



## ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2015. ÁPRILIS 23-AI

MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 846-3/2015/Sz.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

### II. NAPIREND

**Tárgy:** Az önkormányzat 2014. évi költségvetési beszámolója, zárszámadási rendelet

<b>Előterjesztő:</b>	Dávid István polgármester	<b>A döntés formája:</b> rendelet
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző főtanácsos
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Rendelet-tervezet	<b>Szavazás módja:</b> minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; 87; 91 §-ai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai és a szakfeladatrendről és az államháztartási szakágazati rendről szóló 56/2011. (XII. 31.) NGM rendelet és az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet előírásainak megfelelő tartalommal és szerkezetben készült.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének végrehajtását, az elmúlt évekhez hasonlóan, a bevételi források elégtelensége, a likviditási problémák folyamatossága jellemezte.

Az önkormányzat 2014. évi gazdálkodása során, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásolt a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás.

Az önkormányzat a 2014. évi költségvetésének tervezése és a költségvetési rendeletének elfogadása során figyelembe vette és alkalmazta a Mőtv. 111.§ (4) bekezdését, tekintettel a 115.§ (1) bek-ben foglaltakra és a (2) bek-ben meghatározott következményekre. Így a 2014. évi költségvetési rendeletben **a működési hiány elkerülése érdekében**

- költségvetés **kiadási oldala rendkívül módon alultervezetten** készült, az egyensúly biztosítása érdekében pedig a **bevételek** – főleg a saját bevételek – elvárt teljesülése esetén **irracionálisan magas összegben** került meghatározásra;
- a **2013. évi költségvetés pénzmaradványa** – a kötelezettséggel terhelt maradványok kivételével, melyek vagy a közfoglalkoztatáshoz, vagy fejlesztési célú pályázati támogatások felhasználáshoz kapcsolódnak – a 2014. évi **működési hiány fedezetére** teljességgel felhasználásra került.

Fentiek ellenére is, az önkormányzat az év során is, határidőben eleget tett valamennyi **foglalkoztatási jogviszonyból eredő fizetési kötelezettségének**, működtette a **szociális ellátórendszer** különböző elemeit. Ezen jogosultságok, likviditási gondok miatt egyetlen esetben sem csorbultak, szenvedtek hátrányt.

A működéshez szükséges kötelezettségek teljesítésre kerültek, az önkormányzat **30 napon túli tartozással** – jellemzően - **nem rendelkezett**.

A 2014. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló költségvetési beszámoló, **bevételek és kiadások teljesülését** mutató mellékletei szerint megállapítható, hogy az önkormányzat tervezett bevételei és kiadásai **a költségvetési rendelet szerint teljesültek**.

## **BEVÉTELEK:**

Az önkormányzat 2014. évi **bevételei** – köszönhetően a működőképesség megőrzését biztosító támogatásnak és a BM EU önerő támogatásnak - **fedezték a költségvetésben tervezett kiadásokat**.

A 2014. évi költségvetés jelentős mértékű **számlamaradvánnyal zárult**, mely szinte teljes egészében kötelezettséggel terhelt

A költségvetés 2014. évi számlamaradványa 23.086 E Ft, melyből kötelezettséggel terhelt 23.086 E Ft, az alábbiak szerint:

- a.) 765 E Ft – szociális tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás
- b.) 9.083 E Ft – a közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések,
- c.) 998 E Ft - bank-, pénztár, adó számlák
- d.) 3.671 E Ft - működőképesség megőrzését szolgáló támogatás maradvány
- e.) 8.569 E Ft - téli közfoglalkoztatás

A 2015. évi költségvetés működési egyensúlyának biztosítására számottevő – kötelezettség nélküli – pénzmaradvány nem áll rendelkezésre.

**I-II. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA , MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRŐL**, a költségvetési rendeletben tervezett módon, időarányosan, jogszabályban meghatározott folyósítási rend szerint, megfelelően teljesültek.

A **központosított pótélőirányzatok** (óvodáztatási támogatás, bérpolitikai intézkedés támogatása, a **rendszeres szociális ellátások 90%-a**; stb.) a tényleges felhasználáshoz igazodó igénylések alapján teljesültek.

2014-ban - kihasználva a foglalkoztatás politika által nyújtott lehetőségeket - a lehető legtöbb regisztrált, elsősorban foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülő munkanélküli részére biztosított az önkormányzat, **a Start-munkaprogram projektjeinek** keretein belül munkahelyet. A Startmunka projektek 100%-os intenzitású bér- és járulék támogatása mellé, jelentős **közvetlen költség**-támogatásban (dologi- és felhalmozási célú) is részesült az önkormányzat.

