

ROHOD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐTESTÜLETÉNEK

1/2014.(II. 06.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Rohod Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (3) bekezdésében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján – az Ügyrendi Bizottság írásos véleményezését követően – a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a képviselőtestületre, annak bizottságaira, az önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1)A képviselőtestület az önkormányzat 2014. évi költségvetését:

208 003E Ft	Költségvetési bevétellel
215 003E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
7 000E Ft	Költségvetési egyenleggel
7 000 E Ft	- ebből működési

állapítja meg.

- (2)Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselőtestület.
- (3) A működési bevételek és kiadások előirányzatainak mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. melléklet* részletezi (felhalmozási bevétel és kiadás nem került tervezésre).

A költségvetés részletezése

3. § (1)Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *3. melléklet* részletezi.

- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *4. melléklet* tartalmazza.
- (3) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös önkormányzati hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként az *5., 5.1., 5.2., 5.3., 5.4., 5.5., 6. mellékletek tartalmazzák.*
- (4) A képviselőtestület a többéves kihatással járó kötelezettségek kiadásait a *8. melléklet*, az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *9. melléklet*, a céljelleggel juttatott támogatásokat a *10. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a *11. melléklet* szerint állapítja meg a Képviselőtestület.
- (6) Az Önkormányzat a kiadások között 1 000 E Ft általános tartalékot állapít meg.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 4. §** (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselőtestület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
 - (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
 - (4) A költségvetési szerv vezetője e rendelet *7. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
 - (5) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselőtestületi döntés alapján.
 - (6) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselőtestület gyakorolja.

Az előirányzatok módosítása

- 5. §** (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselőtestület dönt.
- (2) A képviselőtestület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
 - (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatokon belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

- (4) A képviselőtestület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként (a döntése szerinti időpontokban), de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselőtestület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselőtestületet tájékoztatja.
- (7) A képviselőtestület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

A gazdálkodás szabályai

- 6. §** (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási joggal rendelkeznek.
- (2) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal az 54/2012.(IX.11.) Kt. számú képviselőtestületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.
 - (3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- 7. §** (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Közép-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrei útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

8. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, azzal, hogy rendelkezéseit 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Rohod, 2014. február 05.

.....
címzetes főjegyző

.....
polgármester

Kihirdetési záradék: e rendelet kihirdetésre került az Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2014. február 06. napján.
Levétel időpontja: 2014. február 17. napja.

Czakó Sándor
címzetes főjegyző

Rohod Község Önkormányzata
2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2014. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	19 893
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ... + 2.4.)	10 211
2.1.	Helyi adók	8 500
2.2.	Illetékek	
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	1 600
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	111
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	6 182
3.1.	Áru- és készletértékesítés	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	490
3.3.	Bérleti díj	510
3.4.	Intézményi ellátási díjak	2 744
3.5.	Alkalmazottak térítése	323
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	965
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	50
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	1 100
4.	II. Átengedett központi adók	3 500
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	78 693
5.1.	Normatív hozzájárulások	78 693
5.2.	Felhasználási kööttséggel járó normatív támogatás	
5.3.	Központosított előirányzatok	
5.4.	Kiegészítő támogatás	
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
5.6.	Címzett és céltámogatások	
5.7.	Vis maior támogatás	
5.8.	Egyéb támogatás	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	109 417
6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+... + 6.1.5.)</i>	109 417
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	3 076
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.1.4.	EU támogatás	
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	106 341
6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+... + 6.2.5.)</i>	
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.2.4.	EU támogatás	
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	
8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	

8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	208 003
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	7 000
11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)</i>	
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel	
11.1.4.	Értékpapír értékesítése	
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	
11.2.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)</i>	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	7 000
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása	
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek	
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	215 003
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	215 003

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2014. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	210 403
1.1.	Személyi juttatások	105 829
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 795
1.3.	Dologi kiadások	45 763
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 890
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	28 126
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások	
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	25 611
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	2 405
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
1.11.	- Kamatkidadások	110
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
2.7.	- Lakástámogatás	
2.8.	- Lakásépítés	
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	1 000

