

1/1. melléklet az önkormányzati rendelethez

B E V É T E L E K

2013. évi költségvetésének összevont mérlege, mely egyenlő a kötelező feladatainak mérlegével is.

Ezer forintban

SOR-SZÁM	BEVÉTELI JOGCÍM	2013. ÉVI ELŐIRÁNYZAT
1	2	3
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	4 144
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	1 580
2.1.	Helyi adók	1 500
2.2.	Illetékek	
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	80
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	1 924
3.1.	Áru- és készletértékesítés	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	152
3.3.	Bérleti díj	
3.4.	Intézményi ellátási díjak	1 280
3.5.	Alkalmazottak térítése	
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	452
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	40
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	
4.	II. Átengedett központi adók	640
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	23 902
5.1.	Normatív hozzájárulások	14 962
5.2.	Felhasználási kööttséggel járó normatív támogatás	
5.3.	Központosított előirányzatok	
5.4.	Kiegészítő támogatás	8 940
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	
5.6.	Címzett és céltámogatások	
5.7.	Vis maior támogatás	
5.8.	Egyéb támogatás	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	307 924
6.1.	<i>Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)</i>	<i>10 383</i>
6.1.1.	Elkülönített pénzalapoktól átvett pénzeszköz	10 383
6.1.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.1.4.	EU támogatás	
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	
6.2.	<i>Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)</i>	<i>297 541</i>
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	
6.2.2.	Helyi, nemzetiségi önkormányzattól átvett pénzeszköz	
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz	
6.2.4.	EU támogatás(szennyvíz:123 375 eFt, belviz....174 166 e Ft)	297 541
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	250
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	250
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1+8.2+8.3.)	10 534
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	346
8.2.	Önkormányzatot megillető felhalmozási célú kamat bevétel	70
8.3.	ingatlan értékesítés	10 118
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	340
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	347 094
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	70 575
11.1.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)</i>	<i>70 575</i>
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	70 575
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel	
11.1.4.	Értékpapír értékesítése	
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	
11.2.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)</i>	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása	
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek	
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	417 669
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	417 669

KIADÁSOK**2013. évi költségvetésének összevont mérlege, mely egyenlő a kötelező feladatainak mérlegével is.***Ezer forintban*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	33 515
1.1.	Személyi juttatások	9 196
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 610
1.3.	Dologi kiadások	13 934
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	8 775
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások	
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	1 187
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	7 530
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	58
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	
1.11.	- Kamatkiadások	
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	383 654
2.1.	Beruházások	28 070
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	355 584
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	150
2.7.	- Lakástámogatás	
2.8.	- Lakásépítés	
2.9.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	355 434
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	500
3.1.	Általános tartalék	500
3.2.	Céltartalék	
4.	IV. Kölcsön nyújtása	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	417 669
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	
6.1.	<i>Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)</i>	
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése	
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.1.5.	Kölcsön törlesztése	
6.1.6.	Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.1.7.	Betét elhelyezése	
6.2.	<i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)</i>	
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
6.2.2.	Hitelek törlesztése	
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
6.2.5.	Kölcsön törlesztése	
6.2.6.	Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.7.	Betét elhelyezése	
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökerész törlesztés kiadása	
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	417 669
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	417 669

1.3. melléklet az önkormányzati rendelethez

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-70 575
---	--	---------

KÜLSŐ FORRÁS BEVONÁSÁVAL – HITEL, KÖLCSÖN - FINANSZÍROZHATÓ HIÁNY ÖSSZEGE

4. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	2013. évi külső forrásból fedezhető működési hiány (2.1. melléklet 3. oszlop 27. sor)	
2.	2013. évi külső forrásból fedezhető felhalmozási hiány (2.2. melléklet 3. oszlop 30. sor)	5 199
3.	2013. évi külső forrásból fedezhető összes hiány (1+2)	5 199

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

5. sz. táblázat

Ezer forintban

1.	Finanszírozási műveletek egyenlege (1.1-1.2.) +/-	70 575
1.1.	Finanszírozási bevételek (1. melléklet 1. sz. táblázat 11. sor)	70 575
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú finanszírozási bevételek (2.1. melléklet 2. sz. oszlop 22. sor)	195
1.1.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (2.2. melléklet 2. sz. oszlop 25. sor)	70380
1.2.	Finanszírozási kiadások (1. melléklet 2. sz. táblázat 6. sor)	
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú finanszírozási kiadások (2.1. melléklet 4. sz. oszlop 22. sor)	0
1.2.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (2.2. melléklet 4. sz. oszlop 25. sor)	0

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

Ezer forintban !

SOR-SZÁM	BEVÉTELEK	2013. ÉVI ELŐIRÁNYZAT	KIADÁSOK	2013. ÉVI ELŐIRÁNYZAT
	MEGNEVEZÉS		MEGNEVEZÉS	
1	2	3.	4.	5.
1.	Közhatalmi bevételek	1 580	Személyi juttatások	9 196
2.	Intézményi működési bevételek	1 924	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 610
3.	Átengedett központi adók	640	Dologi kiadások	13 934
4.	Támogatások, kiegészítések (működési célú)	23 902	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről	10 383	Egyéb működési célú kiadások	8 775
6.	- 5.-ből: EU támogatás		Tartalékok	500
7.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	250	Kölcsön nyújtása	
8.	Kölcsön visszatérülés (működési célú)	340		
9.	Egyéb bevételek			
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	39 019	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	34 015
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)	195	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	195	Likviditási hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+...+21)	195	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+22)	39 214	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+22)	34 015
24.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
25.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (23+24)	39 214	KIADÁSOK ÖSSZESEN (23+24)	34 015
26.	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	5 004
27.	Tárgyévi hiány:	-	Tárgyévi többlet:	5 199

