



KŐRÖSHEGY KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

8617 Kőröshegy, Petőfi S. u. 71.

Tel.:06-84-340-011, mobil:06-30-8617-204 fax:06-84-540-044

email: onkormanyzat@koroshegy.hu web: www.koroshegy.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2014. január 20-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének tervezete

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2014-es évben az önkormányzatok állami finanszírozása a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján alapjaiban nem változik, de néhány változás van az előző évhez képest. Egyik ilyen változás, hogy a közös hivatalok működésének támogatását teljes egészében a székhely települések önkormányzatai kapják. Kőröshegy esetében ez 8,58 fő finanszírozott létszámmal számolva 39.296 eFt éves támogatást jelent a közös hivatal egészére számolva. Új elemként jelenik meg az idei évben a kistelepülések szociális feladatainak támogatása, Kőröshegy esetében ez 1.416 eFt 2014-ben. Az összes működési támogatás várható összege 66.733 eFt, így elmondható, hogy az önkormányzat finanszírozása valamivel kedvezőbb, mint az előző évben.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének tervezett főösszege 148.571 eFt. Ebből a működési kiadás 137.222 eFt, felhalmozási kiadás 1.349 eFt, a tartalék 10.000 eFt. A működési bevétel 129.591 eFt, felhalmozási bevétel 2.865 eFt, támogatási kölcsönök visszatérülése 250 eFt. A költségvetési egyensúly megteremtéséhez szükséges 9.865 eFt működési és 6.000 eFt felhalmozási pénzmaradvány (a víziközmű számla elszámolása után megmaradó rész) igénybevétele.

A működési kiadásoknál még nem pontosan ismert néhány tétel (főként a kistérség felé fizetendő hozzájárulások), így itt a tavalyi adatok alapján kerültek tervezésre a kiadások. A működési kiadásoknál változást jelent majd, amikortól a Faluház működtetése átkerül a Kőröshegy Ifjúságáért Alapítványhoz, s az óvoda fenntartása visszakerül az önkormányzathoz. A változás iránya az óvoda esetében remélhetőleg kedvezőbb lesz, a Faluháznál ez még kérdéses.

Az idei évben nem került tervezésre lomtalanítás, így ennek is köszönhetően nagyobb mértékű tartalék tervezhető, mint az előző években. A mostani tervezet 2.000 eFt működési és 8.000 eFt felhalmozási tartalékot tartalmaz. Ami eddig ismert, hogy a helyi piac létesítéséhez a LEADER pályázat keretében elnyert támogatáshoz 4.143 eFt önrészt kell biztosítani, így ez eleve csökkenti a felhalmozási célra rendelkezésre álló keretet, a fennmaradó kb. 4.000 eFt felhasználására prioritási sorrendet szükséges meghatározni, mert a fejlesztési feladatok forrásigénye meghaladja ezt az összeget.

A Faluház felújítása során várhatóan felmerülnek majd olyan többletkiadások, melyeket szükséges lesz finanszírozni. Az óvodai játszótérhez eszközöket kellene beszerezni, különösen amiatt is, hogy szeptembertől már az önkormányzat lesz a fenntartó. A településen létesülő kerékpáros pihenőhely kialakítása is kiadást jelent majd az önkormányzatnak. Ezek mellett településrendezési feladatok is vannak, s a napelemes KEOP pályázat még mindig nem került elbírálásra.

Mindezen tételek forrásigénye meghaladja a 10.000 eFt-ot. A legszükségesebb feladatok elvégzésén túl akkor valósíthatók meg további fejlesztések, ha az önkormányzat többletbevételt tud elérni az adóbevételeknél, vagyonhasznosítás során vagy egyéb módon, illetve esetlegesen pályázati lehetőség adódik a fenti feladatokhoz kapcsolódóan.

Összességében elmondható, hogy a stabil és folyamatos működés az előző évekkel ellentétben az idei évben biztosítottnak látszik, bár az elkövetkező évekre nézve fontos lenne, hogy pénzmaradvány igénybevétele nélkül is megvalósuljon ez. A felhalmozási célú feladatok megvalósítása elsősorban a sikeres és hatékony gazdálkodás függvénye lesz.

A bevételek és kiadások részletesen a mellékelt táblázatokban szerepelnek a 2013. évi III. negyedévi teljesítési adatokkal, mert az éves adatok még nem állnak teljes egészében rendelkezésünkre. Az idei évtől az államháztartási számvitel alapjaiban megváltozik, ez érinti az eddig használt szakfeladatokat is, s a költség felépítése is eltérő szerkezetű lesz az előző évhez képest. A jelenlegi tervezet még nem az új felépítés szerint készült.

A költségvetés elfogadásának menetében először a közös hivatal költségvetését kell elfogadni mindkét település képviselő-testületének, majd a közös hivatal költségvetése beépül Kőröshegy önkormányzatának költségvetésébe.

Kérem, szíveskedjenek a költségvetési rendelet-tervezetben foglaltakat megvitatni, javaslataikkal, észrevételeikkel a rendeletet megalkotását segíteni.

Az előterjesztést készítette: dr. Friss Attila jegyző
Bánhidi Gábor pénzügyi tanácsos

Kőröshegy, 2014. január 15.

