

TIKOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
NYILVÁNOS ÜLÉS
HATÁROZATAI

13.sz. jegyzőkönyv

2012. november 8.

112/2012./XI.8./kt.határozat:	- 2012. november 8-i ülés napirendjének jóváhagyása
113/2012./XI.8./kt.határozat:	- Az Önkormányzat 2012.I.-III.n.évi gazdálkodásáról szóló beszámoló jóváhagyása
114/2012./XI.8./kt.határozat:	- Az Önkormányzat 2013.évi költségvetési koncepciójának jóváhagyása
115/2012./XI.8./kt.határozat:	- A 2013.évi belső ellenőrzési terv

Tikos Község Polgármesterétől
8731 Tikos, Fő u.16.

MEGHÍVÓ

Ertesítem, hogy képviselő-testületi ülést tartunk

2012.év november 8.napján (csütörtök) 8,30 órakor

a Községhezaza tandszkoszó termében, melyre liszelellel meghívom

Napirend:

1.) Az Onkormányzat 2012.I-III.n.évi gazdálkodásáról szóló beszámoló
Előadó: Könya László polgármester

2.) Az Onkormányzat 2013.évi költségvetési koncepciójának tárgyalása
Előadó: Könya László polgármester

3.) Az Onkormányzat 2013.évi belső ellenőrzési ütemterve
Előadó: Könya László polgármester

Kérem, hogy az ülésen megjelenni sziveskedjen.

Tikos, 2012. október 31.



Könya László sk
polgármester

Záradé:

Jelen meghívó a község hirdetőtábláján 2012.év október hó 31.napjától 2012.év november hó 8.napjáig kifüggesztésre került.

Balatonszentgyörgy, 2012.november 8.



Török Csilla
köjegyző

JELENLÉTI IV

Tikos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2012. év november hó 8. napján tartandó nyilvános ülésére



:

Kónya László polgármester	
Berta József képviselő	<i>igazgató helyettes</i>
Bogdán Géza képviselő	<i>Bogdán Géza</i>
Rajkai Istvánné képviselő	<i>Rajkai Istvánné</i>
Vida Józsefné képviselő	<i>Vida Józsefné</i>

Tanácskozási joggal jelen van:

Török Csilla körjegyző	
------------------------	---

J E G Y Z Ö K Ö N Y V

Készült a Tíkos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2012. november hó 8. napján 8,30 órakor a Községháza épületében (Tíkos, Iskola u.16.) megtartott nyilvános üléséről.

Jelen vannak: Köny László polgármester

Bogdán Géza képviselő

Rajkai Istvánné képviselő

Vida Józsefné alpolgármester

Igazoltan távol van: Berta József képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Török Csilla körjegyző

Köny László polgármester köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a testület ülése határozatképes, mert a megválasztott 5 fő települési képviselőből 4 fő jelen van. Az ülést megnyitja. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

112/2012./XI.8./kt.határozat:

Tíkos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2012.év november hó 8.napján tartandó ülésén az alábbi napirendet tárgyalja:

Napirend:

1.) Az Önkormányzat 2012. I.-III.n.évi költségvetési beszámolójának tárgyalása
Előadó: Köny László polgármester

2.) Az Önkormányzat 2013.évi költségvetési koncepciójának tárgyalása
Előadó: Köny László polgármester

3.) A 2013.évi belső ellenőrzési ütemterv
Előadó: Köny László polgármester

Határidő: azonnal

Felelős: Köny László polgármester

1.) Napirend tárgyalása
Az Önkormányzat 2012. I.-III.n.évi költségvetési beszámolójának tárgyalása

Előadó: Kónya László polgármester

(Az írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megítárgyalták. A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

113/2012./XI.8./kt.határozat:

Tikos Község Önkormányzatának Képviselő – testülete az Önkormányzat 2012. I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló jelentést

- a) 41.880 e Ft eredeti, 43.395 e Ft módosított bevételei előirányzattal, 28.282 e Ft teljesítéssel,
- b) 41.880 e Ft. eredeti, 43.395 e Ft módosított kiadási előirányzattal, 23.388 e Ft teljesítéssel,
- c) a 2012. szeptember 30-i állapotnak megfelelően 11.299 e Ft pénzkészlettel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kónya László polgármester

2.) Napirend tárgyalása
Az Önkormányzat 2013.költségvetési koncepciójának tárgyalása

Előadó: Kónya László polgármester

(Az írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

114/2012./XI.8./kt.határozat:

Tikos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2013.évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, megismerté, azt a 2013.évi költségvetési tervezés alapjának tekinti.

A képviselő-testület a 2013.évi költségvetés pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében a bevételek teljeskörű feltárására és a kiadások lehetséges csökkentésére törekszik.