2.2. melléklet az önkormányzati rendelethez

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek	2013. évi előirányzat	Kiadások	2013. évi előirányzat
	Megnevezés		Megnevezés	
1	2	3	4	5
1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	346	Beruházások	28 070
2.	Önkormányzatot megillető vagyoni ért. jog értékesítése, hasznosítása		Felújítások	
3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel		Egyéb felhalmozási kiadások	355 584
4.	felhalmozási célú kamat bevétel	70	3.-ból: - Felhalmozási célú pe. átadás államháztartáson belül	
5.	Vis maior támogatás		- Felhalmozási célú pe.átadás államháztartáson kívül	
6.	Támogatások, kiegészítések (felhalmozási)		- Pénzügyi befektetések kiadásai	150
7.	Egyéb központi támogatások		- Lakástámogatás	
8.	Átvett pénzeszköz államháztartáson belülről	297 541	- Lakásépítés	
9.	- ebből: EU támogatás	297 541	- EU-s forrásból megvalósuló programok, projektek	355 434
10.	Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről		- Eu-s forrásból megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	
11.	Kölcsön visszatérülés		Tartalékok	
12.			Kölcsön nyújtása	
13.	Költségvetési bevételek összesen:	297 957	Költségvetési kiadások összesen:	383 654
14.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>70 380</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	70 380	Hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
19.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>	<i>10 118</i>	Betét elhelyezése	
21.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	10 118	Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása	
22.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
24.	Értékpapírok kibocsátása			
25.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
26.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (14+20)	80 498	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+25)	
27.	Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen (13+26)	378 455	Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen (13+26)	383 654
28.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	
29.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (27+28)	378 455	KIADÁSOK ÖSSZESEN (27+28)	383 654
30.	Költségvetési hiány:	85 697	Költségvetési többlet:	-
31.	Tárgyévi hiány:	15 317	Tárgyévi többlet:	-

3. melléklet az önkormányzati rendelethez

**Szamoskér Község Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyletekből
és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Ezer forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2014.	2015.	2016.	
1	2	3	4	5	6
1.	nemleges				-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

4. melléklet az önkormányzati rendelethez

**Szamoskér Község Önkormányzata saját bevételeinek részletezése az adósságot
keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2013. évi előirányzat
1	2	3
1.	Helyi adók	1 500
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	346
3.	Díjak, pótlékok bírságok	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	80
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		1 926

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

5. melléklet az önkormányzati rendelethez

Szamoskér Község Önkormányzata 2013. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban !

Sor- szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	nemleges	
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

6. melléklet az önkormányzati rendelethez

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2012. XII.31-ig	2013. évi előirányzat	2013. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
bel és csapadékvíz elvezetés kiviteli munkája	175 066	2012-2013	1 535	173 531	
szennyvízberuházás	381 018	2010-2013	199 115	181 903	
vegyes tüzelésű kazán vás. És annak költségei	4 496	2013		4 496	
kazánházhoz helyiség, tüzelőnek tároló kialakítása	1 604	2013		1 604	
műfüves pálya kialakítása	21 970	2013		21 970	
ELMIB részvény vásárlás - közvilágítás korszerűsítés-	150			150	
ÖSSZESEN:	584 304		200 650	383 654	

7. melléklet az önkormányzati rendelethez

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Ezer forintban !

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2012. XII.31-ig	2013. évi előirányzat	2013. év utáni szükséglet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
nemleges					
ÖSSZESEN:					

8. melléklet az önkormányzati rendelethez

Központi Költségvetési támogatásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

1. Iskolai utánpótlás sport infrastrukturális Fejlesztés Támogatása: "Műfüves pálya létrehozása"

4/2012 (III.01) BM rendelet alapján: szerződés száma: 97608

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő	2 197			2 197
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
előző évi pénzmaradvány igénybevétele	19 773			19 773
Források összesen:	21 970			21 970

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	21 970			21 970
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

2. "Bel- és csapadékvíz védelmi fejlesztés Szamoskér községben"

EU-s projekt neve, azonosítója: ÉAOP-5.1.2/D3-11-2012-0006

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	174 166			174 166
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:	174 166			174 166

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	173 531			173 531
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:	173 531			173 531

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

"Szamoskér Község szennyvízberuházása"

EU-s projekt neve, azonosítója:

ÉAOP-5.1.2/B-09-2010-0003

Ezer forintban!

Források	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	123 375			123 375
Társfinanszírozás				
Hitel	7 921			7 921
Egyéb forrás				
előző évi pénzmaradvány igénybevétele	50 607			50 607
Források összesen:	181 903			181 903

Kiadások, költségek	2013.	2014.	2014. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	181 903			181 903
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:	181 903			181 903

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2013. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

9.1. melléklet az önkormányzat rendeletéhez

Az önkormányzati létszám alakulása 2013. költségvetésben

A létszám előirányzat szakfeladaton működtetett intézményekben	2012 évi tény	2013				
		Eredeti ei.	Módos.ei	Tény	Ebből	
					Szakmai,	intézményi
Város és községgazdálkodás	2	2	.		2	
Közfoglalkoztatás- rövid időszakra	2					
Közfoglalkoztatás- hosszabb időszakra	28	5				5
Összesen	32	7			2	5

