételmezési napok figyelembevételével, a vásárolt ételmezési kiadásokat pedig a szolgáltatási szerződésben rögzített egységárak és az ételmezési napok figyelembevételével kell megtervezni. A tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami támogatás igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyezni kell.
- 5.12. A dologi kiadásokon belül az energiaköltségek tervezését a költségvetési szerv vezetője biztosítja. Az energiaköltségek tervezésénél 2012. évi költségvetés módosított előirányzatából kell kiindulni.
- 5.13. A szociálpolitikai ellátásoknál a 2012. évi költségvetés módosított előirányzata alapján kell tervezni.
- 5.14. A működési kiadások csökkentése érdekében a Képviselő-testület kötelezettséget jelentő szerződésekről hozott döntésének megfelelően kell tervezni a működési célú pénzeszközátadásokat és támogatásértékű kiadásokat.

5.15. A fentiekén túl a 2013. évi költségvetés előirányzatainak kidolgozásig meg kell vizsgálni az üresen álló bérlakások felújításának lehetőségét, a bérleti díjak emelésének lehetőségét és a bérlők számára kedvező lakásvásárlási lehetőség biztosítását.

5.16. A felhalmozási feladatok és felújítási célok tervezésénél elsősorban a 2012. évben megkezdett feladatok forrásigényét szükséges biztosítani.

A fentiekén túl lehetőség szerint biztosítani szükséges a gazdasági programban javasolt felhalmozási feladatok és felújítási célok prioritását. A 2012. évről áthúzódó felhalmozási feladatokat, felújítási célokat elsősorban a tárgyévi előirányzatok (és szükség szerint a 2012. évi pénzmaradvány terhére) szükséges biztosítani.

5.17. A benyújtott és a már elnyert pályázatokat a Költségvetésben tervezni szükséges. A tervszámok alátámasztásául - kiemelten az európai uniós pályázatokról - a nyilvántartások alapján összesítést kell készíteni, amelyet a költségvetési és zárszámadási rendelet előterjesztésének részeként külön táblázatban kell bemutatni.

5.18. A Költségvetésben az előre nem tervezhető feladatok ellátása érdekében a Képviselőtestület részére általános tartalékkeretet kell meghatározni, továbbá a kieső bevételek fedezetére céltartalékot kell biztosítani.

5.19. A Költségvetésben céltartalékot kell képezni.

A céltartalékok konkrét összegei és jogcímei a Költségvetésben kerülnek előterjesztésre.

5.20. A Költségvetés elfogadása előtt valamennyi önkormányzati rendelet tervezetét elő kell terjeszteni, amely a tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat befolyásolja.

**Nyírbétek Nagyközség**  
**POLGÁRMESTERE**  
**Nyírbétek, Kossuth utca 5-7.**

18-97...2012.

**ELŐTERJESZTÉS**  
- a Képviselő – testülethez –

Nyírbétek Nagyközségben -településközpont – fejlesztése pályázat benyújtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A vidékfejlesztési miniszter 102/2012.(X.01.) rendelete alapján az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból a falumegújítására és -fejlesztésére LEADER Helyi Akciócsoportok közreműködésével 2012-től vehető igénybe támogatás:

a) helyi vagy országos védelem alatt nem álló, a település megjelenésében szereppel bíró alábbi épületek, épületrészek külső és az épület rendszeres látogathatóságának biztosítása esetén belső felújítására, korszerűsítésére, bővítésére, átalakítására, új épületrész kialakítására az alábbi épületekhez kapcsolódóan (a továbbiakban: 1. célterület):

aa) települési szilárd burkolatú útvonalak mentén fekvő épületek,

ab) település központját alkotó vagy közvetlenül övező épületek,

ac) helyi turisztikai látványossághoz vagy a település megjelenésében szereppel bíró épülethez közvetlenül vezető útvonalak mentén fekvő épületek,

ad) az aa), ab) és ac) alpontban meghatározott épülethez kapcsolódó zöld felület rendezésére, parkoló kialakítására, létrehozására, fejlesztésére,

ae) az aa), ab) és ac) alpontban meghatározott épülethez kapcsolódó kerítés kialakítására, felújítására;

b) a település környezetét és megjelenését javító fejlesztésre (a továbbiakban: 2. célterület):

ba) kisléptékű infrastruktúra-fejlesztésre,

bb) az utak mentén elhelyezkedő járdák kivételével a védelem alatt nem álló közparkok, pihenőhelyek, sétányok kialakítására, fejlesztésére,

bc) az a) pont aa)-ac) alpontjában meghatározott útvonalak mentén zöldfelületek, látvány- és használati térelemek kialakítása, meglévők fejlesztésére;

bd) szelektív hulladékgyűjtő szigetek kialakítására, fejlesztésére;

c) alapvetően a helyben megtermelt mezőgazdasági termékek értékesítése feltételeinek javítása céljából új piacok létrehozására, meglévők fejlesztésére, bővítésére, az előírásoknak történő megfeleltetésére (a továbbiakban: 3. célterület), ehhez kapcsolódóan:

ca) fedett és fedetlen elárusítóhelyek,

cb) egyéb üzlethelyiségek,

cc) egyéb szolgáltatásokhoz szükséges helyiségek,

cd) raktárak,

ce) szociális és hatósági helyiségek,

cf) szükséges kiegészítő infrastruktúra, szennyvízelvezetés, energia- és vízellátására, parkoló, út,

cg) szelektív gyűjtést biztosító hulladéktárolók kialakítására, meglévők fejlesztésére,

ch) a mérlegelést, illetve a ki- és berakodást segítő eszközök gépek, berendezések beszerzésére,

ci) a település településrendezési eszközeinek módosítására;

d) kültéri, közcélú feladatokat ellátó játszóterek kialakítására, meglévők korszerűsítésére, a játszótéri eszközök biztonságáról szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendeletnek megfelelően (a továbbiakban: 4. célterület); valamint

e) kültéri, közcélú feladatokat ellátó, nem fedett sport és atlétikai pálya, kerékpáros pálya gördeszka pálya kialakítására, fejlesztésére, a hozzá kapcsolódó szociális és kiszolgáló helyiségek kialakítására, felújítására (a továbbiakban: 5. célterület).