**III. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK** a pályázati támogatásból megvalósított beruházásokhoz - **ÉMOP-3.2.1/D-11-2011-0037**. a „Szuhakálló Község környezetbiztonságának növelése, az ár- belvíz és helyi vízkár veszélyeztetettségének csökkentése,

a további káresemények megelőzése céljából”, Start-munkaprogramok – kapcsolódtak, valamint a térfigyelő-rendszer kiépítéséhez folyósított támogatást jelentik.

**IV. KÖZHATALMI BEVÉTELEK** között, a **helyi adó- és gépjárműadó** bevételek, a **megkeresésre behajtott bírságok** szerepelnek, melyek a költségvetési rendeletben tervezett módon realizálódtak.

**V. INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELT** az **étkezési térítési díjak**, a bérleti díjak, valamint a tovább számlázott szolgáltatások ellenértéke jelentett.

**VI. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ ÁTVETT PÉNZESZKÖZ** címén keletkezett bevétel teljesülését a Szuhakálló Községért Közalapítvány támogatása jelenti.

**VII. Az ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLI MEGELŐLEGEZÉS** a 2015. évi költségvetési támogatás december hónapban leutalt előlegét tartalmazza.

**VIII. A 2013. évi költségvetés kötelezettséggel terhel PÉNZMARADVÁNYA** – az 1. mellékletben bemutatott célok szerint – a 2014. évi költségvetés bevételeit képezte.

**Működési-, felhalmozási célú hitel** felvételére nem került sor 2014. év során.

## KIADÁSOK:

Az Önkormányzat 2014-ben a megszokott színvonalon tudott eleget tenni az Mötv-ben előírt kötelező feladatainak, költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy évközben, a képviselő-testület által meghatározott kiadások egy része teljesült, forrás hiányában.

A kiadások számottevően az önkormányzati működéshez társultak, új fejlesztési, felhalmozási feladat megvalósítására a Start-munkaprogram és az **„ÉMOP-3.2.1/D-11-2011-0037.** a „Szuhakálló Község környezetbiztonságának növelése, az ár- belvíz és helyi vízkár veszélyeztettségének csökkentése, a további káresemények megelőzése céljából” elnevezésű támogatás keretein belül sor.

**A személyi jellegű kiadások és a kapcsolódó járulékkiadások** tartalmazzák a 2014. évi törvényi változáson alapuló bérpolitikai intézkedéseket, a községi dolgozóinak 2014. évi keresetkiegészítését.

Valamennyi szakfeladat **dologi kiadásait** jelentősen befolyásolták az önkormányzatnál is érzékelhető gazdasági folyamatok, melynek kapcsolt hatásai, szinte valamennyi területen érezhető következménnyel jártak.

A kiadások jelentős része az önkormányzati működéshez társult, melyek mellett **85.503 E Ft** összegű **fejlesztési, felhalmozási feladat** valósult meg.

Az önkormányzat által fenntartott **intézmények, a község üzemeltetése, a község lakosai, a szociális ellátásban** részesülők nem szenvedtek hátrányt. A működtetés szilárd, megszorításokon nyugvó, naprakész gazdálkodási feltételekkel került biztosításra.

A költségvetési **kiemelt előirányzatok** egyetlen esetben sem kerültek átlépésre.

A kötelező feladatok mellett az önkormányzat számos, egyéb feladatot is ellát; a településen élők érdekében; a település fejlesztését, fejlődését szolgálva, de a kötelező feladat ellátás elsőbbségével. Így támogatta a közművelődést, a helyi civil szervezeteket, a polgárőrség működését.

Az önkormányzat feladatellátásának hatékonnyá tétele érdekében **különböző társulásokat** hozott létre, illetve társulásokhoz csatlakozott, így pl:

- A családsegítő és gyermekjóléti feladatok ellátására a Dédestapolcsány - Mályinka - Sajógalgóc - Sajóivánka - Sajókaza - Szuhakálló - Vadna Nappali Szociális Központ Intézményfenntartó Társulást;
- Különböző önkormányzati és területfejlesztési társulásokban való részt vétel: TÖOSZ, Kazincbarcika és Térsége Többcélú Kistérségi társulás, Sajó-Bódva Völgye és Környéke Huladékkezelési Önkormányzati Társulás, Központi Orvosi Ügyelet,
- köznevelési feladat-ellátási szerződés Kazincbarcika város önkormányzatával.

