



**ELŐTERJESZTÉS**  
SAJÓGALGÓC KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
2014. FEBRUÁR 5-EI  
MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 166-4/2014./V.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

## II. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat az önkormányzat 2014. évi költségvetésére. Rendeletalkotás.

<b>Előterjesztő:</b>	Bartus József polgármester	<b>A döntés formája:</b> rendelet
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Klómer Gézáné költségvetési ügyintéző főelőadó
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Rendelet-tervezet	<b>Szavazás módja:</b> Minősített többség

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**), az **Államháztartásról** szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; **a Magyarország gazdasági stabilitásáról** szóló 2011. évi CXCV. törvény; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (**Ávr.**); a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A költségvetési törvény rendelkezésein túlmenően, a koncepcióban megfogalmazott és jóváhagyott elvek; valamint a képviselő-testület által időközben meghozott döntések is érvényesítésre kerültek a rendelet-tervezet összeállítása során.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (Mötv.) 111.§ (4) bekezdése szerint, **a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.**

Az önkormányzat 2014. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

### **BEVÉTELEK:**

Lakosságszám 2013: **376 fő**

2014: **374 fő**

A költségvetési törvény által meghatározott feladat-finanszírozáshoz kapcsolódó bevételekből az alábbi jogcímenek és tartalommal részesül az önkormányzat:

A **költségvetési törvény** 2. sz. mellékletében foglaltak szerint *(az állami normatív bevételek bemutatása a költségvetési törvény felsorolását követi)* :

## ÁLLAMI TÁMOGATÁS

### I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

#### 1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

##### *b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása*

A települési önkormányzatok település-üzemeltetési feladataik ellátásához az alábbi jogcímek alapján részesülnek támogatásban.

##### ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 22.300 forint/hektár

A belterületre vonatkozóan a Földmérési és Távérzékelési Intézet által a Magyar Közigazgatási Határadatbázisban nyilvántartott 2012. december 31-ei állapotnak megfelelő adatokat kell figyelembe venni.

##### bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás a településen kiépített kifesztültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, az alábbi a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, törvényben meghatározott szakfeladatok alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település 283 200 Ft/km

A településen kiépített kifesztültségű hálózat hossza tekintetében a Központi Statisztikai Hivatal 2012. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program 1058 „Jelentés a települések villamosenergia-ellátásáról” adatgyűjtés szerinti adatokat kell figyelembe venni.

##### bc) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, törvényben meghatározott szakfeladatok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével. Az így meghatározott támogatás összege legalább 100 000 forint.

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település 69 Ft/m<sup>2</sup>

A településen lévő köztemető nagyságát a Központi Statisztikai Hivatal 2012. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program 1616 „Jelentés az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyonról I” adatlap 01-04. sorok adatai alapján kell figyelembe venni.

##### bd) Közutak fenntartásának támogatása

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő, törvényben meghatározott szakfeladatok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

A támogatás fajlagos összege: 10 001 fő alatti település 227 000 Ft/km

A településen lévő belterületi út hosszát a Központi Statisztikai Hivatal 2012. december 31-ei állapotnak megfelelően elkészített Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program 1390 „Helyi közutak és hidak adatai” alapján kell figyelembe venni.

*c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása*

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 700 forint/fő,

de

a) a 2000 fő lakosságszám alatti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 20 000 forintot, településenként legalább 4 000 000 forint

b) egyéb településenként legalább 3 000 000 forint.

### **III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKÉZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**

#### **1. Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése**

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szocvtv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra kifizetett összegek 90%-ának,

b) a Szocvtv. 35. § (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának,

c) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatás 100%-ának központi költségvetésből való igénylésére szolgál.

#### **2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz**

E jogcímen a központi költségvetés az 1. pont szerinti ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez, a gyermekéktetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez, a közfoglalkoztatási feladatokhoz, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatásához járul hozzá.

#### **3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**

*e) Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás*

FAJLAGOS ÖSSZEG: 2 500 000 forint/szolgálat

A támogatásra az a települési önkormányzat jogosult, amely a falugondnoki vagy a tanyagondnoki szolgáltatást a Szocvtv. 60. §-a és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően tartja fenn.