Határidő: azonnal

Felelős: Kónya László polgármester

3.) Napirend tárgyalása

A 2013.évi belső ellenőrzési ütemterv

Előadó: Kónya László polgármester

(Az írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás meghozta az alábbi határozatát:

115/2012./XI.8./kt.határozat:

Tikos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013.évi belső ellenőrzési ütemtervében – a Marcali Kistérség Többcélú Társulás – belső ellenőrzési ütemtervével összhangban ellenőrzési területet nem határoz meg.

Határidő: azonnal

Felolós: Kónya László polgármester

Egyéb napirend és hozzászólás nem lévén Kónya László polgármester a képviselő-testület ülését berekeszti.

k.m.ft.


Kónya László
polgármester

Török Csilla
köjegyző

Előterjesztés

Tikos Község Önkormányzata Képviselő – testületének

2012. november 8. napján tartandó ülésére



Tiszelt Képviselő – testület!

Az Önkormányzat 2012. III. negyedévi költségvetési gazdálkodásáról szóló jelentést az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását.

Tikos, 2012. november 5.

Határozati javaslat



...../2012./ / kt. határozat:

Tikos Község Önkormányzatának Képviselő – testülete az Önkormányzat 2012. III. negyedévi gazdálkodásáról szóló jelentést

- a) 41.880 e Ft eredeti, 43.395 e Ft módosított bevéeli előirányzattal, 28.282 e Ft teljesítéssel,
- b) 41.880 e Ft eredeti, 43.395 e Ft módosított kiadási előirányzattal, 23.388 e Ft teljesítéssel,
- c) a 2012. szeptember 30-i állapotnak megfelelően 11.299 e Ft pénzkészlettel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felölő: Kónya László polgármester

az .../2012./...../önkormányzati rendelethez

Címrend

Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei

Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szervei

Az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások

- Igazgatás
- Közszolgáltatások
- Köztemető
- Köztisztaság
- Háziorvosi szolgálat
- Szociális ellátás
- Felügyeleti szolgálat
- Művelődési ház
- Könyvtár
- Nyári gyermek-étkeztetés
- Rövid távú közfoglalkoztatás
- Hosszú távú közfoglalkoztatás
- Rendszeres szociális segély
- Rendszeres gyermekvédelmi támogatás
- Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
- Foglalkoztatás helyettesítő támogatás
- Lakásfenntartási támogatás
- Ápolási díj
- Általános segély
- Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
- Temetési segély
- Óvodáztatási támogatás
- Iskolai nevelés 1-4. évfolyam
- Iskolai nevelés 5-8. évfolyam
- Óvodai nevelés
- Ügyelet

2. melléklet

az .../2012./...../önkormányzati rendelethez

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmadaradványa

Adatok ezer forintban!

Működési cél	összeg
Működési célú forráshiány finanszírozása	1 378
Működési cél összesen	1 378
Felhalmozási cél	összeg
Pályázati önrész	4 622
Felhalmozási cél összesen	4 622
Mindösszesen	6 000

az .../2012./...../önkormányzati rendelethez

A költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú műveletek

		Működési cél		Felhalmozási cél	
		Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés
Bevételek		1 896	0	0	0
Hitei		1 896			
Kiadások		0	0	0	0

Adatok ezer forintban!

Az önkormányzat és költségvetési szervek bevételi forrásaként

Adatok ezer forintban:

[illegible]

az .../2012./.....önkormányzati rendelethez

Önkormányzat és költségvetési szervek kiadási előirányzatai

Adatok ezer forintban!				
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30	Teljesítés %
MUKODESI KIADÁSOK	31 817	32 612	21 407	65,64
Személyi juttatások	9 521	9 824	7 103	72,30
Munkaadókat terhelő járulékok	1 738	1 781	1 312	73,67
Dologi juttatások	6 644	6 936	3 256	46,94
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 037	10 194	6 453	63,30
Egyéb működési célú támogatások	3 877	3 877	3 283	84,68
Kamatköltségek előirányzatai				
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	9 963	10 683	1 868	17,49
Pályázati önrész	9 313	9 313		0,00
Harangláb tétő felújítás	150	150		0,00
Művelődési ház nyílászáró csere	150	150	87	58,00
Kondíterem lambrézálás	50	50	53	106,00
Konytár villamoshálozat felújítás	150	150		0,00
Ravatalozó mennyezet felújítás	150	150	99	66,00
Motorfűrészelés Belviz Közmunkaprogram		360	360	100,00
Fűkasza Mezőgazd. Közmunkaprogram		360		0,00
Husqvarna fűnyíró traktor			989	
Profi utánfutó (fűnyíró traktor)			145	
Hótoló talp (fűnyíró traktor)			135	
KOLCSONOK				
ALTALÁNOS TARTALÉK	100	100		0,00
FUGGO KIADÁS			113	
MINDÖSSZESEN	41 880	43 395	23 388	53,90

5. melléklet folytatása

az .../2012./.../önkormányzati rendelethez

Az Önkormányzat működési kiadásai

Adatok ezer forintban!