9.2. sz. melléklet az önkormányzat rendelethez

**2013. évi költségvetési Bevétel
szakfeladatra történő felosztása**

Ezer forintban

szakfeladat száma	Szakfeladat megnevezése	tájékoztató jellegű adat		2013. évi terv	ebből													
		2011. évi tény	2012. év várható tény		közhatalmi bevételek	intézményi működési bevétel	átengedett központi adók	támogatások kiegészítések	átvett pe. Aht belülről		átvett pe. Aht kívülre		felhalm ozási célú bevételek	Kölesönök bevételei	Finanszírozási bevétel			
									Működési célú	Felhalm ozási célú	működési célú	felhalmz ási célú			működési célú hitel	felhalmoz ási célú hitel	előző évi pénzmaradvány ibénybevétele	
89	rendszeres szociális segélyek, támogatások	1 036																
360000	viztermelés és kezelés			174 186			20				17 166							
370000	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	16 263	256 351	181 997			94				123 375					7 921	50 607	
381103	Telp.hulladékok-vegyes- begyűjtése		365															
813000	zöldterület kezelés	17																
841126	önkormányzati igazgatási tevékenység	3 029	4 463	9 080			140									8 940		
841127	nemzetiségi önkormányzat igazgatási tevékenysége	1 254																
841402	Közvilágítás	19	64															
841403	Város és községgazdálkodás	334	3690	464			4				250		15					195
841901	Önkormányzatok támogatása	48 080	91 364	17 182	1 580		640	14 962										
841907	Önkormányzatok elszámolásai	114	223															
842155	önkormányzatok m.n.s. nemzetközi kapcsolatok		9260															
862101	házi orvosi ellátás	5																
882122	átmeneti segély			340											340			
882125	Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	213	182															
882129	önkormányzat eseti pénzbeli ellátása		20															
889921	Szociális étkeztetés	1 109	1 711	1 626			1 626											
890441	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	4 014	210															
890442	foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak közfoglalkoztatás	5 775	36 315	10 383					10 383									
890443	egyéb közfoglalkoztatás		720															
910121	könyvtári állománygyarapítás.	166	400															
910501	Közművelődési tevékenység és támogatás	12	9	420			89						331					
931102	sportlétesítmények fenntartása, kezelése			21 970													2 197	19 773
960302	Köztemető fenntartás	24	143	21			21											
	Összesen:	81 464	405 490	417 669	1 580	1 994	640	14 962	10 383	297 541	250	346	340	8 940	10 118	70 575		
	Függő bevétel		5985															
	mindösszesen	81 464	411 475	417 669	1 580	1 994	640	14 962	10 383	297 541	250	346	340	8 940	10 118	70 575		

882203	Köztetetés	80	160	160				160										
889921	Szociális étkeztetés	2 303	2 974	2 479	360	87	2 032											
890302	Civilszervezetek támogatása	220	4															
890441	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás	4 908	221															
890442	foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak közfoglalkoztatás	5 478	34 638	10 549	3 841	519	89				6 100							
890506	Egyházak tevékenysége	58	14	20			20											
	egyéb közfoglalkoztatás		829															
910121	Könyvtári tevékenység	387	443	190	10	2	178											
910501	Közművelődési tevékenység	894	1 430	994	180	44	770											
931903	Sporttámogatás	270	68	104			104											
932918	szabadidős szolgáltatás		2															
931102	sportlétesítmények fenntartása, karbantartása		13	21 970							21 970							
	rendszeres segélyek, támogatások, ellátások	21 612																
	számítógép karbantartás	30																
	kommunikációs eszközök karbantartása	36																
960302	Köztetető fenntartási feladatok	417	2 720	330	100	24	206											
	Összesen	77 694	331 760	417 669	9 196	1 610	13 934	1 187	7 530	58	28 070	355 584					500	
	Függő kiadás	245	-245															
	Mindösszesen	77 939	331 515	417 669	9 196	1 610	13 934	1 187	7 530	58	28 070	355 584					500	

Szamoskér Község Önkormányzat 2013. évi költségvetés tájékoztató jellegű táblázatai:

1. tájékoztató tábla

B E V É T E L E K

Ezer forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2011. évi tény	2012. évi várható	2013. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3+4)	18 220	58 748	4 144
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1. + ...+ 2.4.)	1 334	1 464	1 580
2.1.	Helyi adók	1 266	1 059	1 500
2.2.	Illetékek			
2.3.	Bírságok, díjak, pótlékok	68	22	80
2.4.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek		383	
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	1 610	42 402	1 924
3.1.	Áru- és készletértékesítés		2 335	
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	24	17	152
3.3.	Bérleti díj	23		
3.4.	Intézményi ellátási díjak	880	1 022	1 280
3.5.	Alkalmazottak térítése			
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérülések	378	38 504	452
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	14	47	40
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	291	477	
4.	II. Átengedett központi adók	15 276	14 882	640
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1+...+5.8.)	31048	74 994	23 902
5.1.	Normatív hozzájárulások	10 871	11 868	14 962
5.2.	Felhasználási kööttséggel járó normatív támogatás	17 272	5 592	
5.3.	Központosított előirányzatok	14	40 745	
5.4.	Kiegészítő támogatás			8 940
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása			
5.6.	ÖNHIKI	1 600	6 197	
5.7.	egyéb központi támogatás	1 291	10 592	
5.8.	Egyéb támogatás			
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	19 900	246 952	307 924
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	11 513	40 310	10 383
6.1.1.	központi költségvetési támogatás	423	182	10 383
6.1.2.	elkülönített pénzalapoktól átvett támogatás	9 789	35 078	
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz		623	
6.1.4.	EU támogatás		4 261	
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről + előző évi közp. költségv. visszatérülés	1 301	166	
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	8 387	206 642	297 541
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz			
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz			
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	EU támogatás	8 387	206 642	297 541
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről			
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	1 355	1 934	250
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	324	1 034	250
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	1 031	900	
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	422	1 700	10 534
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	422	1 474	346
8.2.	felhalmozási kamat bevétel		226	70
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel			10 118
9.	VII. Kölcsön visszatérülése		50	340
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	70 945	384 378	347 094
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	10 519	21 112	70 575
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	2 948	3 935	70 575
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	2 948	3 935	70 575
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel			
11.1.4.	Értékpapír értékesítése			
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)	7 571	17 177	
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	7 571	17 177	
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása			
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	81 464	405 490	417 669
13.	IX. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		5 985	
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	81 464	411 475	417 669