*m) Kistépülések szociális feladatainak támogatása*

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 000 forint/fő, de településenként legalább 600 000 forint

A támogatás azon települési önkormányzatok szociális feladatainak ellátásához járul hozzá, amelyek – lakosságszáma a 2 000 főt nem haladja meg és – az egy lakosra jutó adóerő-képessége nem éri el a 20 000 forintot.

#### IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

##### 1. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása

*d) Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása*

FAJLAGOS ÖSSZEG: 1 140 forint/fő

A települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a támogatás az Mötv.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.

#### V. BESZÁMÍTÁS

A települési önkormányzatot az önkormányzat elvárt bevételeivel összefüggő támogatáscsökkentés a következő sorrend szerint az e melléklet III.2. és I.1.c) jogcímen megillető támogatások 50%-a, az I.1.ba), I.1.bb), I.1.bc), I.1.bd) és I.1.a) jogcímen megillető támogatás teljes összegéig terheli. A támogatáscsökkentés a nettó finanszírozás során kerül érvényesítésre. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2012. évi iparűzési adóalap 0,5%-át jelenti, az alábbi differenciálás szerint:

Kategóriák	Támogatáscsökkentés az elvárt bevétel százalékában
1. a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége nem haladja meg az 5000 forintot	0%
2. a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége 5001 és 10 000 forint közötti	25%
3. ha a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége 10001 és 12 000 forint közötti	50%
4. ha a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége 12001 és 15 000 forint közötti	75 %
5. ha a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége 15 000 forint feletti	100%

Amennyiben a település közös hivatal székhelye, a rá irányadó %-os beszámítás 5 százalékponttal csökken.

Az önkormányzat **támogatáscsökkentése 2014. évben: 0 %**

#### INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

**A működési bevételek** között az étkezési térítési díj, a bérleti díj, a továbbszámlázott közműdíjak, és az azokhoz kapcsolódó áfa bevételek szerepelnek.

A bevételi források között tervezésre került a **hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj** szolgáltató által – a lakossági befizetéseknek megfelelő – visszatérítendő összege. A bevételi jogcím, az ideiglenes szolgáltatás várható időtartamára (9 hónap) került tervezésre.

#### ÖNKORMÁNYZATOKNAK ÁTENGEDETT KÖZHATALMI BEVÉTELEK

2013. évtől a beszedett **gépjárműadó** összegének csak a 40%-a illeti meg az önkormányzatot.

#### HELYI ADÓK ÉS ADÓJELLEGŰ BEVÉTELEK

A **helyi adókból** származó bevételek.

**Értékesítési és forgalmi adók:** iparűzési adó.

## EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK

A **bírság, és pótlék** bevételek.

## EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI

A bevételi előirányzatok között a téli **közfoglalkoztatás** támogatása, a TÁMOP támogatás 2014. évi része, valamint a polgármesteri végkielégítésre 2010. évben kötött **biztosítás** lejáratí összege szerepel bevételként a bevételi jogcímnél.

## FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK

A költségvetés nem tartalmaz felhalmozási feladathoz tartozó bevételt.

## SZÁMLAMARADVÁNY

A 2014. évi költségvetés végrehajtása során nem lehet számítani jelentősebb – szabad felhasználású – pénzmaradvánnyal, ellentétben a 2013. évi költségvetéssel.

1. A **téli közfoglalkoztatásra** folyósított előleg fel nem használt része, 2014-ben kötelezettséggel terhelt.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételeinek **eredeti előirányzatai nem tartalmazzak európai uniós** forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit. A pályázati támogatásból megvalósuló beruházások teljesülése esetén, év közben az előirányzat módosítása válik szükségessé.

## ÁTHÚZÓDÓ KÖTELEZETTSÉGEK

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének végrehajtását alapul véve, jelentős nagyságrendű **áthúzódó kötelezettség** nem kerül tervezésre. Áthúzódó kötelezettséget a működési jellegű **szállítói tartozások**, illetve a **beruházásokhoz** kapcsolódó **támogatások lehívása, folyósításának elmaradása keletkeztet.**

## HITEL

Aköltségvetési törvény 67. § (5) bekezdése értelmében, az önkormányzat számlavezető pénztintézeténél – a Sajóvölgye Takarékszövetkezetnél - 2013. december 5-én fennállt, 3.000.000 Ft folyószámlahitel állományából legfeljebb a 2013. december 20-án fennállt 1.297.515 Ft állományt, a Törvény 67.§ (1) bekezdésében szabályozott átvállalás (adósságkonszolidáció) érdekében, 2014. december 31-én lejárató futamidejű működési hitellé került átalakításra. A hitel konszolidációjára 2014. február 28-ig sor kerül.