	Személyi juttatás		Járuékok		Dologi kiadás		Segély		Pénzeszköz átadás				Összesen	
	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30.	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30.	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30.	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30.	AHT-n belülre	AHT-n kívülre	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30.	Módosított előirányzat	Tény 2012.09.30.
Igazgatás	2 899	2 089	686	500	725	531			80	72			4 390	3 192
Közeleggazdálkodás					2 240	1 097			55	32	28	65	2 323	1 194
Falugondnok	1 662	1 116	384	292	1 600	939							3 646	2 347
Rövid távú közfoglalkoztatás													0	0
Hosszú távú közfoglalkoztatás	5 263	3 858	711	520	1 397	221							7 371	4 599
CKÖ		40											0	40
Háziorvos					240	140							240	140
Nyári gyermekellátás					254								254	0
Tengető					60	14							60	14
Könyvtár					170	111							170	111
Művelődési ház					15	1							15	1
Közüliáglás					235	202							235	202
Rendsz. szoci. segély													616	460
Foglalkoztatási helyettesítő támogatás													5 746	3 455
Ápolási díj													460	354
Lakásfennt. tám.													1 854	1 229
Természetbeni lakásfennt. tám.													0	0
Áltamnei segély													620	394
Természetbeni áltamnei segély													157	157
Mogáskorlátozottak közlekedési támogatása													14	14
Rendszeres gyermekvédelmi támogatás													267	128
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás													370	266
Kamatmentes kölcsön													50	0
Óvodáztatási támogatás													40	10
Ügyelet													40	40
Intézményfinanszírozás:														
Köriegyzőség													1 671	1 380
Óvoda													665	555
Iskola													1 253	1 045
Alapszolgáltatási központ													85	94
Összesen	9 824	7 103	1 781	1 312	6 936	3 256	10 194	6 453	3 849	3 218	28	65	32 612	21 407

az .../2012./.....önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervei beruházási kiadásai feladatainonként

Adatok ezer forintban!

feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30	Teljesítés %
Pályázati önrész	9313	9 313		0,00
Motorfűrészbélvíz közmunkaprogram		360	360	100,00
Fűkasza Mezőgazd. közmunkaprogram		360		0,00
Husquarna fűnyíró traktor			989	
Profi utánfutó (fűnyíró traktor)			145	
Hótoló talp (fűnyíró traktor)			135	
Összesen	9313	10 033	1 629	16,24

az .../2012./...../önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és költségvetési szervei felújítási kiadásai feladatonként

Adatok ezer forintban!

feladat megnevezése		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2012.09.30.	Teljesítés %
Harangláb felújítás		150	150		0,00
Művelődési ház nyílászáró csere		150	150	87	58,00
Konditerem lambériázás		50	50	53	106,00
Könyvtár villamosházlózat felújítás		150	150		0,00
Ravatalozó mennyezet burkolás		150	150	99	66,00
Összesen		650	650	239	36,77

az .../2012./.....önkormányzati rendelethez

Lakosságnak jutított támogatások

Adatok ezer forintban!

Eredeti	Módosított	Tény	Teljesítés	
előirányzat	előirányzat	2012.06.30.	%	
Támogatások				
Lakossági szemétszállítás	1 736	1 736	898	51,73
Szociális, rászorultsági ellátás	1 040	1 040	666	64,04
Álmeneti segély Szoc. Tv. 45.§	620	620	400	64,52
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás Gyt. 21.§	370	370	266	71,89
Egyéb az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	50	50		0,00
Mindösszesen	2 776	2 776	1 564	56,34

az .../2012./...../önkormányzati rendelethez

Közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata

Adatok főben!

1 fő 8 óras foglalkoztatás 1 hónapra	}	3 fő	Állaglétszám
2 fő 8 óras foglalkoztatás 2 hónapra		3 fő	
8 fő 8 óras foglalkoztatás 3 hónapra		3 fő	
Összesen			

az .../2012./.....önkormányzati rendelethez

Tikos Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

Adatok ezer forintban!

Sor- szá m	MEGNEVEZÉS	2013. összegek	2014. összegek	2015 összegek	ÖSSZESEN
1	Helyi adók	1 652	1 685	1 719	5 056
2	Osztalék, koncessziós díjak, hozambevétel	306	312	318	936
3	Díjak, pótlékok, bírságok	10	10	10	30
4	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése és hasznosítása, vagyonhasznosításból és értékesítésből származó bevétel				-
5	Részvények, részesedések értékesítése				0
6	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				0
7	Közességvállalással kapcsolatos megtérülés				0
8	Saját bevételek (1+...+7)	1 968	2 007	2 047	6 022
9	Saját bevételek (8. sor) 50%-a	984	1 004	1 024	3 011
10	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (1+...+8)	10	10	10	30
11	Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése				-
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése				0
13	Hitelevizsonty megtestesítő értékpapír	10	10	10	30
14	Válto kibocsátás				0
15	Pénzügyi lízing				0
16	Visszavásárlási kötelezettség				0
17	Fedezeti betét				0
18	Hajszott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
19	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	0	0	0	0
20	Felvett, átvállalt hitel és annak törlesztése				0
21	Felvett, átvállalt kölcsön és annak törlesztése				0
22	Hitelevizsonty megtestesítő értékpapír				0
23	Adott váltó				0
24	Pénzügyi lízing				0
25	Visszavásárlási kötelezettség				0
26	Fedezeti betét				0
27	Hajszott fizetés, részletfizetés, ki nem fizetett ellenérték				0
28	Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	10	10	10	30
29	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (9)	974	994	1 014	2 981