2. tájékoztató táblázat

KIADÁSOK

2

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcíme	2011. évi tény	2012. évi várható	2013. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	59 565	124 789	33 515
1.1.	Személyi juttatások	13 503	29 118	9 196
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 184	4 244	1 610
1.3.	Dologi kiadások	14 318	77 230	13 934
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	28 560	14 197	8 775
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások			
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	21 815	1 668	1 187
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	6 404	12 456	7 530
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	341	62	58
1.10.	- NRÖ részére előző évi pénzmaradvány átadás		11	
1.11.	- Kamatkiadások			
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	18 079	181 883	383 654
2.1.	Beruházások	16 378	4 801	28 070
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	1 701	177 082	355 584
2.4.	a 2.3-ból - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre			
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	1 031		
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	670	750	150
2.7.	- Lakástámogatás			
2.8.	- Lakásépítés			
2.9.	kiadásai - EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek		176 332	355 434
2.10.	- EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)			500
3.1.	Általános tartalék			500
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Kölcsön nyújtása	50	340	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	77 694	307 012	417 669
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1.+6.2.)		24 748	
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások (6.1.1.+...+6.1.7.)		5 000	
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		5000	
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.1.5.	Kölcsön törlesztése			
6.1.6.	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.1.7.	Betét elhelyezése			
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.8.)		19 748	
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
6.2.2.	Hitelek törlesztése			
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése		19748	
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
6.2.5.	Kölcsön törlesztése			
6.2.6.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.7.	Betét elhelyezése			
6.2.8.	Pénzügyi lízing tőkerész törlesztés kiadása			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	77 694	331 760	417 669
8.	VI. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások	245	-245	
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	77 939	331 515	417 669

3. tájékoztató táblázat

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások (kedvezmények)

Ezer forintban !

Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
2	3	4
Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3/2012(II.29.) ÖR. alapján ételkiszállítási díj éves költségvetés terhére biztosított (100,- Ft/nap/fő)	432	432
Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
-ebből: Építményadó		
Telekadó		
Vállalkozók kommunális adója		
Magánszemélyek kommunális adója		
Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
Idegenforgalmi adó épület után		
Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
Egyéb kedvezmény		
Egyéb kölcsön elengedése		
Összesen:	432	432

4. tájékoztató tábla

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2013. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2013.	2014.	2015.	2015. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		6 588	528	420	92		7 628
2.	világítótestek bérleti díja	2005-2015	3 040	500	420	92		4 052
3.	ELMIB részvény árfolyam nyeresége	2003-2013	3 548	28				3 576
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként		4 230	150				4 380
8.	ELMIB részvény vásárlás	2003-2013	4 230	150				4 380
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.							
11.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)			10 818	678	420	92		12 008

5. tájékoztató táblázat

Előirányzat-felhasználási terv
2013. évre

Ezer forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Közhatalmi bevételek	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	132	128	1 580
3.	Intézményi működési bevételek	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	164	1 924
4.	Átengedett központi adók	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	53	57	640
5.	Támogatások , kiegészítések	1 992	1 992	1 992	1 992	1 992	1 992	1 992	1 992	1 992	1 992	1 992	1 990	23 902
6.	Átvett pénzeszközök Áh. belülről	25 660	25 660	25 660	25 660	25 660	25 660	25 660	25 660	25 660	25 660	25 660	25 664	307 924
7.	Átvett pénzeszközök Áh. kívülről	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	19	250
8.	Felhalmozási bevételek	878	878	878	878	878	878	878	878	878	878	878	876	10 534
9.	Kölesön visszatérülése	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	32	340
10.	Finanszírozási bevételek				50 300							20 275		70 575
11.	Bevételek összesen:	27 336	27 336	27 336	77 636	27 336	27 336	27 336	27 336	27 336	27 336	66 669	27 340	417 669
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	770	9 196
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	136	1 610
15.	Dologi kiadások	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 163	13 934
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
17.	Egyéb működési célú kiadások	734	731	731	731	731	731	731	731	731	731	731	731	8 775
18.	Beruházások	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 341	28 070
19.	Felújítások													
20.	Egyéb felhalmozási kiadások				182 000							173 584		355 584
21.	Tartalékok											500		500
22.	Kölesön nyújtása													
23.	Finanszírozási kiadások													
24.	Kiadások összesen:	5 134	5 131	5 131	187 131	5 131	5 131	5 131	5 131	5 131	5 131	179 215	5 141	417 669
25.	Egyenleg	22 202	22 205	22 205	-109 495	22 205	22 205	22 205	22 205	22 205	22 205	-112 546	22 199	

6. tájékoztató táblázat

**A 2013. évi általános működés és ágazati feladatok támogatásának alakulása
jogcímenként**

adatok forintban	
Jogcím	2013. évi támogatás összesen
1	2
normatív hozzájárulás- feladatalapú támogatás:	
1. zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok, ellátások támogatása	2 050 238
2. közvilágítás genntartásának támogatása	991 243
3. köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	270 307
4. közutak fenntartásának támogatása	100 000
5. hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	1 843 530
6. szociális étkeztetés (17 fő x 55.360,- Ft)	941 120
önkormányzati hivatal működési támogatása	5 384 426
korrekciós tétel	-129 875
normatív hozzájárulás-lakosságszámhoz kötött:	
1. települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátás és a közművelődési feladatokhoz	502 740
2. lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	7 765
3. egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása	3 000 000
kiegészítő támogatás	
1. kiegészítő támogatás igénylése	8 940 000
Összesen:	23 901 494

7. tájékoztató táblázat

K I M U T A T Á S
a 2013. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Ezer forintban !