A pályázati kiírás szerint a támogatás igénybevételére a települési önkormányzatunk jogosult.

A pályázat nettó támogatási intenzitása 100 %.

A pályázat keretében szeretnénk megvalósítani:


1. célterület: A polgármesteri hivatal energiafelhasználásának csökkentése érdekében a külső nyílászáróinak felújítását és az épület külső hőszigetelését.
2. célterület: A polgármesteri hivatal udvarának felújítását parkosítással, új térburkolat, parkoló és kerítés kialakításával, látvány és használati térelemek beszerzésével (pad, hulladékgyűjtő).
3. célterület: Az általános iskola udvarán új sportterek kialakítása: műfüves kispályás futballpálya, aszfaltborítású lánbtenisz, kézilabda és kosárlabda pálya, kültéri pingpong asztalok; a sportterek környezetében akadálymentes térburkolat és pályavilágítás kialakítását.

A pályázat benyújtásához szükséges tervek ( helyszínrajz), valamint költségvetés elkészült, amelynek munkaközi példányát előterjesztésemhez mellékelem.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést a határozat-tervezettel együtt szíveskedjen megvitatni és döntését meghozni.

Ny í r b é l t e k, 2012. november 09.



  
Csik Mihály  
polgármester

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
...../2012./...../ számú  
ÖNKORMÁNYZATI HATÁROZATA

Nyírbélték Nagyközségben -településközpont – fejlesztése pályázat benyújtásáról

A Képviselő-testület

Kinyilvánítja azon szándékát, hogy „*Nyírbélték Nagyközségben -településközpont - fejlesztését*” pályázati pénzeszközök igénybevételeivel valósítja meg.

Pályázatot kíván benyújtani az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból a LEADER keretében igénybe vehető támogatás „a falumegújítására és -fejlesztésére”

1. célterület: A polgármesteri hivatal energiafelhasználásának csökkentése érdekében a külső nyílászáróinak felújítására és az épület külső hőszigetelésére.

2. célterület: A polgármesteri hivatal udvarának felújítására parkosítással, új térburkolat, parkoló és kerítés kialakításával, látvány és használati térelemek beszerzésére (pad, hulladékgyűjtő).

3. célterület: Az általános iskola udvarán új sportterek kialakítására: műfüves futballpálya , aszfaltborítású lánbtenisz, kézilabda és kosárlabda pálya, kültéri pingpong asztalok. A sportterek környezetében akadálymentes térburkolat és pályavilágítás is kialakítására.

A beruházás megvalósításának helye: Nyírbélték Kossuth utca 5-7., az Önkormányzat tulajdonában lévő nyírbéltéki 47., 51 hrsz.

A fejlesztés tervezett:

- Kezdési ideje: 2013 március
- Befejezés ideje: 2013 október

A fejlesztés tervezett kiadása: .....- forint.