A **Kazincbarcika és Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnak** az önkormányzat alapító tagja.

2013 január 1-je, jelentős változást hozott a **magyar közoktatás életében**. Ettől az időponttól - az óvodák kivételével - **állami fenntartásba** kerültek az oktatási intézmények. Szuhakálló esetében ez a Kazincbarcikai Pollack Mihály Általános Iskola Gárdonyi Géza Tagiskoláját érintette.

Szuhakálló 2006. évtől intézményfenntartó társulás keretei között gondoskodott az általános iskolai közoktatási-, köznevelési feladat ellátásáról. A társulási formához kapcsolódó állami- és kistérségi támogatásoknak, a jó fajlagos mutatóknak és a társulási megállapodásnak köszönhetően 2006-2013. években **önkormányzati anyagi szerepvállalást az intézmény fenntartása nem igényelt**. Így az állami feladatellátás miatt, az **önkormányzati kiadások csökkenéséről nem lehet beszélni, sőt az önkormányzat – az intézmény működéséből eredő, megtakarításból származó – egyéb irányba felhasznált bevételei, csökkentek**.

Szuhakálló Önkormányzata 2014-ben **alapítványnak, közalapítványnak** pénzeszközt, **térítésmentesen juttatott vagyont** nem adott át. Támogatást **civil szervezetnek** biztosított.

### **Vagyongazdálkodás, értékpapír-művelet, hitelfelvétel:**

Az önkormányzat a meglévő **önkormányzati vagyon** folyamatos karbantartásáról, felújításáról gondoskodott. A beruházásoknak, felújításoknak, eszköz- és gépbeszerzéseknek köszönhetően az önkormányzati vagyon **megőrzésre került, növekedett**.

Az önkormányzat valamennyi vagyonát **saját üzemeltetésben** tartja fenn. Vagyonával a vagyonrendelvényben szabályozott módon gazdálkodik. **Térítésmentes vagyonátadásra** az elmúlt évben nem került sor.

Az önkormányzat **értékpapír műveletet** nem hajtott végre 2014. évben.

### **A Szuhakállói Közös Önkormányzatai Hivatal költségvetésének teljesülése**

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi bevételi előirányzatát, az állami- és önkormányzati költségvetésből megvalósuló **intézményi finanszírozás** jelentette.

A Hivatal 2014. évi költségvetési beszámolóját, a Társult Önkormányzatok Képviselő-testületei a 2015. április 21-ei együttes ülésükön tárgyalják, az előterjesztésben foglalt tartalommal.

Fentiek alapján indítványozom az önkormányzat 2014. évi költségvetési beszámolóját tartalmazó zárszámadási rendelet-tervezet elfogadását.

Szuhakálló, 2015. április 15.

**Dávid István**  
polgármester

**Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselőtestületének  
/2015. (IV.....) önkormányzati rendelete  
a 2014. évi zárszámadásról**

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete Alaptörvény 32. cikk 2. bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk 1. bekezdés f. pontjában az önkormányzat 2014. évi zárszámadásáról a következőket rendeli el:

**I. f e j e z e t**

**A rendelet hatálya**

1.§ A rendelet hatálya az önkormányzat képviselő-testületére, polgármesterére, a közös önkormányzati hivatalra terjed ki.

**II. f e j e z e t**

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

2.§ (1) Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetésének teljesülését

**301.444.- E Ft**

**bevétellel**  
ebből:

- állami támogatás működési	86.831 E Ft
- működésre átvett pénzeszköz	72.660 E Ft
- felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	94.716 E Ft
- közhatalmi bevételek	11.606 E Ft
- intézményi működési bevétel	13.239 E Ft
- 2013. évi pénzmaradvány	19.541 E Ft
- ÁH-on belüli megelőlegezés	2.851 E Ft

hagyja jóvá.

(2) Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetésének teljesülését

**294.386.- E Ft**

**kiadással**  
ebből:

- személyi juttatás	63.110 E Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	10.690 E Ft
- dologi, működési kiadás	59.409 E Ft
- pénzeszközáradás működési céllal	14.807 E Ft
- támogatások és egyéb juttatások	11.584 E Ft
- felhalmozási kiadás	85.503 E Ft
- intézményfinanszírozás	49.283 E Ft

hagyja jóvá.

(3) A 2014. évi alaptevékenységek költségvetési maradványa: 7.058 E Ft.

(4) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza az önkormányzat - Áht. 23.§ (2) bek. g. pontja szerinti Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti - saját bevételeit.

A melléklet tartalmazza a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat.