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Hulladékgazdálkodási Társulat támogatása	2013. évi tagdíj	13
2.	Vízminőség javításhoz hj.	2013. évi tagdíj	18
3.	TÖOSZ tagdíj	2013. évi tagdíj	9
4.	LEADER Egyesület támogatása	2013. évi tagdíj	18
Összesen:			58

8. tájékoztató táblázat

2013. évi költségvetési előirányzat főkönyvi számonként

Ezer forint

Ágazat	Főkönyvi szám	Megnevezés 2013.évi előirányzat	Összesen	Mindösszesen
Kiadás				
12	1254	Egyéb építmény vásárlás létesítés,	297 499	
13	13152	Egyéb gép berendezés felsz. Vás. Ei.	4 473	
	1325	járművek vás., létesítésének ei.		
17	171211	Belf. Nem pénzügyi váll. részvény vás. Ei.	150	
18	1821111	Intézményi beruházás áfa-ja	12 437	
	18211121	fordított áfa szennyvizberuházás	69 095	
		Intézményi beruházás összesen:	383 654	
	37315	Támogatásért. Mük. kiadás önkorm.kv.r.	7 530	
	37316	Támogatásért. Mük. Kiadás többcélú ..		
	381134	mük. C. pe. át. Egyéb /nem önk. T. v.	58	
	38115	Mük.c.pe.át.non-profit szernek		
	38116	Mük.c.pe.át. egyháznak		
3		Átadott pénzeszköz összesen	7 588	
4	45122	pü. Váll. Felvett rövid lejáratú hitel fel. Visszafizetése		
	511116	Egyéb bérrendsz.hat.alátart.munkabér	4 988	
	516116	Rézm.foglal. egyéb bérrendsz. Rendszeres szem.jut. Ei	1 097	
51		Rendsz.és nem rendsz.szem.jutt.összesen	6 085	
	52211	Állományba nem tart. Megb. Díja	650	
	52212	Állományba nem tart. tiszteletdíja	1 392	
	52216	Helyi önkormányzati képviselők jutt.	1 069	
52		Külső személyi juttatások összesen	3 111	
51-52		Személyi juttatások összesen:		9 196
	53115	szociális hozzájárulási adó	1610	
53		Munkaadókat terh. Járulékok összesen:	1610	
51-53		Személyi juttatások és járulékok összesen		10 806
	54212	Vegyszerbeszerzés		
	5431	Irodaszer nyomtatvány beszerzés	250	
	54411	Könyvbeszerzés	50	
	54412	Folyóirat beszerzés		
	54413	egyéb információ hordozó	70	
	5461	Hajtó és kenőanyag beszerzés	711	
	54712	Kisértékű tárgyi eszk. és szell. term. Vás	190	
	5481	munkaruha besz. Ei.		
	54911	Anyagbeszerzés		
	54912	áru beszerzés	760	
	54913	Készletbeszerzés		
54		Készletbeszerzések összesen	2 031	
	55111	Nem adatátvit.célú távköz. Díjak	250	
	55112	Adatátviteli célú távközlési díja	30	
	55119	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	150	
	55211	Vásárolt ételmezés	1600	
	552129	Bérelt és lízingdíjak	420	
	55213	szállítási szolg. Ei.	36	
	55214	Gázenergjai szolg. díjak	1 070	
	55215	Villamosenergia szolg. díjak	2 040	
	55217	Víz és csatornadíjak	308	

	55218	Karbantartási, kisjavít. Szolgáltatás	250	
	55219	Egyéb üzemelt., fennt. Szolgáltatás	670	
	5531	Vásárolt közszolgáltatások	36	
	5561	Pü.szolgált.kiad.ei.	600	
55		Szolgáltatások összesen:	7 460	
	56111	Vásárolt termékek és szolg. ÁFA	2 080	
	56211	Belföldi kiküldetés	315	
	56213	Reprezentáció		
	56214	Reklám és propaganda kiadások		
	56319	Egyéb különféle dologi kiadások	1 825	
56		Különféle dologi kiadások összesen:	4 220	
54-56		Dologi kiadások		13 711
	57219	Különféle adók, díjak, egyéb bef.	195	
	5731111	Kamatkiadások telj. Áll. Ht. Kivülre	28	
	573121	áht. Kivülre fizetett kamat ei.		
57		Egyéb folyó kiadások összesen	223	
54-57		Dologi kiadások és folyó kiadások összesen:		13 934
	5831171	átmeneti segély	130	
	58311711	gyermeket szülő anya pénz. Támogatása	20	
	5831172	temetési segély	70	
	58311921	Bursa támogatás-felsőokt.tanulók támoga	745	
	58311922	Mozgáskor. közlekedési támogatása		
	5831181	Egysz.pénzbeli gyvt.támogtás		
	58312261	Ált. iskolás gy. Tankönyv támogatása		
	5831225	Köztemetés	160	
	5831226	rend. Term. Ny. gyvt.	62	
58		Szociálpolitikai juttatások EI.összesen	1 187	
	592119	Egyéb általános tartalék EI.	500	
59		Tartalék összesen	500	
		Költségvetési kiadások összesen:		417 669
Bevétel				
	19	mük. c. támog. Kölesön (háztartásoknak) visszafizetése	340	
	43131	Fejlesztési célú hitel felvétel	10 118	
	45131	Egyéb röv.lej.hitel felv. Pü. Váll.	8 940	
	46411	Mük.célú támog.érk. központi kv.szervtől		
	464121	Támogatás érték. Fejezettől átvett pénzeszk.		
	46414	Mük.c.támog. elkülönített áll. Pénzalap	10 383	
	46416	mük. c. támog. Több. C. kist. Társulástól		
	465111	beruházási c. fej. támogatás központi		
	4651122	Eu. Fejlesztési célú támogatás	297 541	
	47112	ÁH-on kiv. Mük.c.pe.átv. háztartásoktól	250	
	91214	áht. Kiv. Szolgál. Ellenértéke	17	
	91219	áht. Kiv. Egyéb sajátos bev.	135	
	91312	Intézményi ell. Díj bevétel	1 280	
	9161412	ÁH.kivülről szárm. felhalmozási Kamatbevétel	70	
	9161411	ÁH.kivülről szárm. működési Kamatbevétel	40	
	91913	Kiszáml.term.és szolg.ÁFA	452	
	92212	Telekadó	500	
	92214	Magánsz. Kommunális adója		
	922171	Ipartizedési adó	1 000	
	922181	Pótlékok bevételei	50	
	922182	Bírságok önellenőrzési pótlék	30	
	92314	Gépjárműadó	640	
	92912	önk. Egyéb helyiség bérbeadása		
	93219	Egyéb önkorm.vagyon bérbead.sz.bev.	346	
	94211	Normatív áll. Hj. Lakosságssz.kötötten	14 962	
	98112	Pénzmaradvány igénybevétele (felhalmozási)	70 380	
	98111	pénzmaradvány igénybevétele (működési)	195	
1-2-4-9		Kv. bevétel összesen		417 669