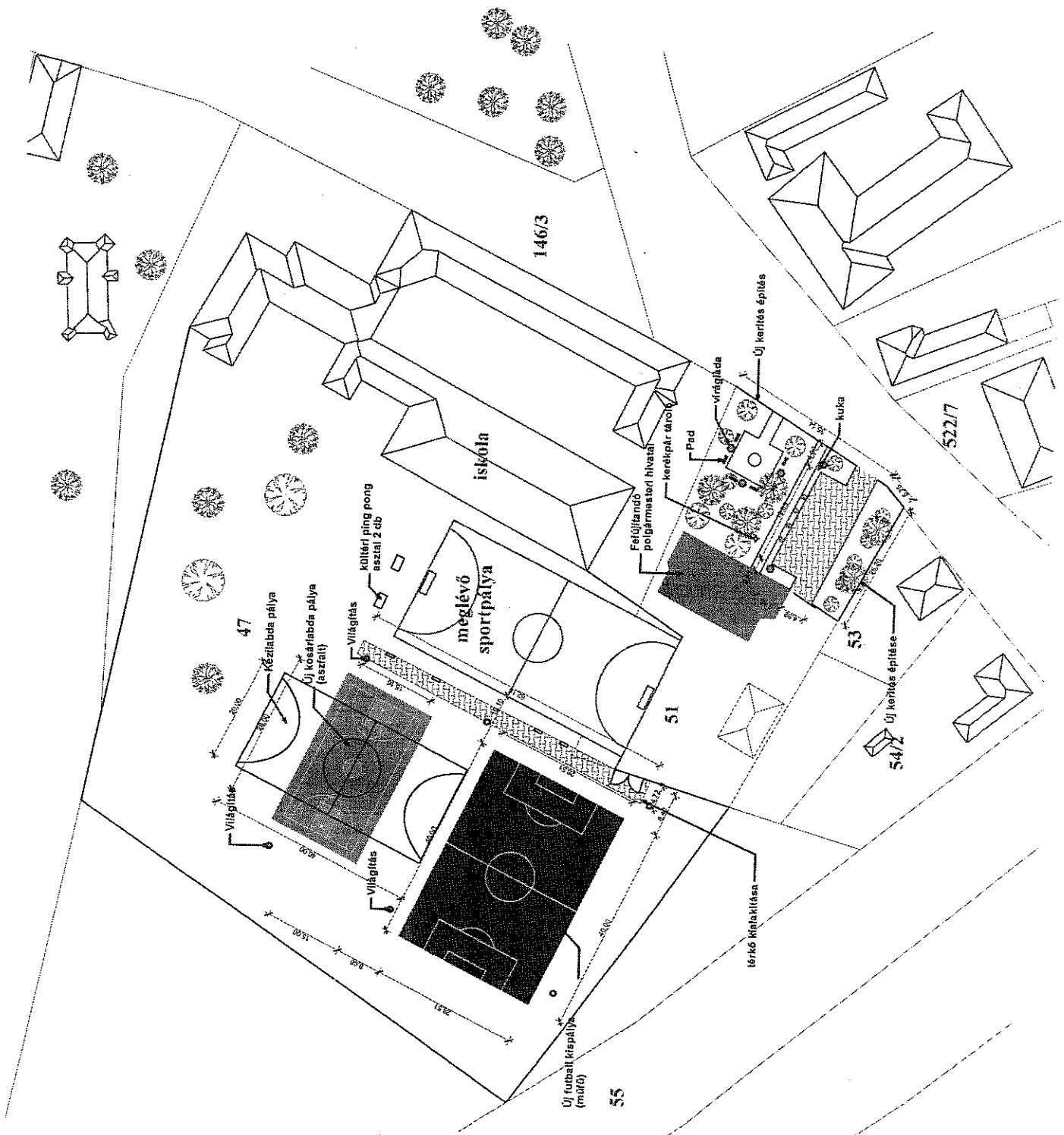
A pályázat nettó támogatási intenzitása 100 %.

A fejlesztéshez szükséges 27 %-os saját forrást a helyi önkormányzat 2012. évi költségvetésébe a fejlesztési tartalék terhére biztosítja „*Nyírbélték Nagyközségben – településközpont fejlesztése*” címszó alatt ..... forint összegben.

Felhatalmazza a Polgármestert a pályázattal kapcsolatos feladatok elvégzésére.

Határidő: 2012 november 15., folyamatos

Felelős: polgármester, jegyző



146/3

iskola

meglévő sportpálya

47

új kosárlabda pálya (aszfalt)

új játszótér

Világítás

kültéri ping pong asztal 2 db

Világítás

Világítás

Pad

Felújítandó polgármesteri hivatal

kerékpár tároló

Virágágyás

új kertész építész

húzó

53

új kertész építész

54/2

522/7

lévő kitalakítás

új futball kosárpálya (műfű)

55

**Nyírbéltek Nagyközség**  
**POLGÁRMESTERE**  
**Nyírbéltek, Kossuth utca 5-7.**

18-.....2012.

**ELŐTERJESZTÉS**  
- a Képviselő – testülethez –

Nyírbéltek Nagyközségben *-köztemetők és környezetük -* fejlesztése pályázat benyújtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A vidékfejlesztési miniszter 102/2012.(X.01.) rendelete alapján az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból a falumegújítására és -fejlesztésére LEADER Helyi Akciócsoportok közreműködésével 2012-től vehető igénybe támogatás:

- a) helyi vagy országos védelem alatt nem álló, a település megjelenésében szereppel bíró alábbi épületek, épületrészek külső és az épület rendszeres látogathatóságának biztosítása esetén belső felújítására, korszerűsítésére, bővítésére, átalakítására, új épületrész kialakítására az alábbi épületekhez kapcsolódóan (a továbbiakban: 1. célterület):
- aa) települési szilárd burkolatú útvonalak mentén fekvő épületek,
  - ab) település központját alkotó vagy közvetlenül övező épületek,
  - ac) helyi turisztikai látványossághoz vagy a település megjelenésében szereppel bíró épülethez közvetlenül vezető útvonalak mentén fekvő épületek,
  - ad) az aa), ab) és ac) alpontban meghatározott épülethez kapcsolódó zöld felület rendezésére, parkoló kialakítására, létrehozására, fejlesztésére,
  - ae) az aa), ab) és ac) alpontban meghatározott épülethez kapcsolódó kerítés kialakítására, felújítására;
- b) a település környezetét és megjelenését javító fejlesztésre (a továbbiakban: 2. célterület):
- ba) kisléptékű infrastruktúra-fejlesztésre,
  - bb) az utak mentén elhelyezkedő járdák kivételével a védelem alatt nem álló közparkok, pihenőhelyek, sétányok kialakítására, fejlesztésére,
  - bc) az a) pont aa)-ac) alpontjában meghatározott útvonalak mentén zöldfelületek, látvány- és használati térelemek kialakítása, meglévők fejlesztésére;
  - bd) szelektív hulladékgyűjtő szigetek kialakítására, fejlesztésére;
- c) alapvetően a helyben megtermelt mezőgazdasági termékek értékesítése feltételeinek javítása céljából új piacok létrehozására, meglévők fejlesztésére, bővítésére, az előírásoknak történő megfeleltetésére (a továbbiakban: 3. célterület), ehhez kapcsolódóan:
- ca) fedett és fedetlen elárusítóhelyek,
  - cb) egyéb üzlethelyiségek,
  - cc) egyéb szolgáltatásokhoz szükséges helyiségek,
  - cd) raktárak,
  - ce) szociális és hatósági helyiségek,
  - cf) szükséges kiegészítő infrastruktúra, szennyvízelvezetés, energia- és vízellátására, parkoló, út,
  - cg) szelektív gyűjtést biztosító hulladéktárolók kialakítására, meglévők fejlesztésére,