Tisztelettel:

Marczali Tamás s.k.
polgármester

Határozati javaslat:

.../2014. (I. 20.) számú Képviselő-testületi határozat
az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének tervezetéről

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és a következő határozatot hozta:

A költségvetés tervezetét a vitában elhangzott és elfogadott módosító javaslatokkal együtt továbbtárgyalásra alkalmasnak tartja. Felhívja a tisztségviselők figyelmét a költségvetési rendelet időben történő szakszerű kidolgozására.

Határidő: 2014. február 28.

Felelős: Marczali Tamás polgármester, dr. Friss Attila jegyző

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő- testületének
/2014. (.) önkormányzati rendelete

az ÖNKORMÁNYZAT 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL

Kőröshegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában foglalt felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § (1) A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak szerveire (polgármester, bizottságok) és az önállóan működő és gazdálkodó Közös Önkormányzati Hivatalra terjed ki.

(2) E rendelet személyi hatálya kiterjed a közvetlen és közvetett támogatások tekintetében minden támogatást nyújtó e rendelet hatálya alá tartozó szervre, szervezetre, valamint minden támogatásban részesülőre.

Címrend

2. § (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, s az önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások és bevételek e rendelet *1. számú melléklete* szerint külön-külön címet alkotnak.

I. FEJEZET

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE, A
HIÁNY/TÖBBLET MÉRTÉKE

Az önkormányzat és költségvetési szerveinek 2014. évi költségvetése

3. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szervei együttes 2014. évi költségvetését

148.571 ezer Ft tárgyévi bevétellel,
148.571 ezer Ft tárgyévi kiadással és
0 ezer Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| • a működési célú bevételt | 129.591 e Ft-ban |
| • a működési célú kiadásokat | 137.222 e Ft-ban |
| ebből: | |
| - a személyi juttatások kiadásait | 49.834 e Ft-ban |
| - a munkaadókat terhelő járulékokat | 13.070 e Ft-ban |
| - a dologi kiadásokat | 43.176 e Ft-ban |
| - támogatásértékű működési kiadásokat | 9.605 e Ft-ban |
| - a működési célú pénzeszközátadást | 10.057 e Ft-ban |
| - az ellátottak pénzbeli juttatásait | 300 e Ft-ban |
| - a szociális juttatásokat | 19.735 e Ft-ban |

- az általános tartalékot	2.000 e Ft-ban
• a felhalmozási célú bevételt ebből:	6.550 e Ft-ban
- előző évi pénzmaradványt	0 e Ft-ban
• a felhalmozási célú kiadást ebből:	1.349 e Ft-ban
- a beruházások összegét	1.349 e Ft-ban
- a felújítások összegét	0 e Ft-ban
- egyéb felhalmozási célú kiadásokat	0 e Ft-ban
- felhalmozási célú tartalékot	8.000 e Ft-ban
• támogatási kölcsönök visszatérülését	250 e Ft-ban
• támogatási kölcsönök nyújtását	0 e Ft-ban
• pénzforgalom nélküli bevételeket	0 e Ft-ban
• pénzforgalom nélküli kiadásokat	0 e Ft-ban
• előző évi pénzmaradvány igénybevételét	
- működési célra	9.865 e Ft-ban
- felhalmozási célra	6.000 e Ft-ban
• a finanszírozási célú műveletek bevételeit	0 e Ft-ban
• a finanszírozási célú műveletek kiadásait	0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 148.111 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 360 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 100 e Ft.

Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 100.302 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 4.369 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 43.900 e Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, az önkormányzat működési bevételeit és kiadásait, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban a 2. számú melléklet szerint jóváhagyja.

(4) A képviselő-testület a (3) bekezdésen kívüli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 2. számú melléklet szerint jóváhagyja.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) Az önkormányzat működési kiadásainak szakfeladatonkénti részletezését e rendelet 3. számú melléklete tartalmazza.
- (2) A 3. §-ban megállapított bevételek jogcím csoportonkénti megbontását e rendelet 4. számú melléklete tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként e rendelet 5. számú melléklete szerint hagyja jóvá. A jóváhagyott új induló célok a keretösszegeken belül az elfogadott rangsornak megfelelően valósíthatók meg.
- (4) A Képviselő-testület a fejlesztési kiadásokat e rendelet 6. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát összesen, valamint költségvetési szervenként e rendelet 8. számú melléklete A. pontja szerint állapítja meg.
- A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 8. számú melléklet B. pontjában meghatározottak szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat e rendelet 9. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzat több éves kihatással járó döntéseit e rendelet 10. számú melléklete szerint hagyja jóvá azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.
- (8) Azokat a fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése szükséges, valamint az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegét e rendelet 18. számú melléklete tartalmazza.
- (9) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól a 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevételek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek arányát e rendelet 19. számú melléklete tartalmazza.
- (10) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét e rendelet 20. számú melléklete tartalmazza.

A bevételek és kiadások közötti egyensúly megteremtéséhez szükséges intézkedések, a hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök

A költségvetési hiány finanszírozásának módja

5. § A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, amennyiben a likviditási helyzet indokolja, 6.000 eFt értékhatárig számlavezető banktól munkabér hitel felvételére.

A bevételi többlet kezelése

6. § (1) A gazdálkodás során az év közben létrejött bevételi többletet a Képviselő-testület pénzügyi intézményi lekötés útján hasznosíthatja.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1.000 e Ft-ig a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésekről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület annak felmerülését követő testületi ülésén esetenként dönt.