3.1.	Általános tartalék	1 000
3.2.	Céltartalék	
4.	IV. Kölcsön nyújtása	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	211 403
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	3 600
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)	3 600
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	3 600
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.1.7.	Betét elhelyezése	
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)	
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.2.2.	Hitelek törlesztése	
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.7.	Betét elhelyezése	
6.2.8.	Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása	
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	215 003
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	215 003

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-3 400
----------	--	---------------

KÜLSŐ FORRÁS BEVONÁSÁVAL – HITEL, KÖLCSÖN - FINANSZÍROZHATÓ HIÁNY ÖSSZEGE

4. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	2014. évi külső forrásból fedezhető működési hiány (2.1. melléklet 3. oszlop 27. sor)	
2.	2014. évi külső forrásból fedezhető felhalmozási hiány (2.2. melléklet 3. oszlop 30. sor)	
3.	2014. évi külső forrásból fedezhető összes hiány (1+2)	

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

5. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Finanszírozási műveletek egyenlege (1.1-1.2.) +/-	7 000
1.1.	Finanszírozási bevételek (1. melléklet 1. sz. táblázat 11. sor)	7 000
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú finanszírozási bevételek (2.1. melléklet 2. sz. oszlop 22. sor)	
1.1.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (2.2. melléklet 2. sz. oszlop 25. sor)	
1.2.	Finanszírozási kiadások (1. melléklet 2. sz. táblázat 6. sor)	
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú finanszírozási kiadások (2.1. melléklet 4. sz. oszlop 22. sor)	
1.2.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (2.2. melléklet 4. sz. oszlop 25. sor)	

**Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban

Bevételek		Kiadások	
Megnevezés	2014. évi előirányzat	Megnevezés	2014. évi előirányzat
2	3.	4.	5.
Közhatalmi bevételek	10 211	Személyi juttatások	105 829
Intézményi működési bevételek	6 182	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 795
Átengedett központi adók	3 500	Dologi kiadások	45 763
Támogatások, kiegészítések (működési célú)	78 693	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 890
Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	109 417	Egyéb működési célú kiadások	28 126
- 5.-ből: EU támogatás		Tartalékok	1 000
Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről			
Kölcsön visszatérülés (működési célú)			
Egyéb bevételek			
Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	208 003	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	211 403
Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
Költségvetési maradvány igénybevétele		Likviditási hitelek törlesztése	3 600
Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
Hitelek, kölcsönök felvétele	7 000	Betét elhelyezése	
Egyéb külső finanszírozási bevételek			
Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	7 000	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	3 600
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	215 003	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	215 003
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	215 003	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	215 003
Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	-
Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	-

Rohod Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2014.	2015.	2016.	
1	2	3	4	5	6
1.	Helyi adók	7 500	7 880	8 700	24 080
2.	Díjak, pótlékok, bírságok	1 600	1 680	1 760	5 040
3.	Saját bevételek	9 100	9 560	10 460	29 120
4.	Felvett hitel és annak tőketartozása	3 600	3 400	-	7 000
5.	Összes kötelezettség	-	-	-	-
6.	Fizetési kötelezettséggel csökkent saját bevétel (03-05)	5 500	6 160	10 460	22 120

Rohod Község Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2014. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	8 500
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Díjak, pótlékok bírságok	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	1 100
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN		9 600

megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Községi önkormányzat	1

Ezer forintban

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Önkormányzatok működési bevételei	15 861
2.		I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.4.)	10 211
	2.1.	Helyi adók	8 500
	2.2.	Illetékek	
	2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	1 600
	2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	111
3.		I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	2 150
	3.1.	Áru- és készletértékesítés	
	3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	490
	3.3.	Bérleti díj	510
	3.4.	Intézményi ellátási díjak	
	3.5.	Alkalmazottak térítése	
	3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	
	3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	50
	3.8.	Egyéb működési célú bevétel	1 100
4.		II. Átengedett központi adók	3 500
5.		III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.7.)	244
	5.1.	Ált. működéshez és ágazati feladathoz kapcsolódó támogatások	244
	5.2.	Központosított előirányzatok	
	5.3.	Kiegészítő támogatás	
	5.4.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
	5.5.	Címzett és céltámogatások	
	5.6.	Megyei önkormányzatok működésének támogatása	
	5.7.	Vis maior támogatás	
	5.8.	Egyéb támogatás, kiegészítés	
6.		IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+...6.2.)	95 108
	6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+... + 6.1.5.)</i>	95 108
	6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
	6.1.4.	EU támogatás	
	6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	95 108
	6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+... + 6.2.5.)</i>	
	6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
	6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
	6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
	6.2.4.	EU támogatás	
	6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
7.		V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	
	7.1.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
	7.2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
8.		VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	
	8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	
	8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	