(5) Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének bevételei és kiadásai az ÉMOP-3.2.1/D-11-2011-0037 azonosítószámú támogatás „Szuhaikálló Község környezetbiztonságának növelése, az ár- belvz és helyi vízkár veszélyeztetettségének csökkentése, a további káresemények megelőzése céljából” elnevezésű, európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló program projektek bevételeit és kiadásait tartalmazzák, 82.633 E Ft összeggel.

(6) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásainak teljesülését előirányzatcsoportok, kiemelt előirányzatok, szakfeladatok és kormányzati funkciók szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(7) Az önkormányzat működési célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(8) Az önkormányzat felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatainak teljesülését - mérlegszerűen - a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.

(9) A Rendelet 5. melléklete az önkormányzatra összevontan tartalmazza az önkormányzat hitelállományát.

(10) A 6. melléklet tartalmazza - az Áht.23.§ (2) g.) pontja szerint - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig.

(11) A Rendelet 7. melléklete tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokról szóló kimutatást.

(12) A Rendelet 8. melléklete tartalmazza az Áht 24.§ (4) bekezdés b.) pontja szerinti többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

(13) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza a pénzeszközök változásáról szóló kimutatást.

(14) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza az önkormányzat költségvetési mérlegét, közzegadai tagolásban.

(15) A Rendelet 11. melléklete tartalmazza a vagyonkimutatást.

(16) Az Önkormányzat 2014. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, így a költségvetési beszámolója egyszerűsített vállalkozási-maradvány kimutatást nem tartalmaz.

(17) Az önkormányzat tulajdonában gazdálkodó szervezet nem áll, így a költségvetési beszámoló ilyen szervezet működéséből eredő kötelezettségeket, a részesedések alakulásának bemutatását nem tartalmazza.

### III. fejezet

#### A Szuhaikálói Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének teljesülése

3.§ (1) Szuhaikálói Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhaikálói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének teljesülését

54.488.- E Ft bevétellel, ebből

54.233.- E Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 12. melléklete tartalmazza.

(3) A 2. §-ban megállapított kiadási előirányzatból

- személyi kiadások

33.625 E Ft

- munkaadót terhelő járulékok

8.178 E Ft

- működési, fenntartási kiadások	9.826 E Ft
- működési célú pénzeszközátadás	43 E Ft
- felhalmozási kiadások	2.561 E Ft

(4) A költségvetés 2014. évi számlamaradvány 652. - E Ft, mely összeg működési célú kötelezettséggel terhelt.

(5) A Szuhakálló Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a Rendelet 13. melléklete tartalmazza. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

## **IV. f e j e z e t**

### **Záró rendelkezések**

3.§ (1) A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. év költségvetésére kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 1/2014.(II.19.) önkormányzati rendeletét.

**Dávid István**  
polgármester

**Dr. Herczeg Tibor**  
jegyző  
címzetes főjegyző

**Az önkormányzat 2014. évi költségvetése bevételi főösszegének,  
bevételi forrásokénti megoszlása**

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>2014. évi</b>
<b>I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása</b>	<b>86.831</b>
1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (1.039 fő)	50.924
2. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	22.336
3. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.203
4. Működési célú központosított előirányzatok (bérkompenzáció, e-útdíj, szoc.tüzelőanyag, Itthon vagy Mo.)	2.783
5. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai (2013. dec-i óvodázt, pótlólagos állami, létszámcsoökkentés p., rendkívüli önk-i tám.)	9.585
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>70.660</b>
1. Fejezeti ekzelesű előirányzatok (Mezőgazdasági és Vidékfejl. Hivatal)	820
2. Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (OEP finanszírozás)	2.587
3. Elkülönített állami pénzalapok (Munkaügyi Központ Start prg.)	59.215
4. Helyi önk-ok és költségvetés szerveik (Si-V-Sg, Kb-i önk.)	6.913
5. Központi kezelésű előirányzatok (Természetbeni E-utalvány)	1.125
<b>III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>94.716</b>
1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatás (EU-s fejlesztési p. önerő, közbiztonság növelése)	9.561
2. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	82.633
3. Elkülönített állami pénzalapok (Munkaügyi Központ Start prg.)	2.522
<b>IV. Közhatalmi bevételek</b>	<b>11.606</b>
1. Vagyoni típusú adók (magánszemélyek kommunális adója)	4.685
2. Értékesítési és forgalmi adók (iparűzési adó)	5.009
3. Gépjárműadó 40%-a	1.613
4. Egyéb adóbevételek (pótlék, bírság)	299
<b>V. Intézményi működési bevételek</b>	<b>13.239</b>
1. Készletértékesítés ellenértéke (Start prg.)	45
2. Szolgáltatások ellenértéke (bérleti díj)	3.093
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke (telefon, vízdíj, villamos energia díja)	4.822
4. Ellátási díjak	2.474
5. Kiszámlázott általános forgalmi adó	2.583
6. Kamatbevételek	1