(4) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzatain felül többletbevételét a felügyeletét ellátó szerv egyidejű tájékoztatásával saját hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel. A Képviselő-testület ezt az előirányzat-módosítási jogosultságot indokolt esetben az érintett költségvetési szerv értesítése mellett magához vonhatja.

Általános és céltartalék

7. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi

a) általános tartalékát 2.000 E. Ft-tal,

b) működési céltartalékát 0 E. Ft-tal,

c) felhalmozási céltartalékát 8.000 E. Ft-tal,

ca) felújítási céltartalékát 0 E. Ft-tal,

cb) beruházási céltartalékát 8.000 E. Ft-tal

e rendelet *13. számú mellékletében* felsorolt célokra hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az általános tartalékot zárolással biztosítja.

(3) Az általános tartalék felhasználásáról a Képviselő-testület az erre vonatkozó igény felmerülésekor egyedi határozatban dönt.

Több éves kihatással járó feladatok

8. § A Képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet *14. számú melléklete* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Előirányzat-felhasználási ütemterv

9. § A 2014. évi költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemtervét havi bontásban a *15. számú melléklet* tartalmazza.

Közvetett támogatások

10. § Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást e rendelet *16. számú melléklete* tartalmazza.

Gördülő tervezés

11. § A Képviselő-testület a tárgyév, s az azt követő két évben várható bevételek és kiadások tervszámait a *17. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetése

12. § (1) A Képviselő-testület a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését

59.500 ezer Ft tárgyévi bevétellel,
59.500 ezer Ft tárgyévi kiadással és
0 ezer Ft hiánnyal

állapítja meg.

Ezen belül:

- a működési célú bevételt 7.052 e Ft-ban
- a működési célú kiadásokat 59.500 e Ft-ban
ebből:
 - a személyi juttatások kiadásait 24.350 e Ft-ban
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 6.900 e Ft-ban
 - a dologi kiadásokat 12.650 e Ft-ban
 - támogatásértékű működési kiadásokat 0 e Ft-ban
 - a működési célú pénzeszközátadást 0 e Ft-ban
 - az ellátottak pénzbeli juttatásait 0 e Ft-ban
 - a szociális juttatásokat 15.600 e Ft-ban
 - az általános tartalékot 0 e Ft-ban
- a felhalmozási célú bevételt 0 e Ft-ban
ebből:
 - előző évi pénzmaradványt 0 e Ft-ban
- a felhalmozási célú kiadást 0 e Ft-ban
ebből:
 - a beruházások összegét 0 e Ft-ban
 - a felújítások összegét 0 e Ft-ban
 - egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 e Ft-ban
- támogatási kölcsönök visszatérülését 0 e Ft-ban
- támogatási kölcsönök nyújtását 0 e Ft-ban
- pénzforgalom nélküli bevételeket 1.000 e Ft-ban
- pénzforgalom nélküli kiadásokat 0 e Ft-ban
- irányító szervtől kapott támogatást 51.448 e Ft-ban
- előző évi pénzmaradvány igénybevételét
 - működési célra 0 e Ft-ban
 - felhalmozási célra 0 e Ft-ban
- a finanszírozási célú műveletek bevételeit 0 e Ft-ban
- a finanszírozási célú műveletek kiadását 0 e Ft-ban

állapítja meg.

(2) A Közös Önkormányzati Hivatal összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 59.400 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 100 e Ft.

A Közös Önkormányzati Hivatal összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai 15.600 e Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai 0 e Ft,
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 43.900 e Ft.

(3) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú részletezésben, a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi pénzmaradványt működési, illetve felhalmozási célú igénybevétel szerinti tagolásban, az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontjában meghatározottak szerinti finanszírozási célú műveletek bevételeit, kiadásait működési, illetve felhalmozási cél szerinti tagolásban a 7. számú melléklet szerint jóváhagyja.

II. FEJEZET

A 2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK SZABÁLYAI

13. § (1) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül a költségvetési szerv vezetője a felelős.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv éves költségvetését a megállapított önkormányzati támogatás és saját bevételei terhére úgy köteles megtervezni, hogy abból biztosított legyen az éves gazdálkodás, illetve kötelezően ellátandó feladatait maradéktalanul teljesíteni tudja.

(3) A költségvetési szervnél tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok – amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be – nem teljesíthetők.

(4) A költségvetési szervek számadási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellelű támogatás rendeltetésszerű felhasználására vonatkozóan.

(5) A költségvetési szervek kizárólag a képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(6) Az önkormányzat költségvetési szervei éven túli fejlesztési kötelezettséget csak a képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

14. § (1) A helyi önkormányzati költségvetési szerv pénzmaradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető pénzmaradvány felhasználását korlátozhatja. Gazdasági szükséghelyzetnek minősül különösen az, amikor az önkormányzat működése fizetéseképtelenség miatt veszélybe kerül.

15. § A helyi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a költségvetési szervként működő közös önkormányzati hivatal.

16. § (1) Ha a helyi önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A Képviselő-testület a (1) bekezdés alapján - az első negyedév kivételével – negyedévenként, döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A költségvetési szerv előirányzat-módosításának szabályai

17. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási és bevételi előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2)-(6) bekezdésekben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A költségvetési szerv a költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatait saját hatáskörben módosíthatja, a kiadási előirányzatokon belül átcsoportosítást hajthat végre a (3) – (6) bekezdésben foglalt szabályok betartása mellett.

(3) Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére kivéve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 36. §. (2) bekezdésében foglalt eseteket.