## KIADÁSOK

### I. TÖRVÉNY SZERINTI ILLETMÉNYEK, MUNKABÉREK

A tervezés a jogszabályi előírások és a hatályos önkormányzati szabályozás szerint történt. 2014 évben a kötelezően jogszabályból eredő kifizetésekkel – kötelező béremelés, minimálbér összegének változása, jogviszonyok esetleges megszűnésének következményei – történt a tervezés.

**II. A SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ ÉS EGYÉB MUNKÁLTATÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK összege** a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.

### **III. DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK**

A dologi kiadásoknál legalább a 2013. évi költségvetési szinten történt a tervezés. A közműköltések esetében a 2013. évi tényleges adatokat, kerültek érvényesíteni. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére, a központi költségvetés forrást nem biztosít. A kiszámítható üzemeltetés, fenntartás biztosítása bizonytalan.

### **III. MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK**

A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez biztosítandó önkormányzati hozzájárulás, melyet a székhely önkormányzat ad át a Hivatalnak.

Egyéb pénzeszköz átadás civil szervezetek működésének támogatásához, tagdíj fizetési kötelezettséghez társul, szerződéses kötelezettségen alapulva.

### **IV. TÁMOGATÁSOK ÉS EGYÉB JUTTATÁSOK**

A kiadások nagyságrendjét elsősorban az aktív korúak ellátásához kapcsolódó juttatási forma befolyásolja.

### **V. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK**

**A 2014. évi létszám-előirányzat:** 3 fő

Falugondoki szolgálat engedélyezett létszáma 1 fő, betöltött létszáma: 1 fő.

Közművelődési intézmény működése szakfeladat engedélyezett létszáma 1 fő betöltött létszáma 1 fő.

Önkormányzati jogalkotás: 1 fő főállású polgármester

**Közfoglalkoztatás létszám előirányzata:** 9 fő

**A költségvetés kiadásai szakfeladatonként:**

#### **1. Önkormányzati jogalkotás**

Az **önkormányzati képviselők, a polgármester, a képviselő-testület** működésével, a testület ülése előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat.

A 2014. évi önkormányzati választások kapcsán, előirányzat került beállításra a polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV, tv. alapján a polgármesteri végkielégítés 3 havi, kötelező összegére. Az előirányzat fedezetet a célra kötött, 2014. decemberében lejáró biztosítás.

## **2. Város és községgazdálkodási szolgáltatások:**

**A dologi kiadások** tartalmazzák település üzemeltetés során felmerülő költségek (karbantartás-kisjavítása anyag-, eszköz és szolgáltatás költségek); valamint azon település üzemeltetés-fenntartási feladatok kiadási előirányzatait, amelyek közműszolgáltatáshoz kapcsolódnak.

### **3. Falugondnoki szolgálat**

A szakfeladat a falugondnok személyi juttatásait és a szolgálat működéséhez, a gépjármű fenntartásához szükséges előirányzatokat tartalmazza. A gépjármű üzemanyagköltség felhasználása 50.000 Ft/hó összegben került maximálásra.

### **4. Köztemető fenntartás**

A temető és ravatalozó éves fenntartási előirányzatait tartalmazza a szakfeladat.

### **5. Szociális étkeztetés**

A kötelező szociális ellátási forma biztosításának kiadásai szerepelnek a szakfeladaton.

### **6. Önkormányzati rendszeres pénzbeli ellátások**

A cím az önkormányzati ellátásokban részesülők várható létszáma alapján került meghatározásra, az önkormányzatot terhelő saját forrás tekintetében.

### **7. Önkormányzati eseti pénzbeli ellátások**

Az elmúlt évek teljesítését és az ellátottak várható számát figyelembe véve került a cím megtervezésre.

### **8. Közvilágítás**

A közvilágítás költségei szerepelnek a címben, figyelembe véve a 2013. évi tényleges felhasználást.