7. Egyéb működési bevétel	221
<b>VI. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz</b>	<b>2.000</b>
1. Közalapítványtól átvett pénzeszköz	2.000
<b>VII. Államháztartáson belüli megelőlegezés</b>	<b>2.851</b>
<b>VIII. Pénzmaradvány (2013.évi):</b>	<b>19.541</b>
1. Iskolai gyermekétkeztetési feladatok támogatása	4.998
2. Vadna 2013. december havi közös hivatal finanszírozása	323
3. Működőképesség megőrzését szolgáló támogatás maradványa	3.230
4. Út- és járdaépítés beruházás fordított áfa	3.896
5. Téli közfoglalkoztatás előleg maradványa	5.942
6. Bank-, pénztár-, adó számlák	1.152
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>301.444</b>

Térítési díj bevételek		
Megnevezés	Módosított előirány- zat E Ft	Teljesítés E Ft
<b>I. Intézményi térítési díjak:</b>	<b>5.244</b>	<b>3.229</b>
1) vendégebéd, alkalmazott térítési díj	755	755
2) szoc. étk., gyermekétkeztetés térítési díj	4.489	2.474
<b>Bevétel összesen:</b>	<b>5.244</b>	<b>3.229</b>
<b>ÁFA</b>	1.416	872

Az önkormányzati költségvetés kiadásai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, szakfeladatok, kormányzati funkció és kiadásnemek szerint

2014.

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Központi irányító szerv műk. Tám.				Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód	Telj.	Mód.	Telj	Mód.	Telj.	
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	4154	4154	2354	2354	720	720	9998	9998									17226	17226	100%
Támogatási célú finanszírozási műveletek							49283	49283									49283	49283	100%
Start-munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás	9597	9597	1901	1901	3500	3500					1501	1501					16499	16499	100%
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	37851	37336	4143	3643	4676	4676	2088	2088			1019	1019					49777	48762	98%
Közut, hidak, alagutak üzemeltetése					15957	15957					82633	82633					98590	98590	100%
Nem veszélyes (települési) hulladék begyűjtése, szállítása					3702	3702											3702	3702	100%
Közüvilágítás					2631	2631											2631	2631	100%
Város- községgazdálkodási és egyéb szolgáltatások	3575	3575	562	562	13778	11214	1578	1578			3	3					19496	16932	87%
Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	2709	2709	699	699	1855	1855											5263	5263	100%
Könyvtári szolgáltatások					360	360					213	213					573	573	100%
Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése					479	479											479	479	100%
Civil szervezetek működési támogatása							1143	1143									1143	1143	100%
Óvodai intézményi étkeztetés	1320	1320	352	352	3229	3229					31	31					4932	4932	100%
Iskolai intézményi étkeztetés	3959	3959	1057	1057	9962	9962					93	93					15071	15071	100%
Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások									220	220							220	220	100%
Munkanélküli aktív korúak ellátása									4309	4301							4309	4301	100%
Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások									3123	3123							3123	3123	100%
Szociális étkeztetés	230	230	61	61	562	562					5	5					858	858	100%
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások támogatások									4705	3940							4705	3940	
Szabad kapacitás terhére végzett tevékenység bevétele (vendég étkeztetés)	230	230	61	61	562	562					5	5					858	858	
																	0	0	
Kiadás összesen:	63625	63110	11190	10690	61973	59409	64090	64090	12357	11584	85503	85503	0	0	0	0	298738	294386	99%
%		99%		96%		96%		100%		94%		100%						99%	