- ch) a mérlegelést, illetve a ki- és berakodást segítő eszközök gépek, berendezések beszerzésére,
- ci) a település településrendezési eszközeinek módosítására;
- d) kültéri, közcélú feladatokat ellátó játszóterek kialakítására, meglévők korszerűsítésére, a játszótéri eszközök biztonságáról szóló 78/2003. (XI. 27.) GKM rendeletnek megfelelően (a továbbiakban: 4. célterület); valamint
- e) kültéri, közcélú feladatokat ellátó, nem fedett sport és atlétikai pálya, kerékpáros pálya gördeszka pálya kialakítására, fejlesztésére, a hozzá kapcsolódó szociális és kiszolgáló helyiségek kialakítására, felújítására (a továbbiakban: 5. célterület).

A pályázati kiírás szerint a támogatás igénybevételére *Nyírbétek Nagyközségért Közalapítvány* is jogosult.

A pályázat bruttó támogatási intenzitása 100 %.

A pályázat keretében a közalapítvány szeretnék megvalósítani:

1. célterület: A 0330/2 hrsz.-on található köztemető utcafronti kerítésének cseréjét, belső térkövezés a bejáratától a ravatalozóig, valamint az épület elő tetője alatt található beton virágtartó és pad burkolását.

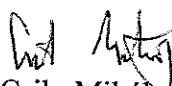
2. célterület: A 149. hrsz.-on található szintén temető besorolású terület rekonstrukcióját, melyben cserje- és gyommentesítés, parkosítás, belső térburkolat, pihenő és látvány térelemek (virágláda), belső sétány és az utcafronttól rézsú, a magasabb területen sík terasz kialakítását.

A pályázat benyújtásához szükséges tervek ( helyszínrajz), valamint költségvetés elkészült, amelynek munkaközi példányát előterjesztésemhez mellékelem.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést a határozat-tervezettel együtt szíveskedjen megvitatni és döntését meghozni.

N y í r b é l t e k, 2012. november 09.



  
Csik Mihály  
polgármester

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
...../2012./...../ számú  
ÖNKORMÁNYZATI HATÁROZATA

Nyírbélték Nagyközségben *-köztemetők és környezetük - fejlesztése* pályázat  
benyújtásáról

A Képviselő-testület

H o z z á j á r u l, hogy a Nyírbélték Nagyközség Önkormányzat 1/1 tulajdonában álló Nyírbélték belterület 149., valamint Nyírbélték külterület 0330/2 helyrajzi számú temető besorolású ingatlanokra a Nyírbélték Nagyközségért Közalapítvány (4372 Nyírbélték Kossuth u. 5-7., képviseli Kiss Andrásné) támogatási kérelmet nyújtson be a 102/2012. (X. 1.) VM rendelete az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból a falumegújításra és -fejlesztésre LEADER Helyi Akciócsoportok közreműködésével 2012-től igénybe vehető felhívásra.