### **9. Települési hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása**

A települési kommunális szilárd hulladék elszállításának – az ideiglenes közszolgáltató által, az önkormányzattól havi, egyösszegű fizetéssel kért - díját tartalmazza a cím, az ideiglenes szolgáltatás várható időtartamára.

### **10. Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása**

A szakfeladat a az önkormányzati tulajdonú közutak fenntartási előirányzatát tartalmazza.

### **11. Szennyvízgyűjtés, szállítás**

A szakfeladat a szennyvízcsatorna-hálózat fenntartásával kapcsolatos kötelezettségek teljesítésének előirányzatait tartalmazza.

### **12. Közművelődési intézmények működése**

A Tájház, a Könyvtár, a képviselő-testület döntése alapján szervezett rendezvényekkel, programokkal kapcsolatos kiadásokat tartalmazza a szakfeladat, 1 fő személyi juttatás és járulékai előirányzattal.

### **13. Start-munkaprogram téli közfoglalkoztatás**

A szakfeladat tartalmazza a 2013. decemberében kezdődött közfoglalkoztatási forma, személyi jellegű- és járulékkiadásait.

#### 14. Önkormányzatok elszámolása a költségvetési szerveikkel

A szakfeladat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi kiadásainak teljesítéséhez szükséges működési célú pénzeszköz-átadást tartalmazza.

A rendelet-tervezet további mellékletei az Áht. 23-24. §-ai illetve az Ávr 24. és 28. §-ai. által előírt, kimutatásokat tartalmazzák.

A **költségvetési létszámkeret** összességében és intézményenként illetve szakfeladatonként is meghatározásra került, a közfoglalkoztatásban rézvevőkre is tekintettel.

A **3. sz. melléklet a működési kiadásokat** és a hozzájuk rendelt bevételi forrásokat tartalmazza, míg a **4. sz. melléklet a megfogalmazott felhalmozási célokat** bevételi forrásaival.

Az **5. sz. melléklet** az Önkormányzat hitelállományát mutatja be.

A **6.sz. 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.

A **7. sz. melléklet** a közvetett támogatásokat tartalmazza. A **8. sz. melléklet** a többéves kihatással járó döntésekről szóló kimutatást tartalmazza. Az önkormányzat képviselő-testülete a 2014. évi költségvetésében, több éves kötelezettséggel járó döntést nem hoz.

A rendelet **9. sz. melléklete** a felhasználási ütemterv, mely az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak havi teljesülését prognosztizálja, gördülő módon.

A **10. sz. melléklet** pedig a pénzeszközök tervezett változását mutatja be 2014. január 1. és 2014. december 31. között.

Fentiekre tekintettel, az előterjesztés alapján javaslom, az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelet-tervezetének jóváhagyását, az önkormányzat 2014. évi költségvetésének elfogadását.

Sajógalgóc, 2014. január 27

**Bartus József sk.**  
**polgármester**

**Sajóalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
/2014.(II.....) önkormányzati rendelete  
az Önkormányzat 2014.évi költségvetéséről**

Sajóalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján - figyelembe véve a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. tv., a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló CXCV. tv. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályozását – az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

**I. fejezet  
A rendelet hatálya**

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

**II. fejezet  
Az önkormányzati költségvetés bevételei és kiadásai**

2.§ (1) Sajóalgóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi költségvetését

45.418.- E Ft bevétellel, ebből

45.418.- E Ft kiadással

állapítja meg.

(2) A 2. §. szerinti bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlását a Rendelet 1. melléklete tartalmazza, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

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.

A melléklet tartalmazza a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét, működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban.

(3) Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének bevételei nem tartalmazzak európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

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

- törvény szerinti illetmények, munkabérek	16.439 E Ft
- munkaadót terhelő járulékok	3.419 E Ft
- működési, fenntartási kiadások	17.036 E Ft
- támogatások, pénzügyi juttatások	6.940 E Ft
- működési célú pénzeszközátadás	1.584 E Ft

(5) A Rendelet 2. melléklete tartalmazza a költségvetés kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatokat célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként.

(6) Az önkormányzat működési célú költségvetési egyenlegét - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 3. melléklete tartalmazza.

(7) Az önkormányzat felhalmozási célú költségvetési egyenlegét - tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen – a Rendelet 4. melléklete tartalmazza.