9. tájékoztató táblázat

2013. évi likviditási terv

1.	Bevételek													
2.	Nyitó pénzkészlet	78 547	76 675	86 682	84 815	-99 052	22 081	20 214	18 147	-157 304	-159 421	11 712	16 895	-----
3.	Intézményi működési bevételek	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	164	1 924
4.	Támogatások, hozzájárulások	2 177	2 177	2 177	2 177	2 177	2 177	2 177	2 177	2 177	2 177	2 177	2 175	26 122
5.	Támogatásértékű bevételek		11 924			123 000					173 000			307 924
6.	Felhalmozási célú bevételek	876	878	878	878	878	878	878	878	878	878	878	878	10 534
7.	Átvett pénzeszközök	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	19	250
8.	Kölcsönök	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	32	340
9.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási eredmény											7050	63 525	70 575
10.	Finanszírozási célú bevételek													
11.	Bevételek összesen:	81 809	91 863	89 946	88 079	27 212	25 345	23 478	21 411	-154 040	16 843	22 026	83 688	417 660
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	766	770	9 196
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	136	1 610
15.	Dologi kiadások	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 163	13 934
16.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
17.	egyéb működési célú kiadások	734	731	731	731	731	731	731	731	731	731	731	731	8 775
18.	Támogatásértékű kiadások													
19.	beruházások	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 339	2 341	28 070
20.	Tartalékok					500								500
21.	Hitelek kamatai													
22.	Felhalmozási költségvetés kiadásai				182 000							173 584		355 584
23.	Finanszírozási célú kiadások													
24.	Kiadások összesen:	5 134	5 131	5 131	187 131	5 631	5 131	5 131	5 131	5 131	5 131	178 715	5 141	417 669
25.	Egyenleg (10-23)	75 089	71 634	68 179	-117 276	-121 231	-124 686	-128 141	-8 596	-12 051	181 469	37 063	78 547	-----

Hatásvizsgálat, indoklás, véleményeztetés

Szamoskér Község Önkormányzata képviselő-testületének a 2013. évi költségvetésről szóló/20.... (... ..) önkormányzati rendelet megalkotásához

1. Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján, mint a fenti jogszabály előkészítője az alábbi előzetes hatásvizsgálatot végeztem el a szabályozás várható következményeiről, melyről most tájékoztatom a képviselő-testületet.

A tervezett jogszabály hatásai:

- a) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:
 - társadalmi hatása: nem jelentős,
 - gazdasági hatása: nem jelentős,
 - költségvetési hatása: jelentős, a rendelet maga határozza meg a 2013. évi költségvetést
- b) környezeti és egészségi következmények:
 - nincsenek,
- c) adminisztratív terheket befolyásoló hatások:
 - a hivatalnak el kell látnia a költségvetéssel kapcsolatos információ szolgáltatási feladatokat,
 - könyvelni kell az eredeti előirányzatokat, nyomon kell követni az év közbeni előirányzat módosításokat.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

- a rendelet megalkotása kötelező,
- a rendelet elmaradásának következménye a jogszabály alkotás elmulasztása miatti törvényességi észrevétel lehet.

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

- a személyi feltétel: rendelkezésre áll. A pénzügyi területen kollégák a feladatot el tudják látni.
- szervezeti feltétel: rendelkezésre áll.
- tárgyi feltétel: rendelkezésre áll.
- pénzügyi feltétel: rendelkezésre áll.

2. Indoklás

A 2013. évi költségvetésről szóló helyi rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendelet alkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- meghatározásra kerüljenek az önkormányzat 2013. évi gazdálkodásának keretei.

A rendeletnek nincs európai uniós joggal kapcsolatos összehangolási és egyeztetési vonatkozása.

3. Véleményeztetés

A rendelet tervezetét

X kötelező véleményeztetési kötelezettség nem terheli.

véleményeztetési kötelezettség terheli. A tervezetet a Önkormányzati Bizottság véleményezte. A véleményét melléklet tartalmazza.

SZAMOSKÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2013.(.....) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
AZ ÖNKORMÁNYZAT 2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL
(ELŐTERJESZTÉS)

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés a) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembe-vételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, terjed ki. A rendeletben elkülönítetten nem szerepel önkormányzati intézmény, mivel az önkormányzatnak nincsen költségvetési szerve. Az önkormányzati hivatali feladatokat a Közös Önkormányzati Hivatal látja el, melynek költségvetését a székhely önkormányzat költségvetése tartalmazza. Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szervet nem kell címként kezelni az új Áht. törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2013. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Vht. rendelet - 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23.-24. §-a és az Ávr. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet önkormányzat szintű adatokat tartalmaz.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének főösszege : ezer forint.

2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,
- az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:

- a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,
 - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;

- az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat a Vht. rendeletben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,

- az Ávr. rendelet 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

Mivel az Ávr. rendelet 2. §-a szerinti kiemelt bevételi előirányzatok nem tartalmazzák az Ávr. 24 § (1) bekezdés a) pontja szerinti helyi önkormányzati bevételeket, illetve további bevételeket, a rendelet a j)-1) pontokban sorolja fel a jogszabály szerinti kiemelt bevételi előirányzatokon kívüli előirányzatokat.

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait.

A központi költségvetésből a helyi önkormányzatokat megillető normatív állami hozzájárulás, átengedett központi adók, a helyi önkormányzatok működésével kapcsolatos egyéb központi költségvetési kapcsolatból származó, és költségvetési törvényben meghatározott támogatás, illetve előirányzat összegét nettó módon a kormányrendeletben meghatározott ütemezés szerint, az adott hónapban esedékes jogcímelek figyelembevételével, a kincstár folyósítja.

A helyi önkormányzatokat megillető normatív hozzájárulások és támogatások –ezen belül külön a feladatmutatók alapján járó hozzájárulások és támogatások – jogcímeit és igénybevételük feltételeit a költségvetési törvény határozza meg.

A helyi önkormányzat év közben a kincstár útján lemondhat a számára feladatmutató alapján megállapított normatív hozzájárulások és támogatások előirányzatáról vagy annak egy részéről, illetve – ha törvény másként nem rendelkezik- pótlólagos igénylést nyújthat be ezen előirányzatokra a következők szerint.

Április 30., július 31., (a pótlólagos igénylés határideje is július 31.) október 15.,

A helyi önkormányzat a költségvetési év végét követően a tényleges mutatók alapján, külön jogszabályban meghatározott határidőig, a költségvetési törvény szabályai szerint elszámol az igénybe vett normatív hozzájárulásokkal és támogatásokkal.

A költségvetés készítéséhez kapcsolódó hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően, (1. tájékoztató táblázatnál) a 2013. évi tervszámok oszlopai előtt a tervezetben bemutatásra kerülnek a 2012. évre várható teljesítési adatok és a 2011. évi tényadatok is, segítve ez által a bázisadathoz történő viszonyítást azoknál a tételeknél, amelyeknél a tervszám kialakítása szempontjából ennek jelentősége lehet.

Így lehetőség van arra, hogy az egyes előirányzatok változásait két évre visszamenőleg elemezzük, s levonjuk azok alakulásának tendenciáit.

Az önkormányzat összesített bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	Ezer forintban	
	2012. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
közhatalmi bevételek	1 580	0,4
intézményi működési bevételek	1 924	0,5
támogatások, kiegészítések (normatív hj.)	14 962	3,6
átengedett központi adók	640	0,1
átvett pénzeszközök ÁHT. belülről	307 924	73,7
Felhalmozási bevétel	416	0,1
áht. Kívüli műk. és felhalmozási célra átvett pe.	250	
hitel	19 058	4,6
Kölcsön visszatérülés	340	0,1
előző évi pénzmaradvány igénybevétele	70 575	16,9
ÖSSZES BEVÉTEL:	455 600	100 %

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi irányzatok jelentik.

- átvett pénzeszközök Áht. belülről (működési, felhalmozási jellegű bevétel)
- támogatások kiegészítések
- hitel (felhalmozási, működési célú hitel felvétel)
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya nőtt meg jelentősen az elmúlt évhez viszonyítva:

- átvett pénzeszközök államháztartáson belülről
 - működési célú
 - oka: Munkaügyi Központ által kiírt startmunkaprogram keretén belül pályázaton nyert támogatása – kázanprogram, szociális és téli közfoglalkoztatásnál bér és járulék, illetve a dologi, beruházási kiadásokra.
 - felhalmozási célú
 - oka: EU támogatással megvalósuló beruházás- szennyvízberuházás, illetve bel és csapadékvíz elvezető rendszer beruházása
 - hitel
 - oka: beruházási hitel felvételének betervezése, saját erő finanszírozásához működési hitel felvételének betervezése- önkormányzat működésének folyamatos biztosításához.
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele (felhalmozási célra)
 - oka: az elmúlt évben nyert támogatás a műfüves pálya elkészítéséhez – megvalósítása az idei évben az elmúlt évben a szennyvízberuházás fordított áfa teljes összeg lekérése, illetve a Belügyminisztériumtól nyert saját erő 50 % szintén az idei évben a beruházási vég számlák kifizetésekor felhasználásra került.

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya csökkent jelentősen az elmúlt évhez viszonyítva:

- támogatások, kiegészítések (normatív hj.)
 - a szociális támogatások visszaigényelhető részével:
 - oka - a visszaigénylés az elmúlt év május hónapjától Szamosszeg községben történik.
- átengedett központi adók:
 - jogszabályváltozás miatt a személyi jövedelemadóból származó bevétel már nem illeti meg az önkormányzatunkat, továbbá a gépjárműadóból befolyt bevétel 40 %-a marad helyben.