az .../2012./.....önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
Pénzforgalmi bevételek				Működési célú			

KIADÁSOK				
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2012.09.30.	Teljesítés %	
31 817	32 612	21 407	65,64	Működési célú
				Költségvetési kiadások
				Pénzforgalmi kiadások
9 521	9 824	7 103	72,30	Személyi jellegű kiadások
1 738	1 781	1 312	73,67	Munkaadót terhelő járulékok
6 644	6 936	3 256	46,94	Dologi és egyéb folyó kiadások
				Kamatkiadások
10 037	10 194	6 453	63,30	Szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások
				Ellátottak pénzbeli juttatásai
				Előző évi maradvány átadás
3 849	3 849	3 218	83,61	Támogatásértéku működési kiadás
28	28	65	232,14	Működési célú pénzeszközátadás
				Működési célú kölcsön nyújtása, visszafizetése
9 963	10 683	1 868	17,49	Felhalmozási célú
				Játszótér
				Térfigyelő rendszer
9 963	9 963		0,00	Pályázati önrész
				Motorfűrész Belviz Közmunkaprogram
	360	360	100,00	Fűkasza Mezőgazd. Közmunkaprogram
	360		0,00	Elmaradt önkorm. felzárkóztató támogatása
		1 269		Felújítások
		239		Pénzforgalmi nélküli kiadások
100	100	0	0,00	Működési célú tartalékok
				Altaénos tartalék
				Céltartalékok
				Felhalmozási célú tartalékok
				Fejlesztési céltartalék
				Költségvetési hiány
				Működési hiány
				Felhalmozási hiány
				FUGGO KIADÁS
		113		FINANSZIROZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK
0	0	0		Működési célú hitelezéssel
				Felhalmozási célú hitelezéssel
41 880	43 395	23 388	53,90	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN

13.melléklet

az .../2012./...../önkormányzati rendelethez

Tikos Község Önkormányzat 2012. évi tartalékai

Adatok ezer forintban!

Sorszám	Feladat	2012. évi előirányzat	Az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1	Általános tartalék		
2	Általános tartalék	100	Képviselő-testület
3	Általános tartalék összesen	100	
4	Céltartalék		
5	Céltartalék összesen	0	
6	Tartalékok összesen	100	

az .../2012./.....önkormányzati rendelethez

Előirányzat-felhasználási ütemterv

Adatok ezer forintban!

megnevezés	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
BEVÉTELEK													
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	340	283	502	372	421	420	364	421	502	421	363	420	4 829
TÁMOGATÁSOK	1 390	1 390	1 390	1 390	1 390	1 410	1 390	1 390	1 390	1 390	1 390	1 383	16 693
FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK		132		133			132				133		530
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK	970	1 233	1 233	1 233	1 233	1 234	970	970	970	970	1 126	1 105	13 247
VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK			50			50			50			50	200
TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK													0
VISSZATÉRÜLÉSE KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜL BEVÉTELEK	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6 000
ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE													0
KÖTVÉNYEK KIBOCSÁTÁSÁNAK BEVÉTELE													0
HITELEK	157	157	30	157	246	247	130	130	30	130	214	268	1 896
Összesen	3 357	3 695	3 705	3 785	3 790	3 861	3 486	3 411	3 442	3 411	3 726	3 726	43 395
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	2 527	2 865	2 875	2 595	2 960	2 671	2 666	2 581	2 612	2 581	2 896	2 793	32 612
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	830	830	830	1 190	830	1 190	830	830	830	830	830	833	10 683
KÖLCSÖNÖK													0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ HITELTÖRLESZTÉS													0
Általános tartalék												100	100
Összesen	3 357	3 695	3 705	3 785	3 790	3 861	3 486	3 411	3 442	3 411	3 726	3 726	43 395

az .../2012./.....önkormányzati rendelethez

Közzetelt támogatások

Adatok ezer forintban!