Kiadások 2014. évben		
Megnevezés	Módosított előirányzat E Ft	Teljesítés E Ft
<b>I. Pénzeszköz átadás:</b>	<b>67.761</b>	<b>64.090</b>
1) Bursa Hungarica ösztöndíj	40	40
2) TÖOSZ tagdíj	21	21
3) SZBTÖOSZ díj (élelmiszeradomány szállítási költsége)	56	56
4) Falukollégium (Sajó-Bódva TV) támogatás	212	212
5) Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hull. Kez. Társulás	843	843
6) Magyaró. Bányásztele. Orsz. Szöv.	11	11
7) Kazincbarcika Város Önkormányzata	8.669	4.998
8) Kbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Társulás	55	55
9) Vadna-Sajóalgóc-Sajóivánka Községi Önkormányzatok	1.483	1.483
10) B-A-Z Megyei Kormányhivatal Munkügyi Központ	2.088	2.088
11) Sajóalgóc Község Önkormányzata	5.000	5.000
12) Intézményfinanszírozás	49.283	49.283
<b>II. Támogatás és egyéb juttatás:</b>	<b>12.357</b>	<b>11.584</b>
1) Óvodáztatási támogatás	220	220
2) Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	4.309	4.301
3) Lakásfenntartási támogatás	3.123	3.123
4) Rendszeres Szociális Segély	2.014	2.014
5) Természetben nyújtott gyermekvédelmi támogatás (Erzsébet-utalvány)	1.125	1.125
6) átmeneti segély	9	9
7) temetési segély	80	80
8) beiskolázási támogatás	712	712
9) Önkormányzat saját hat.körében nyújtott pénzügyi ellátás	765	-

<b>III. Felhalmozási kiadások:</b>	<b>94.716</b>	<b>85.503</b>
1) Ingatlanok felújítása(Szuha-patak rendezése)	82.633	82.633
2) Gépek, berendezések vásárlása (számítógép, konyhai eszközök, Start: kiskockabálázó, gabonavető, pelletprés, házi-vízimű, darálógép, védőfelszerelés, hegesztőpajzs )	12.083	2.870

**Szuhakálló községi Önkormányzat**  
**2014. évi költségvetése**  
**működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.**

<b>Bevételek ( E Ft )</b>		<b>Kiadások ( E Ft )</b>	
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	86.831	<b>Személyi juttatás</b>	63.110
<b>Átvett pénzeszköz</b>	72.660	<b>Járulékok</b>	10.690
<b>Saját bevétel</b>	24.845.	<b>Dologi kiadások</b>	59.409
<b>Pénzmaradvány</b>	19.541	<b>Pénzeszköz átadás</b>	64.090
<b>ÁH-on belüli megelőlegezés</b>	2.851	<b>Támogatások</b>	11.584
<b>Összesen</b>	<b>206.728</b>	<b>Összesen:</b>	<b>208.883</b>

**Szuhakálló községi Önkormányzat 2014. évi költségvetése  
felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.**

<b>Bevételek (E Ft)</b>		<b>Kiadások (E Ft)</b>	
<b>Központosított felhalmozási célú tám. (EU-s fejl. önerő, közbiztonság növelése)</b>	9.561	<b>Laptop, konyhai eszközök beszerzése</b>	348
<b>EU-s porgram (Szuha-patak vízrendezése)</b>	82.633	<b>ÉMOP-3.2.1/D-11-2011-0037 (Szuha-patak rendezése)</b>	82.633
<b>Startmunka program</b>	2.522	<b>Startmunka-programok (kis-kocka-bálázó, gabonavető, daráló, pelletprés, házi vízimű, védőfelszerelés)</b>	2.522
<b>Összesen:</b>	<b>94.716</b>	<b>Összesen:</b>	<b>85.503</b>

**Kimutatás az Önkormányzat hitel-állományáról**

**2014.év**

<b>Hitelintézet megnevezése</b>	<b>Hitel megnevezése</b>	<b>Hitelállomány összege tárgyév jan. 01-én</b>	<b>Hitelfelvétel tárgy-évi összege</b>	<b>Visszafizetett hitel tárgyévi összege</b>	<b>Hitelállomány összeg tárgyév dec. 31-én</b>
		<b>NEMLEGES</b>			





<p style="text-align: center;"><b>KIMUTATÁS</b>  <b>A közvetett támogatásokról</b>  <b>2014 év</b>  <b>E Ft-ban</b></p>	
<b>1.) Az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege</b>	<b>2. A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege</b>
0	0
<b>Összesen: 0</b>	<b>Összesen: 0</b>
<b>3. A helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,</b>	<b>4. A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege</b>
<b>3.1.Gépjárműadó (1991. évi LXXXII. 5.§ f.)</b> Súlyos mozgáskorlátozottságra tekintettel	0
<b>3 db gépjármű 25</b>	
<b>Összesen: 25</b>	<b>Összesen: 0</b>
<b>5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege: 0</b>	
<b>5.1. hulladékgyűjtési közszolg. díja</b>	
<b>Mindösszesen: 25</b>	