	8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	
9.		VII. Kölcsön visszatérülése	
10.		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (2+.....+9)	111 213
11.		VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	7 000
	11.1.	Működési célú finanszírozási bevételek	7 000
	11.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek	
12.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	118 213

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	113 613
	1.1.	Személyi juttatások	84 875
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 458
	1.3.	Dologi kiadások	15 570
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 710
	1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások	
	1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	
	1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	1 300
	1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	300
	1.10.	- Működési támogatás átadás	
	1.11.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
	1.12.	- Kamatkiadások	110
	1.13.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.7)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
	2.4.	2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
	2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson belülre	
	2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	
	2.7.	- Lakástámogatás	
	2.8.	- Lakásépítés	
	2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
	2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
3.		III. Tartalékok (3.1.+3.2)	1 000
	3.1.	Általános tartalék	1 000
	3.2.	Céltartalék	
4.		IV. Kölcsön nyújtása	
5.		V. Költségvetési szervek finanszírozása	
6.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	114 613
7.		V. Finanszírozási kiadások (7.1.+7.2.)	3 600
	7.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	3 600
	7.2.	Felhalmozási célú pénzügyi műveletek kiadások	
8.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	118 213

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		90
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		90

Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Igazgatás feladatok	01

Ezer forintban

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3.	Bérelti díj	
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	
	1.5.	Alkalmazottak térítése	
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7.	Osztalék, hozambevétel	
	1.8.	Kamatbevétel	
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	11 233
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	11 233
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Közhatalmi bevételek	
5.		V. Önkormányzati támogatás	
6.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+5)	
7.		VI. Finanszírozási bevételek (7.1.+7.2.)	
	7.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
	7.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
8.		VII. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
9.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7+8)	11 233

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	11 233
	1.1.	Személyi juttatások	8 490
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 040
	1.3.	Dologi kiadások	703
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	

	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	11 233

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Város- és községgazdálkodás	02

Ezer forintban

Szám		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3.	Bérelti díj	
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	
	1.5.	Alkalmazottak térítése	
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7.	Osztalék, hozambevétel	
	1.8.	Kamatbevétel	
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Önkormányzati támogatás	13 295
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.		VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	13 295

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	13 295
	1.1.	Személyi juttatások	6 915
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 835
	1.3.	Dologi kiadások	4 545
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4)	

	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Fügő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
5.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	13 295

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

5. 3. melléklet az 1/2014.
(II. 06.) önkormányzati
rendeletre

Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzat	01
--	---------------------	-----------

Feladat megnevezése	Szociális gondoskodás	03
---------------------	-----------------------	----

Ezer forintban

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	4 032
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3.	Bérleti díj	
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	2 744
	1.5.	Alkalmazottak térítése	323
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	965
	1.7.	Osztalék, hozambevétel	
	1.8.	Kamatbevétel	
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Önkormányzati támogatás	34 098
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.		VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	38 130

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	38 130
	1.1.	Személyi juttatások	1 180
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	319
	1.3.	Dologi kiadások	22 741
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	13 890
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	

5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	38 130
----	--	--------

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

5. 4. melléklet az 1/2014.
(II. 06.) önkormányzati
rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzat	01
--	---------------------	-----------

Feladat megnevezése	Egészségügyi ellátás	04
---------------------	----------------------	----

Ezer forintban

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3.	Bérleti díj	
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	
	1.5.	Alkalmazottak térítése	
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7.	Osztalék, hozambevétel	
	1.8.	Kamatbevétel	
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	3 076
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	3 076
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Önkormányzati támogatás	510
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.		VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	3 586

Kiadások			
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	3 586
	1.1.	Személyi juttatások	2 209
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	560
	1.3.	Dologi kiadások	712
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	105
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	

5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	3 586
----	--	-------

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

5. 5 melléklet az 1/2014.
(II. 06.) önkormányzati
rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Önkormányzat	01
--	---------------------	-----------