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

(9) 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.

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

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

(12) A Rendelet 9. melléklete tartalmazza az éves bevételi és kiadási előirányzat teljesülésről szóló előirányzat-felhasználási ütemtervet.

(13) A Rendelet 10. melléklete tartalmazza a pénzeszközök tervezett változásáról szóló kimutatást.

(14) A képviselő-testület a költségvetési év során nem határoz meg olyan fejlesztési célt, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé.

(15) A képviselő-testület a költségvetési létszámkeretet 3 főben állapítja meg.

(16) A 2014. évi közfoglalkoztatás során, a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata: 9 fő.

(17) A képviselő-testület a költségvetés általános tartalékát 0 Ft összegben állapítja meg.

(18) A képviselő-testület a költségvetés céltartalékát 0 Ft. összegben állapítja meg.

### **III. fejezet**

#### **A költségvetés végrehajtásának szabályai**

3.§ (1) Az önkormányzat gazdálkodási feladatait a képviselő-testület, polgármester és a jegyző a Közös Önkormányzati Hivatal közreműködésével látja el.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, illetve a Közös Önkormányzati Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

4.§ (1) A 2. § (3) bekezdésében megállapított kiadási előirányzatok főösszegét túllépni csak a képviselő-testület módosító döntése alapján lehet. A címeken belül 500 E Ft erejéig a polgármester jogosult átcsoportosítást eszközölni, melyet a képviselő-testület következő ülésén be kell jelentenie. Az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére.

(2) A 2.§ (3) bekezdésében meghatározott kiadási előirányzatok címek közötti átcsoportosítását csak a képviselő-testület végezheti.

#### **IV. fejezet**

#### **Záró rendelkezések**

5.§ (1) A rendelet a kihirdetését követő 5. napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti a 2012. évi zárszámadásról szóló 9/2013.(IV.25.) önkormányzati rendelet.

**Bartus József**  
polgármester

**Dr.Herczeg Tibor**  
jegyző  
címzetes főjegyző

**Az önkormányzati költségvetés bevételi főösszegének, bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>2014. évi E Ft</b>
<b>I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA</b>	<b>23.850</b>
<b>1. A települési önkormányzatok működésének támogatása</b>	<b>7.544</b>
a) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása- ebből:	3.544
1) <i>A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása</i>	1.204
2) <i>Közüvilágítás fenntartásának támogatása</i>	821
3) <i>Közütemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása</i>	100
4) <i>Közüutak fenntartásának támogatása</i>	1.418
b) Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	4.000
<b>2. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>	<b>12.013</b>
a) Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése – ebből:	7.240
1) <i>Szociális ellátások 90%-a (rend.szoc. segítség, lakásfenntartási támogatás)</i>	2.425
2) <i>Foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80%-a</i>	4.815
b) Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	1.673
c) Falugondnoki szolgáltatás	2.500
d) Kistelepülések szociális feladatok támogatása	600
<b>3. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása</b>	<b>409</b>
a) Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	409
<b>4. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai</b> <i>(Működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás)</i>	<b>3.884</b>
<b>II. Intézményi működési bevételek</b>	<b>5.558</b>
1. Továbbszámlázott szolgáltatási, hulladékgazdálkodási díj	1.462
2. Szociális étkezés	448
3. Bérleti díjak/szennyvíz hálózat,teremb.parisat/	2.934
4. Kiszámlázott szolgáltatások áfa-ja	516
5. Továbbszámlázott telefondíj	48
6. Kamatbevétel	150

<b>III. ÖNKORMÁNYZATOKNAK ÁTENGEDETT KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	<b>850</b>
1. Gépjárműadó 40 %-a	850
<b>IV. HELYI ADÓK ÉS ADÓJELLEGŰ BEVÉTELEK</b>	<b>1.200</b>
1. Értékesítési és forgalmi adók	1.200
<b>V. EGYÉB KÖZHATALMI BEVÉTELEK</b>	<b>50</b>
1. Pótlék bevétel	40
2. Talajterhelési díj	10
<b>VI. EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK BEVÉTELEI</b>	<b>10.600</b>
1. Startmunka projektek támogatása (2014.év téli közfoglalkoztatás)	3.037
2. TÁMOP támogatás	5.147
3. Biztosítás megtérülése	2.416
<b>VI.Pénzmaradvány</b>	<b>3.310</b>
1. Közmunka támogatás 2014.évi előleg, 2013.támogatás	1.504
2. Költségvetési számla	1.735
3. Felhalmozásra átvett TÁMOP egészségre nev.pályázat	71
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>45.418</b>