(4) A költségvetési szerv a gazdálkodási év során elért többletbevételeit 500 e Ft értékhatárig saját hatáskörben felhasználhatja.

(5) Az értékhatárt meghaladó többletbevételek felhasználásáról - a költségvetési szerv vezetője által benyújtott kérelem alapján - a Képviselő-testület dönt.

(6) A költségvetési szerv a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat, valamint a többletbevételek felhasználáshoz kapcsolódó módosításokat köteles az irányító szervnek beterjeszteni, melyről a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

A támogatások odaítélésének, folyósításának és elszámolásának rendje

18. § (1) Az egyéb szervezeteknek nyújtandó támogatások átadása előtt a támogatás címzettjével megállapodást kell kötni.

(2) A támogatási szerződésben meg kell határozni:

- a) a támogatott tevékenység konkrét meghatározását,
- b) a támogatás összegét,
- c) a támogatás felhasználásának célját,
- d) a támogatás időtartamát, felhasználásának határidejét,
- e) a támogatás rendelkezésre bocsátásának módját, feltételeit, ütemezését,
- f) a beszámolóval, továbbá az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat.

(3) A támogatásban részesülő elszámolási kötelezettséggel tartozik a támogatást odaítélő bizottság felé.

(4) A támogatás összegének célhoz rendelt felhasználását a támogatott nevére kiállított számviteli bizonylattal kell igazolni. A támogatott elszámolási kötelezettségének a támogatás folyósítását követő év január 31. napjáig köteles eleget tenni.

(5) A Képviselő-testület évente a november 15-ig megalkotandó éves belső ellenőrzési tervébe beépíti a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználása elszámolásának ellenőrzését.

(6) Az elszámolási kötelezettséget nem teljesítő illetve a támogatást nem célirányosan felhasználó szervezetek, személyek részére újabb támogatás 5 évig nem ítélhető meg.

19. § Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetési támogatását a Képviselő-testület az intézmény pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően kerülnek kiutalásra.

20. § A nettó 2 millió Ft-ot elérő, vagy azt meghaladó értékű, az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok 4. pontjában meghatározott szerződéseket közzé kell tenni a helyben szokásos módon, illetve e törvénynek megfelelően a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül.

III. FEJEZET LÉTSZÁM- ÉS BÉRGAZDÁLKODÁSSAL KAPCSOLATOS ELŐÍRÁSOK

21. § (1) A költségvetési szerv vezetője önálló létszám- és bérgazdálkodási jogkörében eljárva a költségvetési szerv részére engedélyezett létszám (álláshely) keretét a tényleges foglalkoztatás során köteles betartani.

(2) Az egyes foglalkoztatási formákra (teljes munkaidős, részmunkaidős, valamint a megbízási, tiszteletdíjas foglalkoztatás) álláshelyenként, illetve összességében az elemi költségvetésben tervezett (módosított személyi juttatás) előirányzatot nem lépheti túl.

(3) A költségvetési szerv csak abban az esetben fordulhat a fenntartóhoz személyi juttatási pótelőirányzat kérelemmel, ha előirányzata, illetve maradványa nem biztosítja törvényben előírt kötelezettségei teljesítését.

IV. FEJEZET ZÁRÓ ÉS EGYÉB RENDELKEZÉSEK

22. § (1) A Képviselő-testület a Polgármesternek e rendelet elfogadásáig az átmeneti időszakban tett intézkedéseiről (bevételek beszedése, az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítése) szóló beszámolóját elfogadja. Az átmeneti időszakban beszedett bevételek és teljesített kiadások e rendeletbe beépítésre kerültek.

(2) Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

(3) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti az Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 2/2013. (II.28.) önkormányzati rendelet és az Önkormányzat 2014. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló 18/2013. (XII.11.) önkormányzati rendelet.

(4) E rendelet kihirdetéséről a Jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján történő kifüggesztésével gondoskodik.

Kőröshegy, 2014.

Marczali Tamás
polgármester

dr. Friss Attila
jegyző

A) Költségvetési kiadások

	2013. évi terv	2013. évi mód	2014. évi terv	2013.III. név
I. Működési kiadások	110 878	133 520	137 222	87 369
1. Személyi juttatások	36 554	42 721	49 834	29 202
1.1. Rendszeres személyi juttatások	30 372	34 934	34 934	24 584
1.2. Nem rendszeres személyi juttatások	4 982	6 420	6 420	3 466
1.3. Külső személyi juttatások	1 200	1 367	1 367	1 152
2. Munkaadót terhelő járulékok	8 898	11 003	13 070	7 284
3. Dologi és egyéb folyó kiadások	41 086	48 596	43 176	32 051
4. Egyéb működési kiadások	24 040	30 900	30 842	18 570
4.1. Támogatásértékű működési kiadások	9 605	10 127	10 057	5 232
4.2. Működési célú pénzeszk.átadás államháztartáson kívülre	1 200	1 380	1 050	1 285
4.3. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás	13 235	19 393	19 735	12 053
4.4. Előző évi működési c.előirányzat-maradv.,pénzmaradv.átadás				
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai	300	300	300	263
II. Felhalmozási kiadások	1 300	4 842	1 349	2 941
1. Beruházási kiadások ÁFA-val	1 300	3 532	1 349	1 808
1.1. Ingatlan vásárlása	0	730	0	730
1.2. Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	1 087	2 149	1 062	907
1.3. Járművek vásárlása	0	0	0	0
1.4. Immateriális javak vásárlása	0	120	0	
1.5. Beruházások ÁFA-ja	213	533	287	171
2. Felújítási kiadások ÁFA-val	0	833	0	656
3. Egyéb felhalmozási kiadások	0	477	0	477
3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0
3.2. Felhalmozási c.pénzeszk.átadás áht-on kívülre	0	477	0	477
3.3. Előző évi felh.c.előir.maradv.,pénzmaradv.átadás				
3.4. Felhalmozási célú kamatkiadás	0	0	0	0
III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	0	0	0
IV. Pénzforgalom nélküli kiadások	5 500	5 500	10 000	0
1. Alap- és váll.tev. közti elszámolások (működési tartalék)	0	2 000	2 000	0
2. Alap- és váll.tev. közti elszámolások (felhalmozási tartalék)	5 500	3 500	8 000	0
3. Egyéb pénzforg.nélküli kiadások				
V. Irányító szerv alá tart.ktgv.szervnek foly. tám.	0	0	0	0
VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	0	0	0	-687
Költségvetési kiadások összesen (I.-VI.):	117 678	143 862	148 571	89 623