Eredeti	Módosított	Tény	Teljesítés
előirányzat	előirányzat	2012.09.30.	%

Magánszemélyek kommunális adója	220	220	222	100,91
15/2010.(XII.9.) ÖR 7. § alapján				
Mindösszesen	220	220	222	100,91

Előterjesztés

**Tikos Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2012.év november hó 8.napján tartandó ülésére**

Tárgy: az önkormányzat 2013.évi költségvetési koncepciója



Határozati javaslat

...../2012./...../kt. Határozat

Tikos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2013. évi költségvetési koncepcióját megtárgyalta, megismerte, azt a 2013. évi költségvetési tervezés alapjának tekinti.

A képviselő-testület a 2013. évi költségvetés pénzügyi egyensúlyának megteremtése érdekében a bevételek teljes körű feltárására és kiadások lehetséges csökkentésére törekszik.

Határidő: azonnal

Felelős: Kónya László polgármester

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását.

Tikos, 2012.október 31.



Az onkórmanlyzat bevételei forrásonként

Adatok ezer forintban!

I.: MUKODESI BEVETELER		
1. Intezmenyi mukodesi bevetelek	85	72
Hatosagi jogkorhoz koelho mukodesi bevetelek	60	50
Igazgatasi szolgaltatasi di)	10	5
Egyeb sajat bevetei	50	45
Birsag	10	5
Egyeb sajat bevetei	50	45
Bereti es lizing di bevetelek	25	22
AFA bevetelek - visszatartasok	10	12
Hozam- es kamatbevetelek	15	12
2. Onkormanyzatok sajatos mukodesi bevetei	3 782	4 757
Illetekek		
Illetekbevetel	0	0
Helyi adok	2 100	1 620
Epitmenyado		
Kommunalis ado	400	420
Iparuzesi ado		
Atengedett kozpont adok	1 700	1 200
SZA helyben marado resze	95	
Jovedelemkulonbség mersckise	2 957	
Termofid berbadasabol számarazo jöv. adó	1 672	
Cepjarmüadö	10	
Birsagok, pollekok és egyeb sajatos bevetelek	60	
Pöllekok, birsagok (helyi-, gcpjarmüadó)	10	
Talajterhelesi di)	10	
3. Tamogatasok	16 200	16 693
Onkormanyzati koltségveles tamogatasa	16 200	16 693
Normaliv hozzaärtarulasok	9 468	
Egyeb kozponai tamogatas	20	
Normaliv kotott felhasznalasü tamogatasok	7 200	7 205
Ohiki	7 200	7 205
4. Tamogataserteiku mukodesi boveto	7 740	7 916
Tamogataserteiku mukodesi boveto kezeseü eloiranyazaili	280	281
Tamogataserteiku mukodesi boveto elkulonltett allami penzalapit	7 300	7 349
Tamogataserteiku mukodesi boveto helyi onkormanyzatoktol és költségvelesi szerveiktöl		126
Tamogataserteiku mukodesi boveto többcetu kisteisegi tarsulasitól	160	
5. Mukodesi cetu pönzeszközävtölet államháztartáson kívülröl	0	0
II. FELHALMOZASI BEVETELER	6 061	1 430
1. Targyi eszközök, immaterialis javak értékesiteso		
2. Onkormanyzatok sajatos felhalmozási és tökébovetelei	530	
Egyéb onkormanyzati vagyon uzemeltetesébol, koncesszióböl számarazo bevetei	300	
Hozam- és kamatbevetelek	230	
3. Penzügyi befektetések bevetelei	0	0
4. Tamogataserteiku felhalmozási bevetelek	5 331	700
Tamogataserteiku felhalmozási beveto helyi onkormanyzatoktol és költségvelesi szerveiktöl		
Tamogatas érteku felhalmozási boveto elkulonltett allami penzalapitól	5 331	
5. Felhalmozási cetu pönzeszközävtölet államháztartáson kívülröl	200	200
Felöltési cetu pönzeszköz älveto lakosägitöl	200	
Felöltési cetu pönzeszköz älveto alapitványitöl (tärszötör felöltis)	200	
III. TAMOGATASI KOLCSONOK VISSZATERULESE		
KÖLTSÉGVETESI BEVETELER ÖSSZESEN (+I+II+III)	35 499	29 237
IV. KÖLTSÉGVETESI HANY BELSÖ FINANSZIROZASARA SZOLGALÖ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVETELER	6 000	6 000
Eldöz évek eloirányzat-maradványának, pénzmardadványának mukodési cetu igénybevétele		
Eldöz évek eloirányzat-maradványának, pénzmardadványának mukodési cetu igénybevétele	1 378	
Eldöz évek eloirányzat-maradványának, pénzmardadványának felhalmozási cetu igénybevétele	4 622	6 000
VI. ERTEKPAPIROK ERTÉKESITESÉNEK BEVETELE		
VI. KOTVENYER KIBOCCSATASANAK BEVETELE		
VII. HITELER		
Müködési cetu hitel fevtetele	1 896	2 193
Likvid hiteler fevtetele	1 896	2 193
Hosszu lejätaru hiteler fevtetele	1 896	2 193
Felhalmozási cetu hitel fevtetele		
BEVETELER MINDÖSSZESEN	43 395	37 430

Tikos Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat 2013. évi koncepciójához

Önkormányzat kiadási előirányzatai

Adatok ezer forintban!