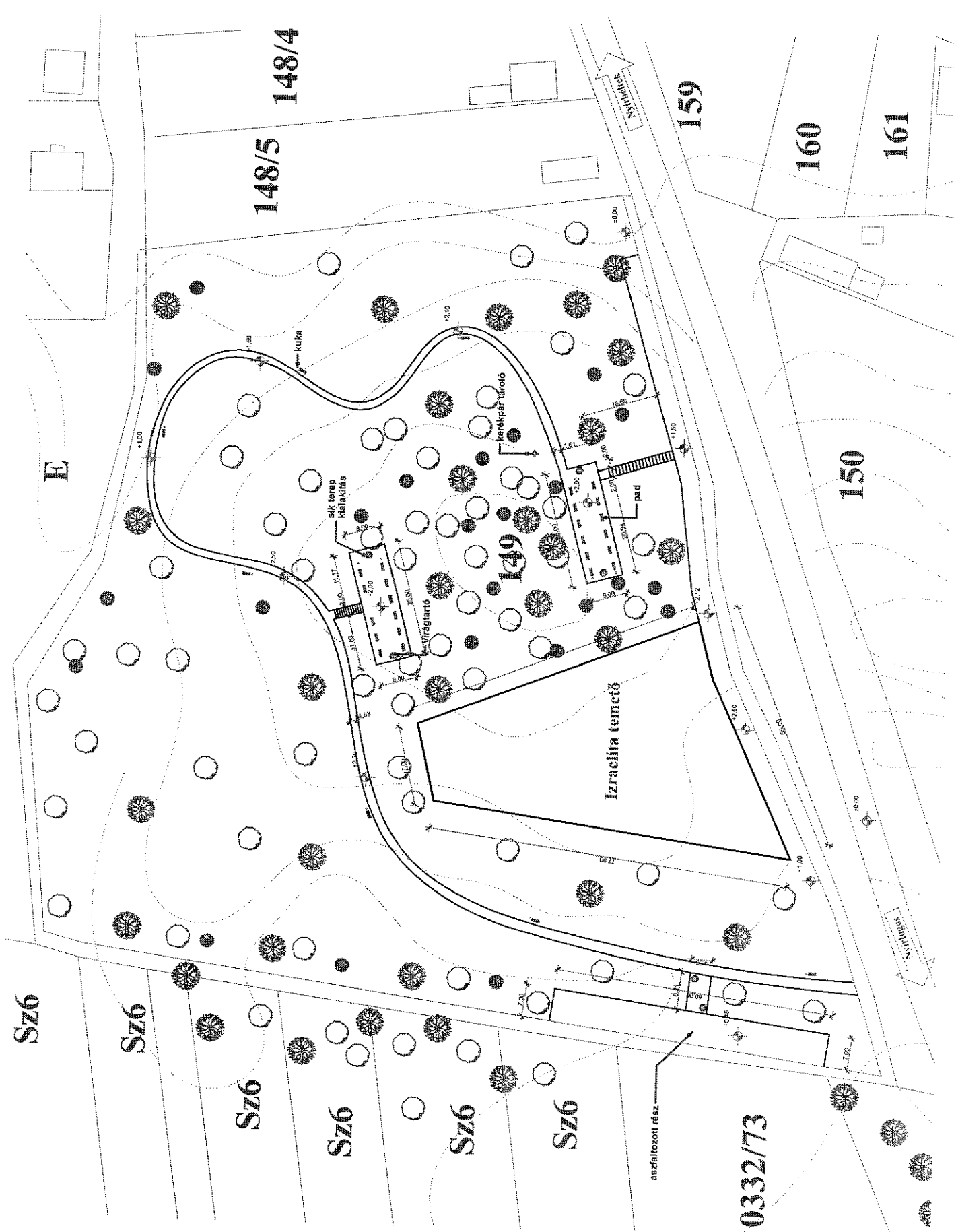
H o z z á j á r u l ahhoz, hogy Nyírbélték Nagyközségért Közalapítvány „Nyírbélték Nagyközségben köztemetők és környékének fejlesztése”-re vonatkozó terveit megismerve, jogosult a beruházást megvalósítani, és a fejlesztés célját az üzemeltetési kötelezettség alatt fenntartani.

K i j e l e n t i, mint ingatlanok tulajdonosa, hogy az üzemeltetési kötelezettség lejártáig az egységes arculatot meghatározó elemeken változtatásokat nem végez, valamint harmadik személynek nincs olyan joga, amely a projekt megvalósítását akadályozná.

Felhatalmazza a Polgármestert a pályázattal kapcsolatos hozzájáruló nyilatkozat aláírására.