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

Szakfeladat megnevezése	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzezköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhal- mozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
<b>Önkormányzati jogalkotás</b>	9557	2016					<b>11573</b>	<b>1</b>
<b>Város és közs.gazd.</b>	116	31	8987	370			<b>9504</b>	<b>1</b>
<b>Falugondnoki szolgálat</b>	2490	632	2348	40			<b>5510</b>	<b>1</b>
<b>Köztemető fenntartás</b>			330				<b>330</b>	
<b>Szociális étkeztetés</b>			254				<b>254</b>	
<b>Önkormányzat rebdszeres pénzbeli ellátások</b>					6440		<b>6440</b>	
<b>Önkormányzat eseti pénzbeli ellátások</b>					500		<b>500</b>	
<b>Közvilágítás</b>			889				<b>889</b>	
<b>Települési hulladék gyűjtése,száll.</b>			1907				<b>1907</b>	
<b>Közutak,hidak fenntart</b>			858				<b>858</b>	
<b>Szennyvígyűjtés,száll.</b>			762				<b>762</b>	
<b>Közművelődési intézmény</b>	1328	342	186				<b>1856</b>	<b>1</b>
<b>Közmunkapr.Start</b>	2948	398	515				<b>3861</b>	<b>9</b>
<b>Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel</b>				1174			<b>1174</b>	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>16439</b>	<b>3419</b>	<b>17036</b>	<b>1584</b>	<b>6940</b>	<b>0</b>	<b>45418</b>	

## Önkormányzat jogalkotás

Kiadásnem	E Ft
<b>I.Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>9.557</b>
1. Alapilletmények (polgármester)	4.175
2. Költségtérítés (polgármester)	1.253
3. Biztosítási díj (polgármester)	636
4. Cafetéria	200
5. Külső személyi juttatás /Képviselők, alpolgármester tiszteletdíja)	2.250
6. Polgármesteri végkielégítés	1.043
<b>II. Szociális hozzájárulási adó</b>	<b>2.016</b>
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>11.573</b>

Létszám: 1 fő

## Város és község gazdálkodás

Kiadásnem	E Ft
<b>I.Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>116</b>
1.Megbízási díj (TÁMOP pályázat)	116
<b>II. Munkaadót terhelő járulékok</b>	<b>31</b>
Szociális hozzájárulási adó	31
<b>III.Dologi kiadások</b>	<b>8.987</b>
1. Irodaszer, nyomtatvány	50
2. Hajtó és kenőanyag/fűnyíró/	100
3. Készlet beszerzés/fűnyíró alk,festék egyéb/	100
4. Vízdíj/közkifolyók/	300
5. Pénzügyi szolg	80
6. Egyéb üz.fenntart/orvosi ügy,alk.v,riasztófel.WEBlap k./	300
7. Egyéb üz.fennt.ktg. TÁMOP pályázat	5.000
8. Nem adatátv.telefon ktsg	250
9. Gázenergia	500
10. Villamosenergia	300
11. Karbantartás	50
12. ÁFA	1.877
13. Díjak, egyéb bizt díj	80

<b>IV. Pénzeszköz átadása</b>	<b>370</b>
1. BURSA ösztöndíj tám.	200
2. Belső ellenőrzés díja	70
3. Sajó-Bódva Völgye Önk. Hulladékgazdálkodási Társulás tagdíja	50
4. Katolikus egyház	50
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>9.504</b>