B) Költségvetési bevételek

	2013. évi terv	2013. évi mód	2014. évi terv	2013.III. név
I. Működési bevételek	100 878	122 785	129 591	96 774
1. Működési bevételek	8 355	9 104	8 017	6 474
1. Közhatalmi bevételek	250	290	100	49
2. Egyéb saját működési bevételek	6 155	6 493	6 440	4 847
3. Működési célú ÁFA-bevételek, visszatérülések	1 950	2 071	1 357	1 311
4. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	250	120	267
2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	29 900	29 900	30 700	31 503
2.1. Illetékek				
2.2. Helyi adók	24 800	24 800	25 800	27 263
2.2.1. Építményadó	8 000	8 000	9 000	10 550
2.2.2. Telekadó				
2.2.3. Kommunális adó	6 000	6 000	6 000	6 199
2.2.4. Iparüzési adó	10 000	10 000	10 000	9 730
2.2.5. Idegenforgalmi adó	800	800	800	785
2.3. Átengedett központi adók	4 400	4 400	4 400	3 762
2.3.1. SZJA helyben maradó része	0	0	0	0
2.3.2. SZJA jövedelemkülönbség mérséklése	0	0	0	0
2.3.3. Gépjárműadó	4 400	4 400	4 400	3 762
2.3.4. Termőföld bérb., talajterh. díj, ép.bírs.				
2.4. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bev.	700	700	500	478
3. Működési támogatások	55 326	54 053	74 483	37 285
3.1. Normatív állami hozzájárulások	37 253	37 535	66 733	28 015
3.2. Központosított előirányzatokból műk.célúak	0	0	0	0
3.3. Normatív kötött felhasználású támogatások	8 090	8 263	7 750	5 872
3.4. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása	9 983	4 762	0	2 427
3.5. Szerkezetátalakítási tartalék	0	2 913	0	
3.6. Egyéb központi támogatás	0	580	0	970
4. Egyéb működési bevételek	7 297	29 728	16 391	21 512
4.1. Támogatásértékű működési bevételek	7 297	29 512	16 391	20 634
4.1.1. Központi költségvetési szervtől	867	0	0	0
4.1.2. Fejezeti kezelésű előirányzattól	3 250	3 185	5 912	2 872
4.1.3. TB pénzügyi alapjaiból	2 820	2 820	3 167	2 282
4.1.4. Elkülönített állami pénzalapból				
4.1.5. Helyi önkormányzattól	0	23 147	6 952	15 300
4.1.6. Többcélú kistérségi társulástól	360	360	360	180
4.2. Működési c. pénzeszk. átvétel áht-on kívülről	0	216	0	216
4.2.1. Vállalkozásoktól	0	216	0	216
4.2.2. Háztartásoktól	0	0	0	0
4.2.3. Non-profit szervezetektől				
4.3. Előző évi műk.c. előir.maradv.,pénzm.átv.				
4.4. Előző évi ktgv. kiegészítések,visszatérülések	0	0	0	662

II. Felhalmozási bevételek	6 550	7 072	2 865	4 539
1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	5 050	5 095	2 565	2 320
1.1. Tárgyi eszközök, immat.javak értékesítése				
1.2. Önkorm. sajátos felhalm. és tőke bevételei	5 045	5 045	2 545	2 244
1.2.1. Önkormányzati lakás- és telekértékesítés	1 045	1 045	545	421
1.2.2. Egyéb önk. vagyron bérbead.ból, koncesszióból bev.	4 000	4 000	2 000	1 823
1.2.3. Felh.célú ÁFA visszatérülés				
1.3. Pénzügyi befektetések bevételei	5	50	20	76
2. Felhalmozási támogatások	0	477	0	477
2.1. Közp. előirányzatokból fejlesztési célúak	0	477	0	477
2.2. Fejlesztési célú támogatások	0	0	0	0
2.2.1. CÉDE pályázat	0	0	0	0
2.2.2. Vis Maior támogatás	0	0	0	0
2.2.3. KEOP 6.2.0/A/11 komposzt. pályázat támogatás	0	0	0	0
2.2.4. KEOP 4.11	0	0	0	0
3. Egyéb felhalmozási bevételek	1 500	1 500	300	1 742
3.1. Támogatásértékű felhalmozási bevételek				
3.2. Felhalm.c. pénzeszköz átvétel áht-on kívülről	1 500	1 500	300	1 742
3.3. Előző évi felh.c. előir.maradv.,pénzm. átvétel				
III. Támogatási kölcsönök visszatérülése	250	250	250	96
IV. Pénzforgalom nélküli bevételek				
V. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	0	0	0	1 308
Költségvetési bevételek összesen (I.-V.):	107 678	130 107	132 706	102 717