Határidő: 2012 november 15., folyamatos

Felelős: polgármester, jegyző



148/4

148/5

159

160

161

150

149

Izraelita temető

E

Sz6

Sz6

Sz6

Sz6

Sz6

Sz6

0332/73

azafelozott rész

kuka

szék terépf.  
kialakítás

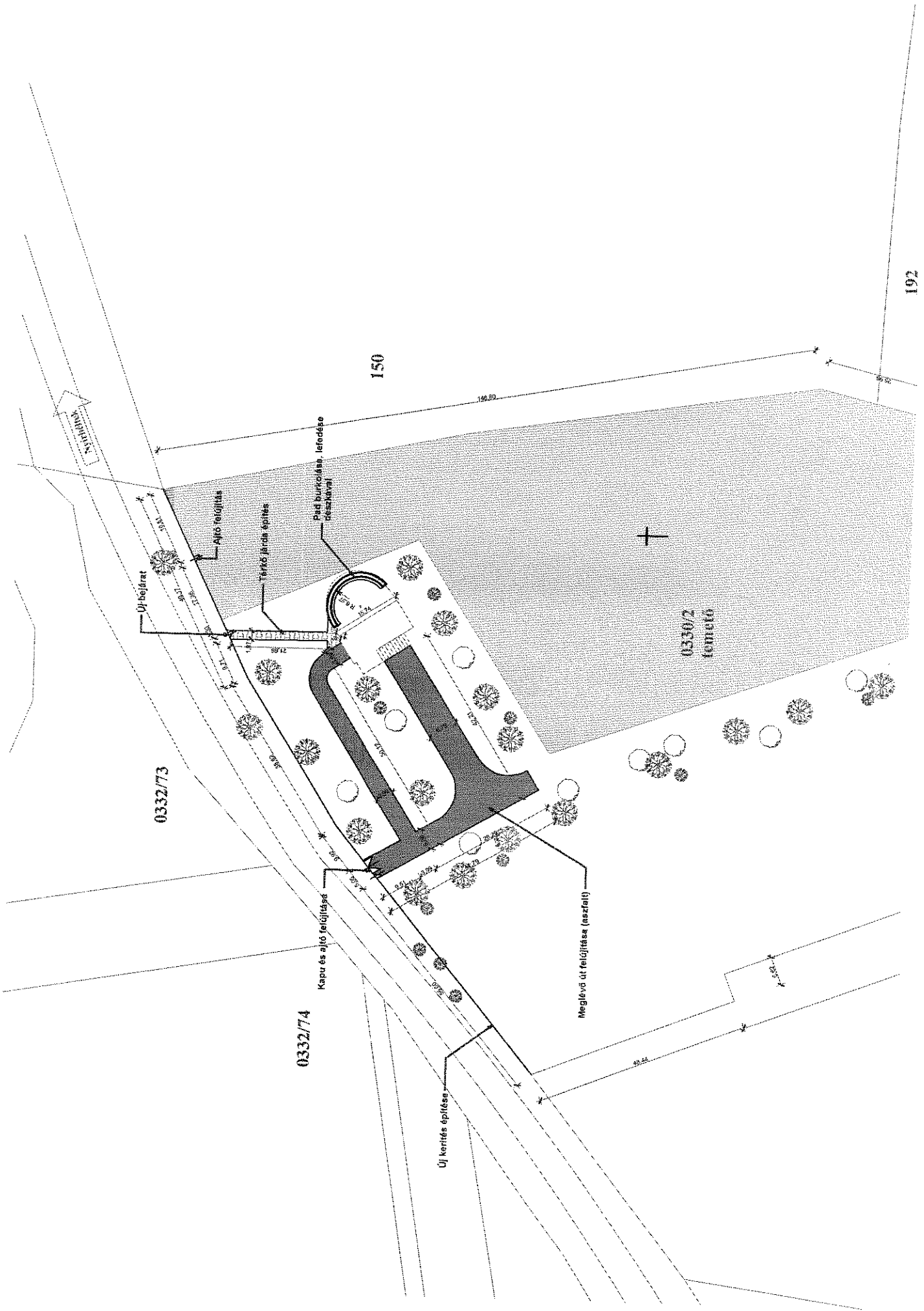
terépf. töltés

virágárok

pad

Szárpark

Szárpark



# Hozzájáruló nyilatkozat

Alulírott

Csik Mihály, mint Nyírbétek Nagyközség Önkormányzatának (4372 Nyírbétek Kossuth u. 5-7.) polgármestere, a képviselő testület.....számú határozata alapján

nyilatkozom és hozzájárulok,

hogy a Nyírbétek Nagyközség Önkormányzat 1/1 tulajdonában álló Nyírbétek belterület 149. valamint Nyírbétek külterület 0330/2 helyrajzi számú temető besorolású ingatlanokra a Nyírbétek Nagyközségért Közalapítvány (4372 Nyírbétek Kossuth u. 5-7., képviseli Kiss Andrásné) támogatási kérelmet nyújtson be a 102/2012. (X. 1.) VM rendelete az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból a falumegújításra és -fejlesztésre LEADER Helyi Akciócsoportok közreműködésével 2012-től igénybe vehető felhívásra.

Tulajdonjogomat a mellékelt három hónapnál nem régebbi tulajdoni lap másolattal igazolom.

A Nyírbétek Nagyközségért Közalapítvány „Nyírbétek Nagyközségben köztemetők és környékének fejlesztése”-re vonatkozó terveit megismerve, jogosult a beruházást megvalósítani, és a fejlesztés célját az üzemeltetési kötelezettség alatt fenntartani. Az ingatlanok tulajdonosa, Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata kijelenti, hogy az üzemeltetési kötelezettség lejártáig az egységes arculatot meghatározó elemeken változtatásokat nem végez, valamint harmadik személynek nincs olyan joga, amely a projekt megvalósítását akadályozná.

Nyírbétek, 2012.11.09.

.....  
Tulajdonos

.....  
Pályázó/bérlő

Tanú 1  
Név:  
Cím:  
Személyi ig.:  
Aláírás:

Tanú 2  
Név:  
Cím:  
Személyi ig.:  
Aláírás:

Nyírbétek Nagyközség  
JEGYZŐJE  
Nyírbétek, Kossuth u. 5-7.

18-33/2012.

ELŐTERJESZTÉS  
-a Képviselő-testülethez-

Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata 2013. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról.

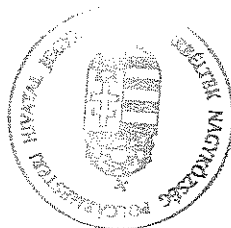
Tisztelt Képviselő-testület!

A 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 29.- 32. §-ai szerint előírt éves belső ellenőrzési tervet a költségvetési szervnek az 1. számú mellékletben szereplő, egységes tartalommal javasolom elkészíteni.

A belső ellenőrzési feladatok ellátását Nyírbátor és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül biztosítja a Képviselő-testület. A Társulás a feladatok elvégzésére szerződést kötött a Gyarmat-Tax Kft-vel. Az ügyvezető elkészítette a 2013. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv javaslatot, melyet 1. számú melléklet szerint a Képviselő-testület elé terjesztek elfogadásra.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozat-tervezet elfogadását.

N y í r b é l t e k, 2012. november 08.



*Kertész Gáborné*  
Kertész Gáborné  
jegyző

NYÍRBÉLTEK NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

..../.....(.....)

ÖNKORMÁNYZATI HATÁROZATA

Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról.

A Képviselő-testület

Nyírbétek Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési tervét az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Utasítja a jegyzőt, hogy az elfogadott belső ellenőrzési tervet küldje meg Nyírbátor és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezete számára.