Feladat megnevezése	Művelődés, sport	05
---------------------	------------------	----

Ezer forintban

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3.	Bérleti díj	
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	
	1.5.	Alkalmazottak térítése	
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7.	Osztalék, hozambevétel	
	1.8.	Kamatbevétel	
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Önkormányzati támogatás	6 235
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.		VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	6 235

Kiadások			
Száma		Kiadás-csoport, kiemelt kiadás megnevezése	Kiadás
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	6 235
	1.1.	Személyi juttatások	2 160
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	583
	1.3.	Dologi kiadások	1 492
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	2 000
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	

5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	6 235
----	--	-------

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

6. melléklet az 1/2014.
(II. 06.) önkormányzati
rendelethez

Költségvetési szerv megnevezése	Költségvetési szerv	02
--	----------------------------	-----------

Feladat megnevezése	Mese - Vár Óvoda	01
---------------------	------------------	----

Ezer forintban

Szama		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3	4
Bevételek			
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	
	1.3.	Bérleti díj	
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	
	1.5.	Alkalmazottak térítése	
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	
	1.7.	Osztalék, hozambevétel	
	1.8.	Kamatbevétel	
2.		II. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (2.1.+2.4.)	
	2.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről	
	2.2.	- ebből EU támogatás	
	2.3.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
	2.4.	- ebből EU támogatás	
3.		III. Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről (3.1.+3.2.)	
	3.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
	3.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
4.		IV. Önkormányzati támogatás	24 311
5.		Költségvetési bevételek összesen (1+...+4)	24 311
6.		V. Finanszírozási bevételek (6.1.+6.2.)	
	6.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
	6.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
7.		VI. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
8.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (5+6+7)	24 311

Kiadások			
Szama		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1.		I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	24 311
	1.1.	Személyi juttatások	16 826
	1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 496
	1.3.	Dologi kiadások	2 989
	1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
	1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.		II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	
	2.1.	Beruházások	
	2.2.	Felújítások	
	2.5.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
	2.7.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.		III. Kölcsön nyújtása	
4.		IV. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	

5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	24 311
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

7. melléklet az 1/2014.(II.06.) önkormányzati rendelethez

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve:

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány, ebből:					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
	-					
7.	Összesen:					

8. melléklet az 1/2014.(II.06.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Ezer forintban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll.	2014. előtti	Kiadás vonzata évenként	Összesen
----------	-----------------------	------------	--------------	-------------------------	----------

		éve	kifizetés	2014.	2015.	2015.	2016. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)	2 014		3 600	3 400			7 000
2.	Likvidhitel							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként							
8.							
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)				3 600	3 400			7 000

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Vállalkozók kommunális adója		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		347
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		347

Előirányzat-felhasználási terv

11. melléklet az 1/2014.(II.06.)
önkormányzati rendelethez

2014. évre

*Ezer
forintban*

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	850	650	1 150	850	450	450	650	750	1 310	1 201	1 050	850	10 211
3.	Intézményi működési bev.	515	615	615	515	515	415	420	515	600	680	515	262	6 182
4.	Átengedett központi adók	290	260	450	450	300	250	160	150	610	320	180	80	3 500
5.	Támogatások , kiegészítések	6 557	6 557	6 557	6 557	6 557	6 557	6 557	6 557	6 557	6 557	6 557	6 566	78 693
6.	Átv. pénz. Áh. belülről	8 861	8 862	9 861	9 760	9 861	9 120	9 126	10 861	9 870	7 861	6 750	8 624	109 417
7.	Átv. pénz. Áh. kívülről													
8.	Felhalmozási bevétel													
9.	Kölcsön visszatérülése													
10.	Finanszírozási bevételek	7 000												7 000
11.	Bevételek összesen:	24 073	16 944	18 633	18 132	17 683	16 792	16 913	18 833	18 947	16 619	15 052	16 382	215 003
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	8 561	8 576	9 561	9 460	9 561	8 820	8 826	9 561	8 570	8 558	7 451	8 324	105 829
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 365	1 367	1 500	1 487	1 501	1 400	1 402	1 500	1 367	1 365	1 215	1 326	16 795
15.	Dologi kiadások	3 814	3 814	3 914	4 314	3 814	4 014	3 814	4 914	3 914	3 814	3 814	1 809	45 763
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása	1 158	1 158	1 158	1 158	1 158	1 158	1 158	1 158	1 158	1 158	1 158	1 152	13 890
17.	Egyéb műk. célú k.	2 300	2 300	2 300	2 100	2 300	1 050	2 800	2 276	3 300	2 300	2 300	2 800	28 126
18.	Beruházások													
19.	Felújítások													
20.	Egyéb felh. kiadások													
21.	Tartalékok												1 000	1 000
22.	Kölcsön nyújtása													
23.	Finanszírozási kiadások	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3 600
24.	Kiadások összesen:	17 498	17 515	18 733	18 819	18 634	16 742	18 300	19 709	18 609	17 495	16 238	16 711	215 003
25.	Egyenleg	6 575	-571	-100	-687	-951	50	-1 387	-876	338	-876	-1 186	-329	