Létszám:1 fő

#### Falugondnoki szolgálat

Kiadásnem	E Ft
<b>I.Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>2.490</b>
1. Közalkalmazottak alapilletménye	2.340
2. Munkahelyi meleg étkezés/természetbeni/	150
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok</b> (szociális hozzájárulási adó)	<b>632</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>2.348</b>
1. Irodaszer	10
2. Hajtó és kenőanyag	1.000
3. Készletbeszerzés/tisztítószer,gk.olaj/	50
4. Nem adatátvitel /telefon díj/	140
5. Bérleti díj/gk garázs/	120
6. Karbantartás ,kis jav./köt.szervízgk/	150
7. Egyéb üz.fenntart/alk.vizsg, /	50
8. Munkaruha	60
9. Továbbképzés	80
10. ÁFA	448
11. Munkáltató által fiz.31 adó/étk után/	40
12. Díjak,befiz/gk.köt,casco/	200
<b>IV. Átadott pénzeszközök</b>	<b>40</b>
1. Falugondnoki egyesület	40
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>5.510</b>

Létszám: 1 fő

### Közttemető fenntartás

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>330</b>
1. Készlet beszerzés/tisztítószer, festékek, /	20
2. Villamos energia	10
3. Karbantartás, kis jav/ festés, vakolás, betonozás/	30
4. Egyéb üzemeltetési fenntart/Szemét száll.tűzoltókész ell/	200
5. ÁFA	70
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>330</b>

### Szociális étkeztetés

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>254</b>
1. Vásárolt élelmezés /szoc. étk./	200
2. ÁFA	54
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>254</b>

### Önkormányzati rendszeres pénzbeli ellátások

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Támogatások és egyéb juttatások</b>	<b>6.440</b>
1. Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	4.280
2. Lakásfenntartási támogatás	2.160
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>6.440</b>

### Önkormányzati eseti pénzbeli ellátások

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Támogatások és egyéb juttatások</b>	<b>500</b>
1. Önkormányzati segély	100
2. Köztemetés	200
3. Temetési segély	100
4. Közgyógy	100
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>500</b>

### Közvilágítás

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>889</b>
1. Villamos energia /közvilágítás/	700
2. ÁFA	189
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>889</b>

### Települési hulladék begyűjtése, szállítása

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>1.907</b>
1. Ideiglenes közszolgáltatás díja/ÉHG-nak fizetendő/	1.462
2. ÁFA	445
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>1.907</b>

### Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése fenntartása

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>858</b>
1. Karbantartás/kis.jav/	676
2. ÁFA	182
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>858</b>

### Szennyvízgyűjtés, szállítás

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Dologi kiadások</b>	<b>762</b>
1. Csatornadíjak	100
2. Egyéb üzemeltetési fenntartatársi kiadások	500
3. ÁFA	162
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>762</b>

### Közművelődési intézmény

Kiadásnem	E Ft
<b>I.Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>1.328</b>
1. Alapilletmény	1.268
2. Étkezési hozzájárulás	60
<b>II. Munkaadókat terhelő járulék</b>	<b>342</b>
1. Szociális hozz.jár.adó	342
<b>III.Dologi kiadás</b>	<b>186</b>
1. Egyéb készlet beszerz(festék, tisztítószer)	50
2. Villamosenergia	15
3. Vízdíj	3
4. ÁFA	18
5. Reprezentáció	100
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>1.856</b>

### Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás (Start-munkaprogram)

Kiadásnem	E Ft
<b>I.Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>3.346</b>
1. Közhasznú foglalk egyéb bérrendszer	2.948
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok</b> Szociális hozz.jár.adó	<b>398</b>
<b>III.Dologi Kiadás</b>	<b>515</b>
1. Hajtó és kenőanyag beszerzés	24
2. Kisértékű tárgyi eszköz	103
3. Munkaruha,védőruha.	137
4. Egyéb anyagbeszerzés	142
5. Áfa	109
<b>Szakfeladat összesen</b>	<b>3.861</b>

Létszám: 9 fő

### Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel

Kiadásnem	E Ft

<b>I. Átadott pénzeszközök</b>	<b>1.174</b>
1. Működési kiadok támogatása <i>(Közös Önkormányzati Hivatal)</i>	
- önkormányzati támogatás	1.174
<b>Szakfeladat összesen</b>	<b>1.174</b>

**Sajógalgóc községi Önkormányzat 2014. évi költségvetése  
működési célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.  
(Tájékoztató jelleggel)**