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.- 32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szervnek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2012. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2013 ÉV

### Nyírbélték Község Önkormányzata, Polgármesteri Hivatala és Intézményei

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja

Folyamatlista

A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése

Kockázatelemzési kritérium mátrix

Folyamatok kockázata és ellenőrzése

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükséglete k (****)
1.  <b>UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</b>	<b>Cél:</b> 2012. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése. <b>Tárgy:</b> Jegyzőkönyvek megállapításainak teljesülése. <b>Időszak:</b> 2012 <b>Módszer:</b> Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.	Nem lett végrehajtva a megállapítások realizálása Nem lehetett erőforrás korlátok miatt realizálni Egyéb tényezők	Szabályszerűségi ellenőrzés Utólagos ellenőrzés	2013. I. negyedév Jelentés: 2013. április 30.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükséglete k (****)
--	---	------------------------------------	---------------------------	-------------------------------	--------------------------------



<p><b>2.</b></p> <p><b>TERVEZÉS</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a gazdasági program, a költségvetési koncepció kialakítása, jóváhagyása, a költségvetésirendelettervezet, a működési kiadások, felhalmozási kiadások, állami támogatások, saját bevételek, finanszírozás tervezése realizálódott-e? Az összeállított költségvetés jóváhagyásra és a Kincstár részére megtörtént-e? Az előirányzatok nyilvántartásba vétele, az esetleges módosítások jóváhagyása megtörtént-e? Van-e részletes üzemeltetési, fenntartási, karbantartási terv? Az üzemeltetési kiadások gyűjtése elkülönült költséghelyeken történik-e?</p> <p><b>Tárgy:</b> Tervezés ellenőrzése <b>Időszak:</b> 2013 <b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Célok és források összhangjának hiánya Koncepcióhoz szükséges információk hiánya Jóváhagyás hiánya Nem készül el a rendelettervezet Kiadások túltervezése Kiadások alultervezése Felhalmozási kiadások túltervezése Felhalmozási kiadások alultervezése Állami támogatás túltervezése Állami támogatás alultervezése Saját bevételek felültervezése Saját bevételek alultervezése Források időben nem állnak rendelkezésre Kiadások és bevételek nem reális számbavétele Nincs jóváhagyott költségvetés Elemi költségvetés nem kerül megküldésre a Kincstár részére Megfelelő információ hiánya intézményeknél Nem áll rendelkezésre kellő információ az előirányzatokról Előirányzat módosítások túltervezése Előirányzat módosítások alultervezése Nincs jóváhagyás</p>	<p>Rendszerellenőrzés Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2013. II. negyedév  Jelentés: 2013. július 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
					<p>3</p>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
--	---	------------------------------------	---------------------------	-------------------------------	-------------------------------

<p>4. <b>ELŐIRÁNYZAT FELHASZNÁLÁS</b></p>	<p><b>Cél:</b> Előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése. <b>Tárgy:</b> Az előirányzat-felhasználás jogszabályoknak és a belső szabályoknak megfelelő irányítása, ellenőrzése. Eredeti előirányzatok meghatározása, előirányzat lebontása, Előirányzat felhasználási ütemterv készítése, módosítása. Likviditási terv készítése, Kötelezettségvállalás, annak végrehajtása, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás ellenőrzése. <b>Időszak:</b> 2013. I. félév <b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nincs ellenőrzés Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontásra Nem készül ütemterv Nincs folyamatos módosítás Nem készül likviditási terv Nincs folyamatos módosítás Nem a jogosultak gyakorolják a jogköröket A jogkörök gyakorlása formális, illetve az ellenjegyzés utasításra történik Visszaélések, csalások Érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi Érvényesítés hiányos okmányok alapján történik.</p>	<p>Rendszerellenőrzés és Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2013 III. negyedév Jelentés: 2013. október 31.</p> <p>10 nap (1 ellenőr)</p>
---	---	--	--	---

<p><b>Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek</b></p>	<p><b>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)</b></p>	<p><b>Azonosított kockázati tényezők (*)</b></p>	<p><b>Az ellenőrzés típusa (**)</b></p>	<p><b>Az Erőforrás szükségletek (***)</b></p>
--	---	--	---	---

<p><b>5.</b> <b>KÉSZPÉNZKEZELÉS</b></p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a házipénztár működése megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják, pénztárovevancs során a készpénz állomány megléte. <b>Tárgy:</b> A házipénztár működése, pénztárovevancs. <b>Időszak:</b> 2013 <b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késői kifizetések Utalványozás nélküli kifizetések Nem megfelelő előleg nyilvántartás A pénztáros nem megfelelő szakképzettsége A pénztáros nem megfelelő tapasztalata A pénztáros személyével szembeni erkölcsi kifogások Nem megfelelő szabályozás a házipénztár működése kapcsán</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2013 IV. negyedév Jelentés: 2013. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
---	---	---	--	---	--

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükséglete k (***)
6. <b>BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE</b>	<p><u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják.</p> <p><u>Tárgy:</u> Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma.</p> <p><u>Időszak:</u> 2011 évi forgalom mintavétel alapján</p> <p><u>Módszer:</u> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.</p>	<p>Nem megfelelő irányítás</p> <p>Nincs ellenőrzés</p> <p>Téves kifizetések</p> <p>Dupla kifizetések</p> <p>Késő kifizetések</p> <p>Utalványozás nélküli kifizetések</p> <p>Kötelezettségvállaló, pénzügyi ellenjegyző aláírásának hiánya</p> <p>Megfelelő szabályozás hiánya a bankszámla kezelés fölött</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2013 IV. negyedév</p> <p>Jelentés: 2013. december 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

2013. évre tervezett szabad kapacitás 6 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32.§-ai alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2012. év október hó 12. nap

Jóváhagyta:

.....

# *Kozkázatelemzés*

A 2013. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

***Nyírbélték Nagyközség  
Önkormányzata,  
Polgármesteri Hivatala és  
Intézményei***

2012. október 12.

## KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
  - 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
  - 3) Gyenge
- Súly: 5

### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
  - 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
  - 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
- Súly: 4

### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
  - 2) Közepesen komplex
  - 3) Nagyon komplex
- Súly: 4

### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
  - 2) Közepes mértékű
  - 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
- Súly: 3

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 6

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 2

### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
  - 2) 1-2 év
  - 3) 2-4 év
  - 4) 4-5 év
  - 5) 5 évnél több
- Súly: 2

### **8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

- 1) Alacsony szintű
  - 2) Közepes szintű
  - 3) Magas szintű
- Súly: 3

### **9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponhtár
1.	Belső kontrollok értékelése	1	5	5
2.	Változás / átszervezés	1	4	4
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek /költségszintek	2	6	12
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	2	4
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1	2	2
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	4	4
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12

ÖSSZPONTSZÁM: 79

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	ALACSONY	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták.	Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják.		



## KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### *1. Belső kontrollok értékelése*

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

### *2. Változás / Átszervezés*

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

### *3. A rendszer komplexitása*

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

### *4. Kölcsönhatás más rendszerekkel*

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

### *5. Bevétel/Költségszint*

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### *6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás*

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 2

### *7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő*

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

### *8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően*

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

### *9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége*

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponhtár
1.	Belső kontrollok értékelése	1	5	5
2.	Változás / átszervezés	1	4	4
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	2	4
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	2	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	2	4	8
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	2	4	8

ÖSSZPONTSZÁM: 92

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

<b>KOCKÁZATI TÉNYEZŐK</b>	<b>CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS</b>		
	<b>ALacsony</b>	<b>KÖZEPES</b>	<b>ALacsony</b>
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p><b>A hivatal éves költségvetésének tervezését a jogszabályoknak megfelelően, megalapozottan végzik-e?</b></p>	<p><b>A költségvetés szabályszerű, megalapozott tervezése az önkormányzati feladatellátás stabil pénzügyi háttérét teremti meg, továbbá a település stabil, pénzügyi költségvetési gazdálkodását is.</b></p>		
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p><b>A költségvetésben, a kiadások és bevételek hibás, alul- vagy túltervezett szereplése.</b></p>			

## KOCKÁZATELEMZÉS A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
- 2) Középesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 2

### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

### **8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

### **9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi

- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalat és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1	5	5
2.	Változás / átszervezés	1	4	4
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	2	4
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	4	4
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	2	4	8

ÖSSZPONTSZÁM: 83

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	ALACSONY	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Az előirányzat-felhasználás nem szabályozott, nem történik meg a területen az ellenőrzés.</p>	<p>Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálkodásának alapfeltétele az előirányzat-felhasználás szabályozása, annak betartása illetve a módosítások felvezetése..</p>		
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Az elemi költségvetés alapján az előirányzatok nem kerülnek feladatokra lebontva feltüntetve.</p>		<p>Az előirányzat-felhasználást nehéz követni, az önkormányzat döntés-előkészítését és a vezetői döntések meghozatalát akadályozza.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Az érvényesítést nem megfelelő képesítésű személy végzi, illetve az okmányok alapján történik.</p>	<p>Az önkormányzat zavartalan pénzügyi működése érdekében, szükséges megfelelő képesítésű személy alkalmazása, illetve kiemelten fontos az érvényesítések ellenőrzése.</p>		

## KOCKÁZATELEMZÉS A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

### 2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

### 3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

### 4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

### 5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### 6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 2

### 7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

### 8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

### 9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes

- 3) Nagy  
Súly: 4

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi  
2) Közepes  
3) Jelentős  
Súly: 3

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett  
2) Közepesen tapasztalt és képzett  
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya  
Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony  
2) Közepes  
3) Magas  
Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1	5	5
2.	Változás / átszervezés	1	4	4
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1	2	2
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1	2	2
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	2	4	8
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1	2	2
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	2	4	8

ÖSSZPONTSZÁM: 82



**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	ALACSONY	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>	<p>A készpénzkezeléshez tartozó szabályzatok tartalmának betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat pénzügyi területének működéséi feltétele.</p>		
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Kifizetések során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő kifizetések)</p>	<p>A pénzkezelésben elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>		
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Pénztáros személyével kapcsolatos kockázatok. (nem megfelelő szakképzettség, tapasztalat, erkölcsi kifogások)</p>			

## KOCKÁZATELEMZÉS AZ 5. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### *1. Belső kontrollok értékelése*

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

### *2. Változás / Átszervezés*

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszerek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

### *3. A rendszer komplexitása*

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

### *4. Kölcsönhatás más rendszerekkel*

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

### *5. Bevétel/Költségszint*

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### *6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás*

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 2

### *7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő*

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

### *8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően*

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

### *9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége*

- 1) Kicsi

2) Közepes

3) Nagy

Súly: 4

**10. Szabályozottság és szabályosság**

1) Kicsi

2) Közepes

3) Jelentős

Súly: 3

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

1) Nagyon tapasztalt és képzett

2) Közepesen tapasztalt és képzett

3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

1) Alacsony

2) Közepes

3) Magas

Súly: 4

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1	5	5
2.	Változás / átszervezés	1	4	4
3.	A rendszer komplexitása	1	4	4
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	2	4
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1	2	2
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	4	4
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12

ÖSSZPONTSZÁM: 77

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 5. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	ALACSONY	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.</p>	<p>A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.</p>		
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)</p>	<p>A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.</p>		