	2012. évi várható	2013. évi tervezett
MUKODESI KIADÁSOK	32 612	31 900
Személyi juttatások	9 824	9 900
Munkaadókat terhelő járulékok	1 781	1 800
Dologi juttatások	6 936	7 100
Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 194	9 300
Egyéb működési célú támogatások	3 877	3 800
Kamatfizetések előirányzatai		
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	10 683	5 430
Pályázati önrész	9 313	5 430
Harangláb tető felújítás	150	
Művelődési ház nyílászáró csere	150	
Konditerem lamبérházás	50	
Könyvtár villamoshálozat felújítás	150	
Ravatalozó mennyezet felújítás	150	
Motorfűrészt, Belvíz közmunkaprogram	360	
Fűkassa Mezőgazd. közmunkaprogram	360	
KÖLCSÖNÖK		
ALTALÁNOS TARTALÉK	100	100
MINDÖSSZESEN	43 395	37 430

Előterjesztés Tíkos Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2012. év november hó 8. napján tartandó ülésére

Tárgy: Belső ellenőrzés 2013

Tisztelet Képviselő-testület!

Az 1990. évi LXV. törvény a helyi önkormányzatokról (a továbbiakban: Ötv.) 92. §. (3)-(6) bekezdései írják elő a pénzügyi irányítási rendszer működését. Ennek keretében a jegyző feladata a belső ellenőrzés működítése, a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről való gondoskodás. A belső pénzügyi ellenőrzés a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzést és a belső ellenőrzési tevékenységet jelent. Ez utóbbi tevékenységről a Marcali Kistérség Többcélú Társulása 2008-2011. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervben foglaltak szerint végzte.

A társulás által ellátott feladatkör – a helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvény alapján – a társulásban részt vevő önkormányzatoknál és az általuk felügyelt költségvetési szerveknél a belső ellenőrzés ellátása.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 370/2011./XII.31./ Korm. rendelet 22. §. (1) bekezdés b.) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai tervvel – összeállítja tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet. A Többcélú Kistérségi Társulás 53/2010./XI.16./számú határozatával fogadta el a Társulás belső ellenőrzési stratégiáját, középtávú tervét, mely 2014-ig tartalmazza az ellenőrzések kiemelt feladatait.

A 2012. július-augusztus hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények elemzését követően 2013. évben az ellenőrzött költségvetési szerveknél a melléklet szerinti folyamatok – belső ellenőrzési stratégiában szereplő – kerülnék vizsgálásra. A tervben feltüntetett hónapok a költségvetési szerv ellenőrzésének várható kezdő időpontjait jelölik.

Az Ötv. értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-ig hagyja jóvá.

2012. évben Tíkos Község Önkormányzatának átfogó ellenőrzésére nem került sor.

A társulás által elvégezhető ellenőrzések mennyiségét, célterületét befolyásolja a kistérségnél a feladatra rendelkezésre álló forrás és kapacitás, az ellenőrzendő önkormányzatok és azok intézményeinek jelentős száma. A Társulási Tanács 2012. október 9-i ülésén hagyta jóvá a 2013. évi ellenőrzési ütemtervet, melyben a jövő év vonatkozásában a kockázatelemzés, és a korábbi ellenőrzések, illetve intézkedések alapján Tíkos tekintetében ellenőrzési terület nem szerepel.

Határozati javaslat:

Tikos Község Onkormányzatának Képviselő-testülete a 2013.évi belső ellenőrzési ütemtervében – a Marcali Kistérség Többcélú Társulás – belső ellenőrzési ütemtervével összhangban ellenőrzési területet nem határoz meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Könyv László polgármester

Tikos, 2012. október 31.



[illegible]

[illegible]

20	Somogyzsitfa Község Önkormányzata	1. A szervezet szabványosságok átvezetése. (Kétszemeskísérlet vizsgálata. 2. Szociális ellátások vizsgálata.	1. A szervezet működése és gazdálkodása iránti felelősség teljesítése. 2. Szociális ellátások előkészítése, vizsgálata.	2012		szabványok átvezetése és ellenőrzés	Szeptember	Lukács Helyi Hatalm	?
21	Somogyfáné Község Önkormányzata	1. Juttatás és személyi juttatásokról való gazdálkodás ellenőrzése. 2. Szociális ellátások vizsgálata.	1. A személyi juttatások tervezése, megfigyelése, a juttatások elszámolása, a juttatások ellenőrzése. 2. Szociális ellátások előkészítése, vizsgálata.	2012		szabványok átvezetése és ellenőrzés	Szeptember	Lukács Helyi Hatalm	?
22	Kétfalvy Község Önkormányzata	1. Juttatás és személyi juttatásokról való gazdálkodás ellenőrzése. 2. Szociális ellátások vizsgálata.	1. A szervezet működése és gazdálkodása iránti felelősség teljesítése. 2. Szociális ellátások előkészítése, vizsgálata.	2012		szabványok átvezetése és ellenőrzés	Szeptember	Lukács Helyi Hatalm	?