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Rohod Község Önkormányzata Képviselőtestületének az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014. (II. 06.) önkormányzati rendelethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján az előzetes hatásvizsgálattal a jogszabály előkészítője felméri a szabályozás várható következményeit. A törvény 17. § (2) bekezdése alapján az előzetes hatásvizsgálat keretében az alábbi tényezők vizsgálata szükséges:

1. Társadalmi hatások

Jelen költségvetési rendelet-tervezet összeállításakor meghatározásra kerültek azok az alapvető célok, melyek megvalósításától semmilyen körülmények között nem tekinthet el az önkormányzat:

- az önkormányzati törvényben meghatározott kötelezően ellátandó feladatok biztosítása,
- fizető- és hitelképesség fenntartása,
- az önkormányzati intézmények racionális működési feltételeinek biztosítása, a költségvetési tárgyalások során meghatározott, optimális mértékű, takarékos gazdálkodásra készítő, a működés fenntarthatóságát lehetővé tevő, legalacsonyabb szintű finanszírozás,
- a szociálisan rászoruló, krízis helyzetbe kerülő társadalmi rétegek segítése, helyzetének javítása,
- munkahelyteremtés támogatása, növelve ezáltal az önkormányzatok adóerőképességét is,
- az előző években vállalt, a lakossági, közalkalmazotti elégedettséget növelő, az alábbiakban felsorolt intézkedések megtartása:
 1. Oktatási színvonalat javító programok fenntartása (színházlátogatás, úszásoktatás, szabadidős tevékenységek az IKSZT-ben).
 2. Önkormányzati támogatási rendszer pénzügyi lehetőségekhez mért további működtetése (polgárórség, sportegyesület).

A fenti kiemelt célkitűzések nem tükrözik teljes körűen azokat az erőfeszítéseket, amelyeket az önkormányzat a közszolgáltatások bővítése, színvonalának emelése érdekében tesz, de a pénzügyi lehetőségeket figyelembe véve elmondható, hogy a társadalmi elégedettség érdekében jogszabályi szinten rögzített kötelezettségeit az egyre nehezedő pénzügyi lehetőségek ellenére az előírásoknak megfelelően teljesíti. Növekvő társadalmi elégedettségre okot adó többletszolgáltatások nyújtására elsősorban a pályázati lehetőségek kiaknázása révén nyílik lehetőség.

2. Gazdasági, költségvetési hatások

Az önkormányzati feladatellátással szemben támasztott követelményeknek való megfelelés, a közszolgáltatások színvonalának szinten tartása, javítása olyan anyagi erőfeszítéseket követel községünkötől, melyeket a jogszabályi keretekben biztosított állami források valamint az önkormányzati sajátos bevételek nem fedeznek a szükséges mértékben.

Az önkormányzati fejlesztésekhez rendelkezésre álló saját forrás mértéke, a nyertes pályázatokhoz biztosított támogatások aránya, és az ebből következő jelentős önrész igény

elkerülhetetlenné tette a hitelek felvételét, melyből az állam önkormányzati adósságkonszolidációja révén egy hitelünk maradt fenn (az IKSZT projekt önerejének biztosítására felvett hitel), melyet likviditási hitellé alakítottunk át.