<b>Bevételek (E Ft)</b>		<b>Kiadások (E Ft)</b>	
Önkormányzatok működésének általános támogatása	23.850	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	16.439
Intézményi működési bevételek	5.558	Munkaadót terhelő járulékok	3.419
Önkormányzatoknak átengedett közhatalmi bevételek	850	Működési, fenntartási kiadások	17.036
Helyi adók és adójellegű bevételek	1.200	Működési célú pénzeszköz átadás	1.584
Egyéb közhatalmi bevételek	50	Támogatások, pénzbeli juttatások	6.940
Egyéb működési célú támogatások bevételei	10.600		
Számlamaradvány	3.310		
<b>Összesen:</b>	<b>45.418</b>	<b>Összesen:</b>	<b>45.418</b>

**Sajógalgóc községi Önkormányzat 2014. évi költségvetése**  
**felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlege**  
**(Tájékoztató jelleggel)**

<b>Bevételek (E Ft)</b>		<b>Kiadások (E Ft)</b>	
<b>N E M L E G E S</b>			
<b>Összesen:</b>		<b>Összesen:</b>	

## Kimutatás az Önkormányzat hitel-állományáról

2014.év

Hitelintézet megnevezése	Hitel megnevezése	Hitelállomány összege tárgyév jan. 01-én E Ft	Hitelfelvétel tárgyévi összege E Ft	Visszafizetett hitel (tőke) tárgyévi összege E Ft	Hitelállomány összeg tárgyév dec. 31-én E Ft
Sajóvölgye Takarékszövetket	Működési hitel (2013. évi CCXXX. törvény 67. § (5) alapján)	1.298	0	1.298	0
<b>Összesen:</b>	<b>Működési hitel</b>	<b>1.298</b>	<b>0</b>	<b>1.298</b>	<b>0</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
4db gépjármű                      19	
<b>Összesen: 19 E Ft</b>	<b>Összesen: 0</b>
<b>5. Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege: 0</b>	
<b>Mindösszesen: 19</b>	



## Sajógalgóc községi Önkormányzat 2014. évi előirányzat felhasználási ütemterve összevont adatokkal

Sorsz.	M e g n e v e z é s	Jan	Febr.	Márc.	Ápr	Május	Jún	Júl.	Aug.	Szept	Okt.	Nov.	Dec.	Össz
	<b>Bevételi előirányzatok</b>													
2.	Önkormányzatok működésének támogatása	1 987	1 987	1 987	1 987	1 987	1 987	1 987	1 987	1 987	1 987	1 987	1 993	23 850
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei.	883	883	883	883	883	883	883	883	883	883	883	887	10 600
4.	Önkormányzati átengedett közhatalmi bevételek			425						425				850
5.	Helyi adók és adójellegű bevételek			600						600				1 200
6.	Egyéb közhatalmi bevételek			25						25				50
8.	Intézmény működési bevételek	463	463	463	463	463	463	463	463	463	463	463	465	5 558
9.	Számlamaradvány	551	551	551	551	551	555							3 310
9.	<b>Bevételi előir. összesen:</b>	<b>3 884</b>	<b>3 884</b>	<b>4 934</b>	<b>3 884</b>	<b>3 884</b>	<b>3 888</b>	<b>3 333</b>	<b>3 333</b>	<b>4 383</b>	<b>3 333</b>	<b>3 333</b>	<b>3 345</b>	<b>45 418</b>
11.	<b>Kiadások</b>													0
12.	Törvény szerinti illetmények,munkabérek	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370	1 370	1 369	16 439
13.	Munkaadót terhelő járulékok	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	285	284	3 419
14.	Működési fenntartási kiadások	1 420	1 420	1 420	1 420	1 420	1 420	1 420	1 420	1 420	1 420	1 420	1 416	17 036
15.	Támogatások pénzbeli juttatások	578	578	578	578	578	578	578	578	578	578	578	582	6 940
16.	Működési célú pénz eszköz átadás	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	1 584
18.	Hitel visszafizetése													
21.	<b>Kiadási előirányzat összesen:</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 785</b>	<b>3 783</b>	<b>45 418</b>

<b>KIMUTATÁS</b> <b>A pénzeszközök tervezett változásáról</b> <b>2014 év</b> <b>E Ft-ban</b>	
<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg</b>
<b>Nyitó pénzkészlet tárgyév január 1-jén</b>	<b>3.310</b>
Összes bevétel tervezett összege	42.108
Összes kiadás tervezett összege	45.418
<b>Tervezett záró pénzkészlet tárgyév dec.31-én</b>	<b>0</b>