A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:	-10 000	-13 755	-15 865	13 094
---	----------------	----------------	----------------	---------------

**C) Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló
pénzforgalom nélküli bevételek**

	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. név
VI. Előző évek előir.maradv., pénzmaradv. igénybev.	10 000	13 755	15 865	0
1. Működési célú pénzmaradvány	10 000	13 755	9 865	0
2. Felhalmozási célú pénzmaradvány	0	0	6 000	0

**D) Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó
összegének külső finanszírozására szolgáló bevételek**

	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. név
VII. Értékpapírok értékesítésének bevétele	0	0	0	0
1. Működési célú bevételek				
2. Felhalmozási célú bevételek				
VIII. Hitelek felvétele és kötvénykibocsátás bevételei	0	0	0	0
1. Működési célú (likvid) hitel felvétele	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú hitel felvétele				

Finanszírozási bevételek összesen (VI.-VIII.):	10 000	13 755	15 865	0
---	---------------	---------------	---------------	----------

**E) A költségvetési többlet felhasználásához kapcsolódó
finanszírozási kiadások**

	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. név
IX. Értékpapírok vásárlásának kiadása	0	0	0	0
1. Működési célú kiadások				
2. Felhalmozási célú kiadások				
X. Hitelek törlesztése és kötvénybeváltás kiadásai	0	0	0	0
1. Működési célú hitel törlesztése	0	0	0	0
2. Felhalmozási célú hitel törlesztése	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások összesen (IX.+X.):	0	0	0	0

Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+E.)	117 678	143 862	148 571	89 623
Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+C.+D.)	117 678	143 862	148 571	102 717

Címrend					Személyi juttatás				Munkaadói járulékok				Dologi kiadás				Ellátottak juttatása				Szociális juttatás				Működési pe. átadás			
	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. név	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. név	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. . név	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. név	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. . név	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. név	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	2013.III. . név

I. **1. Személyi juttatások**

Önkorm.igazgatási tevékenysége	29 500	40 337	43 900	25 771	16 350	22 190	24 350	14 559	5 950	6 015	6 900	3 986	7 200	12 132	12 650	7 226													
Rendszeres szoc.segély+FHT	7 600	12 328	12 000	7 135																		7 600	12 328	12 000	7 135				
Időskorúak járadéka		0	0	0																		0	0	0	0				
Normatív lakásfenntartási tám.	2 000	3 480	3 500	2 132																		2 000	3 480	3 500	2 132				
Ápolási díj alanyi	0	0	0	130					0	0	0	0										0	0	0	130				
Közfogygyellátás	50	50	100	71																		50	50	100	71				
Kiadás összesen (I.):	39 150	56 195	59 500	35 239	16 350	22 190	24 350	14 559	5 950	6 015	6 900	3 986	7 200	12 132	12 650	7 226	0	0	0	0	0	9 650	15 858	15 600	9 468	0	0	0	0