Kimutatás a pénzeszközök változásáról 2014. év E Ft-ban	
Megnevezés	2014. évi
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	33.949
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-26.891
Alaptevékenység maradványa	7.058

**2014. évi költségvetési mérleg**  
(összevont adatokkal, E/Ft –ban)

Eszközök	Állományi érték		Források	Állományi érték	
	Előző év	Tárgy év		Előző év	Tárgy év
Ingatlanok	332.973	437.284	Nemzeti vagyon induláskori értéke	459.832	459.832
Gépek berend. felszer., járművek	26.859	22.884	Egyéb eszközök induláskori értéke	19.541	19.541
Beruházások, felújítások	46.170		Felhalmozott eredmény	-41.922	-41.922
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>406.002</b>	<b>460.168</b>	Mérleg szerinti eredmény		51.939
<b>Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>	<b>406.002</b>	<b>460.180</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>437.451</b>	<b>489.390</b>
Vásárolt készletek	583	878	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadások	1.036	2.303
<b>Készletek</b>	<b>583</b>	<b>878</b>	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi ellátottak pénzbeli juttatásaira		8
<b>Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>	<b>583</b>	<b>878</b>	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		2.851
Pénztárak, csekk,	123	339	Más szervet megillető bevételek elszámolása		197
Forintszámlák	19.418	22.752	<b>Kötelezettségek</b>	<b>1.036</b>	<b>5.359</b>
<b>Pénzeszközök</b>	<b>19.541</b>	<b>23.091</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>		<b>6.024</b>
Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	5.939	5.988			
Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	4.529	3.901			
<b>Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>10.468</b>	<b>9.889</b>			
Költségvetési évet követően esedékes köv. ÁHB		5.000			
<b>Eszközök összesen</b>	<b>438.487</b>	<b>500.773</b>	<b>Források összesen</b>	<b>438.487</b>	<b>500.773</b>

**Vagyonkimutatás**  
**2014. év**

Megnevezés	Törzsvagyon				Egyéb vagyon		Összesen	
	Forgalomképtelen		Korlátozottan fo- galomképes		Br. Ér- ték	Nettó érték	Br. Ér- ték	Nettó érték
	Br. Ér- ték	Nettó érték	Br. Ér- ték	Nettó érték				
<b>A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>390.409</b>	<b>344.443</b>	<b>36.718</b>	<b>34.700</b>	<b>74.421</b>	<b>27.398</b>	<b>501.548</b>	<b>406.541</b>
<b>I. Immateriális javak</b>								
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyon értékű jogok								
4. Szellemi termékek								
5. Immateriális javakra adott előlegek								
6. Immateriális javak értékhelyesbítése								
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>390.409</b>	<b>298.633</b>	<b>36.718</b>	<b>34.700</b>	<b>73.882</b>	<b>26.859</b>	<b>501.009</b>	<b>406.002</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni ér- tékű jogok	344.599	298.633	36.358	34.340	4.654	0	385.611	332.973
2. Gépek, berendezések és felszerelések					56.004	18.008	56.004	18.008
3. Járművek					13.224	8.851	13.224	8.851
4. Tenyészállatok								
5. Beruházások, felújítások	45.810	45.810					45.810	45.810
6. Beruházásokra adott előlegek			360	360			360	360
7. Állami készletek, tartalékok								
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése								

Megnevezés	Törzsvagyon				Egyéb vagyon		Összesen	
	Forgalomképtelen		Korlátozottan fo- galomképes		Br. Ér- ték	Nettó érték	Br. Ér- ték	Nettó érték
	Br. Ér- ték	Nettó érték	Br. Ér- ték	Nettó érték				
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>					<b>539</b>	<b>539</b>	<b>539</b>	<b>539</b>
1. Egyéb tartós részesedések								
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő ér- tékpapír					<b>539</b>	<b>539</b>	<b>539</b>	<b>539</b>
3. Tartósan adott kölcsön								
4. Hosszú lejáratú bankbetétek								
5. Egyéb hosszú lejáratú követelések								
6. Befektetett pénzügyi eszközök érték- helyesbítése								
<b>IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, kon- cesszióba adott vagyonkezelésbe vett eszközök</b>								
<b>B) FORGÓESZKÖZÖK</b>					<b>31.946</b>	<b>31.946</b>	<b>31.946</b>	<b>31.946</b>
I. Készletek					583	583	583	583
II. Követelések					9.929	9.929	9.929	9.929
III. Értékpapírok								
IV. Pénzeszközök					19.541	19.541	19.541	19.541
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások					1.893	1.893	1.893	1.893
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>390.409</b>	<b>344.443</b>	<b>36.718</b>	<b>34.700</b>	<b>106.367</b>	<b>59.344</b>	<b>533.494</b>	<b>438.487</b>