Munkaidő mérleg			
Megjegyzés	Belső ellenőrök		
	Forró Barbara	Lakics Hajnalka	
Naptári napok száma		365	
Munkaszüneti napok és pihenőnapok száma		114	
Munkanapok száma		251	
2013. évi fizetett szabadságok száma		38	30
Továbbképzésre tervezett napok száma		10	10
Tervezett revizori napok száma		203	211
Összesen:		414	
Sorön kívüli ellenőrzésre tervezett napok száma (utóellenőrzés, rendkívüli, soronkívüli ellenőrzések) november, december hónapokra.		82	44
Rendes ellenőrzésekre felhasználható	332		revizori napok - soronkívüli ellenőrzésre tervezett napok
	165	167	
Egyéb adminisztrációs feladatokra (jelentés készítés, egyeztetések lebonyolítása, felkészülés a következő ellenőrzésre, stb.) tervezett napok száma		176	
22 db ellenőrzés * 8 nap			

Ellenőrzési szempontok a 2013. évre

Ellenőrizendő folyamatok	1. A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata. (Kérdőív: 4,8)	Ellenőrzés célja	A szervezet és	Kockázati tényező	A szervezet és	szabályszerűségi ellenőrzés	Ellenőrzés típusa
	működésére vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége.	működésére vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége, a időbeni elkészítése, a vonatkozó gazdálkodására vonatkozó szabályzatok elkészítése, aktualizálása, aktualizatókban megjelölt feladatok teljeskörűsége, a feladatok ellátásával kapcsolatos változások megjelölése, a megjelölés, a jogkörök gyakorlásának szabályai, belső rendjének kialakítása, a gazdálkodást biztosító belső kontrollrendszerek kialakítása, a szabályzatoknak jogszabályi változásokkal történő összehangolása, aktualizálása, a szabályzatok hatalmának kiterjesztése és időbeni alkalmazása					

2. Az éves költségvetés tervezésének ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7)	A tervezéshez kapcsolódó központi jogszabályok, helyi jogszabályokban szabályozásokban foglaltak betartása, a kapcsolódó dokumentumok vizsgálata (a költségvetési szerv elemi költségvetésének tervezési folyamata, költségvetésének megvalósulása, az előirányzatok számításokkal való megvalapozása)	A gazdálkodási rendszer szabályozása, a központi jogszabályok, jogszabályok, szabályozások betartása, alkalmazása, a szükséges adat szolgáltatás, a tervezés megvalapozottsága, az előirányzatok számszaki adatainak valós alátámasztása, biztosítása, a tervezési határidő betartása, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése, az előirányzat nagysága, személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása Kockázatot jelenthet: - a költségvetési év közben - ha időszakosan működési elégtelenség fellépése - az erőforrás gazdálkodás elterítés pénzügyi okból a valós arányok igényétől	rendszerellenőrzés
3. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának	A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítés; az analitikák és a főkönyv összeállításának, pontos, valószínű, zárt rendszerben	A megtervezett éves előirányzat nagysága, lefedése a költségvetési szerv működési kiadásait, az éves előirányzat felhasználása és időarányos teljesítése,	rendszerellenőrzés

[illegible]

4. A bizonylati rend és fejelem szabályszerűsége ellenőrzése. (Kérdőív: 4,8)	A bizonylati rend, a bizonylati fejelem, a bizonylati szabályszerűsége és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata	A bizonylati elv, rend bizonylati szabályszerűsége, szervezetsége, szabályszerűsége, a bizonylatok alaki és tartalmi követelményeinek megfeleltetése, a szigorú számadás alá vont bizonylatok nyilvántartása, bejövő, kimenő számlák kezelésének szabályozása, gyakorlati módszerek alkalmazása, belső bizonylatok kiállításának használatának szabályszerűsége, bizonylatok feldolgozási rendje, örzésének szabályszerűsége, belső kontrollrendszer biztosítása	szabályszerűségi ellenőrzés
5. Létszám és személyi juttatással való juttatás ellenőrzése. (Kérdőív: 5,10,14,15)	A személyi juttatások tervezésének, a megvalósítás, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaadó munkaadó, a gazdaságkodás, a munkaadó gazdaságkodás, a munkaadó szervezetének megfeleltetése, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszabályosságának ellenőrzése.)	Az előirányzat tervezésének, a megvalósítás, a belső kontrollrendszer naprakész vezetése, a nyilvántartások analitikus, főkönyvi könyvelés, a megvalósítás, a tervezésének	rendszerellenőrzés