II. **Az Önkormányzat költségvetésében szereplő nem intézményi kiadások**

Szennyvíz kezelése	1 130	1 430	1 100	1 243										1 130	1 430	1 100	1 243												
Közutak, hidak üzemeltetése	2 080	2 580	2 450	1 890										2 080	2 580	2 450	1 890												
Óvodai intézményi étkeztetés	189	395	395	197																					189	395	395	197	
Iskolai étkeztetés	653	653	653	327																					653	653	653	327	
Munkahelyi étkeztetés	0	0	0	0										0	0	0	0												
Televíző-műsor szolg.(stúdió)	1 266	1 266	1 266	1 017										1 266	1 266	1 266	1 017												
Lakóingatlan bérbe.,üzemeltetése	1 465	1 430	660	1 052										1 465	1 430	660	1 052												
Önkorm.igazgatási tevékenysége	7 229	9 829	11 618	6 702	7 229	7 351	8 698	5 404	0	1 985	2 570	1 298		0	493	350													
Önkormányzati vagyongazdálkodás	100	345	381	360										100	345	381	360												
Nemzeti ünnepek	30	30	30	11										30	30	30	11												
Közüvilágítás	5 340	5 340	5 490	4 056										5 340	5 340	5 490	4 056												
Város- és községgazdálkodás	18 683	17 873	14 347	11 741	4 742	4 742	4 776	3 291	1 220	1 220	1 320	639	10 485	10 410	6 750	6 701	300	300	300	263					1 936	1 201	1 201	847	
Finanszírozás	492	792	792	525										492	792	792	525												
Óvodai nevelés, ellátás	3 735	3 811	3 811	1 764										0	0	0	0								3 735	3 811	3 811	1 764	
Ált.isk.tanulók nevelése	0	0	0	0										0	0	0	0								0	0	0	0	
Alapfokú művészetoktatás tánc	0	100	0	88					0	0	0	0	0	0	0	0	0								0	100	0	88	
Háziorvosi alapellátás	5 282	5 282	5 292	2 863										1 640	1 640	1 650	916								3 642	3 642	3 642	1 946	
Család- és nővédelmi eu./védőnő/	3 435	3 645	3 530	2 399	2 355	2 510	2 375	1 676	630	685	690	459	450	450	465	254													11
Ápolási díj méltányossági	1 500	1 500	1 500	1 274					0	0	0	142							1 500	1 500	1 500	1 133							
Rd.gyvédelmi pénzbeli ellátás	0	0	0	0															0	0	0	0							
Átmeneti segély	300	300	300	160															300	300	300	160							
Temetési segély	100	130	200	129															100	130	200	129							
Rendkívüli gyermekvéd.tám.	200	185	150	30															200	185	150	30							
Egyéb önk.eseti pénzbeli ellátások	1 385	1 385	1 385	1 133															1 385	1 385	1 385	1 133							
Szociális étkeztetés	3 750	3 750	3 750	2 472										3 750	3 750	3 750	2 472												
Házi segítségnyújtás	0	323	323	233																					0	323	323	233	
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás	0	192	192	96																					0	192	192	96	
Családsegítés	0	360	360	180																					0	360	360	180	
Munk.ált.nyújtott lakástámogatás	15	15	15	5										15	15	15	5												
Mozgáskorl.közl.támogatása	100	35	0	0															100	35	0	0							
Közcélu foglalkoztatás	4 810	4 810	8 700	3 977	4 000	4 000	7 421	3 437	560	560	1 025	511	250	250	254	29													
Kulturális műsorok.rendezvények	1 610	2 640	1 450	2 211					60	60	100	52	900	1 750	850	1 354									650	830	500	805	
Közüművelődési intézmények (faluház)	5 091	5 091	5 519	3 066	1 290	1 290	1 546	362	308	308	465	131	3 493	3 493	3 493	2 562									0	0	15	11	
Máshova nem sorolt egyéb társ.tev.	30	30	0	0					10	10	0	0	20	20	0	0													
Közütemető-fenntartás	1 728	1 778	1 463	929	588	638	668	473	160	160	0	67	980	980	780	378									0	0	15	11	
Kiadás összesen (II.):	71 728	77 325	77 722	52 129	20 204	20 531	25 484	14 642	2 948	4 988	6 170	3 298	33 886	36 464	30 526	24 824	300	300	300	263	3 585	3 535	4 135	2 585	10 805	11 507	11 107	6 517	

Kiadás mindösszesen (I.+II.):	110 878	133 520	137 222	87 368	36 554	42 721	49 834	29 201	8 898	11 003	13 070	7 284	41 086	48 596	43 176	32 051	300	300	300	263	13 235	19 393	19 735	12 053	10 805	11 507	11 107	6 517
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	------------	------------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése

A) Költségvetési kiadások

	2013. évi terv	2013. évi mód	2014. évi terv	2013. III. név
I. Működési kiadások	0	48 938	59 500	27 995
1. Személyi juttatások		19 065	24 350	11 867
1.1. Rendszeres személyi juttatások				
1.2. Nem rendszeres személyi juttatások				
1.3. Külső személyi juttatások				
2. Munkaadót terhelő járulékok		5 015	6 900	3 114
3. Dologi és egyéb folyó kiadások		10 820	12 650	5 458
4. Egyéb működési kiadások		14 038	15 600	7 556
4.1. Támogatásértéktű működési kiadások				
4.2. Működési c. pénzeszk.átad. államháztartáson kívülre				
4.3. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás		14 038	15 600	7 556
5. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
II. Felhalmozási kiadások	0	350	0	606
1. Beruházási kiadások ÁFA-val		350		606
2. Felújítási kiadások ÁFA-val				
3. Egyéb felhalmozási kiadások				
III. Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	0	0	0
IV. Pénzforgalom nélküli kiadások	0	0	0	0
V. Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások				96
Költségvetési kiadások összesen (I.-V.):	0	49 288	59 500	28 697

B) Költségvetési bevételek

	2013. évi terv	2013. évi mód	2014. évi terv	2013. III. név
I. Működési bevételek	0	260	7 052	15 377
1. Működési bevételek	0	260	100	77
1.1. Közhatalmi bevételek		260	100	5
2. Egyéb saját működési bevételek			0	48
3. Működési célú ÁFA-bevételek, visszatérülések			0	24
2. Működési támogatások	0	0	0	0
2.1. Normatív állami hozzájárulások				
2.2. Központosított előirányzatokból műk.célúak				
2.3. Normatív kötött felhasználású támogatások				
3. Egyéb működési bevételek	0	0	6 952	15 300
3.1. Támogatásértéktű működési bevételek	0	0	6 952	15 300
3.1.1. Központi költségvetési szervtől				
3.1.2. Fejezeti kezelésű előirányzattól				
3.1.3. Helyi önkormányzattól			6 952	15 300
II. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
1. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek				
2. Felhalmozási támogatások				
3. Egyéb felhalmozási bevételek				
III. Támogatási kölcsönök visszatérülése				
IV. Pénzforgalom nélküli bevételek			1 000	
V. Irányító szervtől kapott támogatás		49 028	51 448	17 693
VI. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek				62
Költségvetési bevételek összesen (I.-VI.):	0	49 288	59 500	33 132

A. Költségvetési kiadások és B. költségvetési bevételek egyenlege:	0	0	0	4 435
---	----------	----------	----------	--------------

C) Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
D) Finanszírozási bevételek	0	0	0	0