A közfeladatok ellátásához biztosított központi költségvetési támogatások, valamint az önkormányzat saját bevételei, rendkívül takarékos gazdálkodásra készítetnek.

3. Környezeti, egészségügyi következmények

A rendeletben foglaltak végrehajtásának közvetlen egészségügyi, környezetre gyakorolt hatásai nincsenek, a jogszabályok által a helyi önkormányzatok kötelezettségeként meghatározott ágazati feladatok ellátását nem fenyegeti veszély.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet-tervezet átfogóan határozza meg az önkormányzati feladatellátás 2014. évi körülményeit, és az előirányzatok tervezésekor meghatározó szempontként az önkormányzat pénzügyi lehetőségei, a szakmai szükségszerűség, valamint a lakossági igények jelennek meg. A feladatkörök bővülése (pl. IKSZT működtetése) nyilvánvalóan növeli az adminisztratív terheket, de összességében elmondható, hogy a közigazgatás alapvetően nem ebbe az irányba halad, az ügyintézés egyszerűsítése önkormányzatunknál is kiemelt cél. Mindezt továbbra is segíti a 2013. február 1-től létrehozott Petneházai Közös Önkormányzati Hivatal is, mely létrejöttével a rohodi Polgármesteri Hivatal megszűnt, és mint a közös önkormányzati hivatal kirendeltsége működik tovább. Az adminisztráció erősítése azokban a helyzetekben lehet indokolt, ahol közpénzek felhasználásának fokozottabb ellenőrzése válik szükségessé.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján.

23. § (1) Az Önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg, amely elősegíti a jelenlegi pénzügyi helyzetről a valós kép kialakítását és a meghatározza az éves gazdálkodási lehetőségeket.

24. § (2) A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselőtestületnek.

Ennek elmaradása mulasztásban megnyilvánuló jogszabálysértést von maga után, mely esetben a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 132. § (1) bekezdés a) pontja alapján a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet.

A költségvetés megalkotásának elmaradása tehát nem csak törvénysértő állapotot idézne elő, hanem az önkormányzat működését, gazdálkodását is veszélyeztetné.

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai közé sorolható az is, hogy az önkormányzat együttesen fogadja el az általa alapított költségvetési szervek költségvetéseit, valamint dönt a költségvetési szervei által el nem látott feladatok finanszírozásáról, így a rendelet-alkotás

elmaradása negatív kihatással lenne Rohod lakosságának nagy részére, amely közvetlenül kapcsolatban van az önkormányzattal.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A 2014. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállítását természetesen megelőzte a tervezett feladatellátáshoz kapcsolódó tárgyi, személyi, szervezeti igény felmérése és a források hozzárendelésére ennek ismeretében került sor. Ezeket a feltételeket Rohod Község Önkormányzata a 2014. évi költségvetési rendelet tervezetének elfogadása esetén biztosítani tudja.

Rohod, 2014. február 05.

Éles Tibor
polgármester

Indokolás Rohod Község Önkormányzata 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet tervezetéhez

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján megalkotásra került Rohod Község Önkormányzatának 2014. évre vonatkozó költségvetési rendelet-tervezete.

Az államháztartásról szóló fenti törvény értelmében:

- „12. §** (1) A tervezés célja annak biztosítása, hogy tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.
- (2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.”
- „23. §** (1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.
- (2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza
- a)* a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b)* a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c)* a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d)* a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e)* a *d)* ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f)* a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g)* a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés *a)* pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h)* a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.
- (3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.
- (4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiánynak a (2) bekezdés *e)* pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.”
- „24. §** (2) A jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.”
- „27. §** (1) A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.
- (2) A helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatala gondoskodik. A helyi önkormányzat és az érintett helyi nemzetiségi önkormányzatok a feladatok ellátásának részletes szabályait a nemzetiségek jogairól szóló törvény szerinti megállapodásban rendezik.”
- „83. §** (6) Ha a helyi önkormányzat, helyi nemzetiségi önkormányzat
- a)* a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel,
- b)* nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, illetve
- c)* a 108. § szerinti adatszolgáltatási kötelezettségeit nem teljesíti,
- a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az *a)*-*c)* pont szerinti kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot, helyi nemzetiségi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

Rohod, 2014. február 05.

Éles Tibor
polgármester