6. Operatív gazdálkodással összeülő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvenyesítés szabályozottságának ellenőrzése. (Kérdőív: 4,8,15)	A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összeülő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik- e az alkalmazása	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabályoknak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés funkcionálása, az Aht.-ben rögzítettek szerint a költségvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvenyesítés, a szabályozottság a belső kontrollrendszer biztosítása	szabályszerűségi ellenőrzés
		folymatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások az előírányzat nagysága, személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, a fluktuáció hatása Kockázatot jelenthet: - ha az erőforrás gazdálkodás humán oldala az optimálisról eltér - ha a továbbképzések nem az igényekhez igazodnak - ha a munkahelyi moral nem éri el a kívánt színvonalat - személyzeti költségkörülatok miatt a minőségi munkacso- elvándorol	

7. A tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése. (Kérdőív: 6,8)	A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése	A tárgyi eszközök nyilvántartásakor és értékelésekor a számviteli törvény, a vonatkozó kormányrendelet, a számviteli rend, illetve annak analitikus nyilvántartási rendszerére vonatkozó szabályozásának megfelelése, a számviteli rend vonatkozó részeit a központi előírásoknak való megfelelése, az értékcsökkenés elszámolásának helyessége, az eszközök nyilvántartásának rendje, a belső kontrollrendszer biztosítása	rendszerellenőrzés
Ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Kockázati tényező	Ellenőrzés típusa
8. Leltározási selejtezési tevékenység ellenőrzése. (Kérdőív: 6,8)	A leltározási szabályzatban, a leltározási utasítás és ütemtervben foglaltak végrehajtásának és a selejtezés ellenőrzése	A leltározás rendjének megfelelése	rendszerellenőrzés
és	A	A leltározás rendjének megfelelése, a leltárak szabályzat), a leltárak megfelelése módon történő elkészítése, az értécsök okainak megelőzése, megállapítása, felősség, megállapítása, selejtezés rendjének szabályozása, a számviteli törvény előírásainak megfelelése történi leltárak elszámolása, a felesleges vagyontárgyak folyamatos felhárításának rendje, a	rendszerellenőrzés

			9. A A gépárművek üzemanyag felhasználására vonatkozó intézményi szabályozások ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,8)	A gépárművek üzemanyag felhasználására vonatkozó intézményi szabályozások rendje kialakításának, aktualitásának, valamint szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése	Eljárások szabályozásainak elemzése és dokumentumok nyilvántartások vizsgálata		szabályszerűség ellenőrzés				
			10. Pótlékok körének és mértékének meghatározása. (Kérdőív: 3,4,14,15)	A pótlékok köre és mértéke szabályszerű meghatározásának ellenőrzése	A jogszabályi előírások be nem tartása, figyelmen kívül hagyása		szabályszerűség ellenőrzés				
			11. Szociális ellátások. (Kérdőív: 3,5)	Szociális ellátások folyamatainak szabályszerű vizsgálata	A szociális ellátást igénybe vevő bejelentési kötelezettségének elmulasztása; jogszabályban foglalt előírások be nem tartása		pénzügyi szabályszerűség ellenőrzés				
			12. A saját bevételek – térítési díjak ellenőrzése. (Kérdőív: 3,6)	A térítési díjak megállapításának, kezelésének, bocsátásának nyilvántartásának ellenőrzése	A saját bevételek jogszabályi előírásai, a belső szabályzatok rendjének kialakítása, teljesített bevételek aránya, elszámolási számadási kötelezettség rendje, a belső kontrollrendszer		rendszerellenőrzés				

			13. Normatív támogatások igénylése, igazolása. (Kérdőív: 3,6.)	A normatívák igénylésének, igazolásának, dokumentáltságának a törvényi előírásoknak való megfelelése. Az előírt irányzat módosítások engedélyokirati meglete	A normatívák jogszabályi előírás szerinti igénylésében, nem ill. annak megfeleltetésében módjában rejlik kockázatok - A normatívák felhasználásában és elszámolásában a jogszabályi előírások nem pontos értelmezéséből fakadó kockázatok	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	az analitikus nyilvántartások kialakításának rendje, a bevételek beszedésének szabályszerűsége, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése
			14. Uniók forrásokkal kapcsolatos feladatok. (Kérdőív: 11)	A támogatás alapján finanszírozott feladat dokumentáltsága, tájékoztatás, és a nyilvánosság kötelezettségek betartása,	A közbeszerzési törvény helyes alkalmazása, támogatások szabályszerű leltárása	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	
			15. Közbeszerzési eljárásokkal kapcsolatos feladatok. (Kérdőív: 12.)	A közbeszerzési szabályok alkalmazása	A közbeszerzési törvény, helyi szabályzat betartása	szabályszerűségi ellenőrzés	
			16. Többségi irányítást biztosító befolyás alatt működő gazdasági társaságok. (Kérdőív: 9.)	Rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást	Vagyonvesztés	szabályszerűségi ellenőrzés	