Költségvetési+finanszírozási kiadások (A.+C.)	0	49 288	59 500	28 697
Költségvetési+finanszírozási bevételek (B.+D.)	0	49 288	59 500	33 132

A) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél foglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2014. évre

Költségvetési szerv	Létszámelőirányzat		
	Teljes munkaidős	Részmunkaidős	Összesen
	1. Személyi juttatások	Eredeti ei.	Eredeti ei.
Közös Önkormányzati Hivatal	10	0	10
Önkormányzathoz tartozó szakfeladatok	7	1	8
Önkormányzat összesen:	17	1	18

Állományba nem tartozó létszám: Eredeti ei.
0 fő

Létszám mindösszesen: 18 fő
-ebből be nem töltött álláshelyek száma: 0 fő

B) A közfoglalkoztatottak létszám-előirányzata a 2014. évre

	Eredeti ei.
Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	8 fő
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2 fő
Összesen:	10 fő

**Általános és céltartalék felosztása
a 2014. évre**

eFt

	Cél megnevezése	2013. évi eredeti előirányzat	2013. évi módosított előirányzat	2014. évi terv	2013. III. név
1.	Általános tartalék	0	2 000	2 000	0
2.	Pályázati önrész	3 500	3 500	4 143	0
3.	Fejlesztési tartalék	2 000	0	3 857	0
	1. Személyi juttatások		5 500	10 000	0

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	Megnevezés	2013.évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	107 678	130 107	132 706	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	117 678	143 862	148 571
<i>Önkormányzatok sajátos működési bevételei</i>	107 678	130 107	132 706	Pénzforgalmi kiadások	112 178	138 362	138 571
Működési célú	100 878	122 785	129 591	Működési célú	110 878	133 520	137 222
Működési bevételek	38 255	39 004	38 717	Személyi jellegű kiadások	36 554	42 721	49 834
<i>Intézményi működési bevételek</i>	8 355	9 104	8 017	Munkaadót terhelő járulékok	8 898	11 003	13 070
<i>Önkormányzatok sajátos működési bevételei</i>	29 900	29 900	30 700	Dologi és egyéb folyó kiadások	35 830	48 596	43 176
Előző évi maradvány átvétel	0	0	0	Kamatkiadások	5 256	0	0
Támogatásértékű bevételek	7 297	29 512	16 391	Szoc.pol. ellátások és egyéb juttatások	13 235	19 393	19 735
- ebből OEP-től átvett pénzeszköz	2 820	2 820	3 167	Ellátottak pénzbeli juttatásai	300	300	300
Működési célú pénzeszköz átvétel	0	216	0	Előző évi maradvány átadás	0	0	0
Önkormányzatok költségv. támogatása	55 326	54 053	74 483	Támogatásértékű működési kiadás	9 605	10 127	10 057
Támogatási kölcsön igénybev., visszatér.	0	0	0	Működési célú pénzeszközáttadás	1 200	1 380	1 050
				Működési c.kölcsön nyújtása, visszafiz.			
Felhalmozási célú	6 800	7 322	3 115	Felhalmozási célú	1 300	4 842	1 349
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	5 050	5 095	2 565	Beruházási kiadások	1 300	3 532	1 349
Támogatásértékű felhalm.bevételek	0	0	0	Felújítások	0	833	0
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	1 500	1 500	300	Támogatásértékű felhalmozási kiadás	0	0	0
Önkormányzatok költségv. támogatása	0	477	0	Felhalmozási célú pénzeszközáttadás	0	477	0
Támogatási kölcsön igénybev., visszatér.	250	250	250	Felhalm. c.kölcsön nyújtása, visszafiz.	0	0	0
				Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0	0
				Pénzforgalmi nélküli kiadások	5 500	5 500	10 000
				Működési célú tartalékok	0	2 000	2 000
				Általános tartalék	0	2 000	2 000
				Céltartalékok			
				Felhalmozási célú tartalékok	5 500	3 500	8 000
				Fejlesztési céltartalék	5 500	3 500	8 000
				KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY	10 000	13 755	15 865
				Működési hiány	10 000	12 735	9 631
				Felhalmozási hiány	0	1 020	6 234
				FINANSZÍROZ. C. KIADÁSOK	0	0	0
				Működési célú hiteltörlesztés	0	0	0

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlege

BEVÉTELEK				KIADÁSOK			
Megnevezés	2013. évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv	Megnevezés	2013.évi terv	2013. évi mód.	2014. évi terv
				Felhalmozási célú hiteltörlesztés	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	107 678	130 107	132 706	KIADÁSOK ÖSSZESEN	117 678	143 862	148 571
				A KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESÍTETT HIÁNYA	10 000	13 755	15 865
				Működési hiány	10 000	12 735	9 631
				Felhalmozási hiány	0	1 020	6 234
A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA	10 000	13 755	15 865				
Belső forrásból	10 000	13 755	15 865				
Működési c. pénzmaradv. igénybevétele	10 000	13 755	9 865				
Felhalmozási c. pénzmaradv. igénybevétele	0	0	6 000				
Külső forrásból	0	0	0				
Működési célú hitelfelvétel	0	0	0				
Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0				
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	117 678	143 862	148 571	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	117 678	143 862	148 571
Működési célú bevételek összesen	110 878	136 540	139 456	Működési célú kiadások összesen	110 878	135 520	139 222
Felhalmozási célú bevételek összesen	6 800	7 322	9 115	Felhalmozási célú kiadások összesen	6 800	8 342	9 349