Megnevezés	Törzsvagyon				Egyéb vagyon		Összesen	
	Forgalomképtelen		Korlátozottan fogalomképes		Br. Érték	Nettó érték	Br. Érték	Nettó érték
	Br. Érték	Nettó érték	Br. Érték	Nettó érték				
<b>D) SAJÁT TŐKE</b>		54.642		361.375				416.017
<b>E) TARTALÉKOK</b>						21.434		21.434
I. Költségvetési tartalékok						21.434		21.434
II. Vállalkozási tartalékok								
<b>F) KÖTELEZETTSÉGEK</b>						1.036		1.036
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek								
II. Rövid lejáratú kötelezettségek						1.036		1.036
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások								
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		54.642		361.375		22.470		438.487



**A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

<b>Bevételek 2014. évben</b>		
<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított előirányzat E Ft</b>	<b>Teljesítés E Ft</b>
<b>I. Átvett pénzeszköz</b>	<b>49.283</b>	<b>49.283</b>
1) Állami hozzájárulás	38.518	38.518
2) Állami bérkompenzáció	1.030	1.030
3) Önkormányzati hozzájárulás Szuhakálló	3.579	3.579
4) Önkormányzati hozzájárulás Vadna	2.170	2.170
5) Önkormányzati hozzájárulás Sajógalgóc	1.174	1.174
6) Önkormányzati hozzájárulás Sajóivánka	2.169	2.169
7) Vadna 2013.évi	643	643
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>4.385</b>	<b>4.385</b>
1) Választások támogatása	4.385	4.385
<b>III. Közhatalmi bevételek</b>	<b>30</b>	<b>26</b>
1) Igazgatási eljárási díj	30	26
<b>IV. Működési bevételek</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
1) Egyéb működési bevétel (2012.évi fel nem használt Szép-kártya)	27	27
<b>V. Előző évi pénzmaradvány</b>	<b>767</b>	<b>767</b>
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>54.492</b>	<b>54.488</b>

**A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi kiadásainak teljesülése kiadá-  
sai előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és szakfeladatok és kormányzati  
funkciók szerint**

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatás		Munkaadókat terh. Jár.		Dologi kiadás		Pénzeszköz átadás		Tám.és egyéb jutt.		Felhalmozási kiadás		Működési hitel Felhalmozási				Összes kiadás		%
	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	Mód.	Telj.	
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	30263	30230	7548	7326	9255	9251	43	43			2561	2561					49670	49411	99%
Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	3395	3395	852	852	575	575											4822	4822	100%
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>33658</b>	<b>33625</b>	<b>8400</b>	<b>8178</b>	<b>9830</b>	<b>9826</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2561</b>	<b>2561</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54492</b>	<b>54233</b>	<b>99%</b>
%		100%		97%		100%		100%				100%						100%	

## Önkormányzatok és Társulások igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>33.625</b>
1. Illetmény	21.613
2. Jutalom	1.560
3. Helyettesítés díja	230
4. Végkielégítés	1.625
5. Cafeteria	1.230
6. Közlekedési költségtérítés /bérlet/	1.180
7. Ruházati költségtérítés	80
8. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (felmentési bér, szabadságmegváltás)	823
9. Megbízási díj (választások)	4.539
10. Egyéb külső személyi juttatások (tiszteletdíj választásra)	745
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>8.178</b>
1. Szociális hozzájárulási adó	7.901
2. Egészségügyi hozzájárulás	140
3. Táppénz hozzájárulás	7
4. Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	130
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>9.826</b>
1. Szakmai anyagok	24
2. Üzemeltetési anyagok	2.252
3. Informatikai szolgáltatások	1.688
4. Egyéb kommunikációs szolgáltatások	166
5. Bérleti és lízingdíjak	150
6. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1.702
7. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	394
8. Egyéb szolgáltatások	1.199
9. Kiküldetés kiadásai	347
10. Működési célú előzetesen felszámított áfa	1.626
11. Egyéb dologi kiadás	278
<b>IV Működési célú támogatások ÁHB</b>	<b>43</b>

<b>V. Felhalmozási kiadások</b>	<b>2561</b>
1. Informatikai eszközök beszerzése	816
2. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	1.200
3. Áfa	545
<b>Kiadások összesen</b>	<b>54.233</b>

Létszám: 10 fő