A bevételek elemzése

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott, alábbi bevételek kerültek figyelembe véve: 1 580 e Ft

- helyi adó: 1.500 e Ft
 - telekadó
 - iparüzési adó
- bírságok, díjak, pótlékok 80 e Ft
- átengedett központi adó 640 e Ft
 - gépjárműadó

Intézményi működési bevételek 1 924 e Ft, azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen

- nyújtott szolgáltatások ellenértéke 152 e Ft (ravatalozó használati díj, szippantó üzemeltetési díj stb)
- intézményi ellátási díjak 1 280 e Ft szociális étkezés igénybevétele
- általános forgalmi adó bevétel 452 e Ft
- működési célú hozam és kamatbevételek 40 e Ft számlán lévő pénz után kapott, havonta

Átvett pénzeszközök Áht. belülről 307 924 eFt, kiemelt előirányzaton belül a következők kerültek tervezésre:

- működési célú támogatásértékű bevétel 10 389 e Ft
 - egyéb működési célú támogatásértékű bevétel – elkülönített pénzügyi alapoktól
 - közfoglalkoztatás 100 %-os megtérülése
- felhalmozási célú támogatási bevétel 297 541 e Ft
 - EU támogatás (szennyvízberuházáshoz nyert 90 %-os, belvíz elvezető rendszer rendbetételére nyert 100 %-os támogatása

Felhalmozási célú bevétel 416 e Ft

- vagyonhasznosításból kapott bevétel
 - önkormányzati tulajdonban lévő szántó műv. ágú földterület bérleti díja
- helyiségek bérbeadásából származó bevétel
 - tartós illetve egyszeri bérbeadás

Átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről 250 e Ft, kiemelt előirányzaton belül a következők kerültek tervezésre:

- működési célra lakosságtól
- terménydarálás

Kölcsön visszatérülés 340 e Ft, kiemelt előirányzaton belül a következők kerültek tervezésre:

- lakosság részére
 - elmúlt évben adott működési célú lakoságnak adott kölcsön visszafizetése

Finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételei 89 633 e Ft, kiemelt előirányzaton belül a következők kerültek tervezésre:

- hitel felvétel
 - működési, 8 940 e Ft
 - felhalmozási 10 118 e Ft
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele 70 575 e Ft

A rendelet a bevételeket csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak.

Így az összes bevételen belül:

- kötelező feladatok bevételei: az önkormányzat által ellátott feladatok: (lásd: 9.1, melléklet szerint)

A rendelet a bevételeket csoportosítja működési, illetve felhalmozási jelleg szerint. Így az összes bevételen belül :

- a működési bevételek: az önkormányzat által ellátott feladatok (lásd a 9.1, melléklet szerint)

10 §. (3). Bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető idő futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át. Az önkormányzati törvény 82 §- szerint az önkormányzat 2013. évi saját bevételeinek 50 %-a 6 880,- Ft.

(Helyi adó 1500 e Ft, bérleti díj: 0 eFt, vagyonhasznosításból származó bevétel 346 e Ft, átvett pénzeszköz Áht. kívülről: 250 e Ft. átvett pénzeszköz Áht. belülről: 10 383 eFt intézményei ellátási díjak: 1.280 e Ft= 13 759 eFt :2= 6 880 e Ft)

Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.31.) Korm. Rendelet 2 §. (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2013 évi saját bevételeinek 50 %-a : 963 e Ft.

(helyi adó:1.500 e Ft, pótlék bírság: 80 e Ft vagyonhasznosításból származó bevétel:346 e Ft= 1 926 e Ft : 2 = 963 e Ft.)

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,
- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Ezer forint

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2012. évi eredeti előirányzatscsoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	33 515	8,02
Felhalmozási költségvetés	383 654	91,86
hitel visszafizetés		
tartalék	500	0,12
Összes kiadás	417 669	100 %

A rendelet a kiadásokat csoportosítja aszerint, hogy azok milyen feladatokhoz kapcsolódnak.

Így az összes kiadáson belül:

- kötelező feladatok kiadásai: az önkormányzat által ellátott feladatok: (lásd: 9.2, melléklet szerint)

-

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Ezer forint

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2012. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	9 196	27,45
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 610	4,80
Dologi jellegű kiadások	13 934	41,57
Egyéb működési célú kiadások	8 775	26,18
ebből: szociális. Rászorultság jellegű ellátások	1 187	13,53
- működési c. pe. át. Aht. Kivülre	58	0,66
- működési célú támogatásértékű kiadás	7 530	85,81
Összes működési kiadás	33 515	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- személyi jellegű kiadások
- egyéb működési célú kiadások
- dologi jellegű kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői

A tervezés során minden dolgozóra lebontva figyelembe vettük az alkalmazását, meghatározó jogszabályokat (MT. és ehhez szorosan kapcsolódó ágazati végrehajtási rendelet előírásait), hogy minden esetben a megfelelő bérelemek kerüljenek beépítésre a költségvetésbe. A minimálbér 2013 január 01-től 98 000,- Ft, a közfoglalkoztatási bér 75 500,- Ft szakmunkás minimálbér 96 800,- Ft, Ez a MT. hatálya alá tartozó dolgozóinkat érinti, ide tartoznak az évközben közfoglalkoztatásban foglalkoztatott dolgozók. A személyi jellegű kiemelt előirányzatot 9 196 eFt nagyság rendben javasoljuk meghatározni a 2013 évi költségvetésünkben. Jutalom tervezésre nem került.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A személyi jellegű kiadások 27 %, illetve a közfoglalkoztatottak munkabér utáni 13,5 %. 1 610 e Ft nagyságrendben javasoljuk meghatározni.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

Betervezett kiadás 22 709 e Ft

Készletbeszerzések 2 031 e Ft.

- irodaszer, könyv, hajtóanyag beszerzés, kisértékű tárgyi eszköz beszerzés, munkaruha, anyagbeszerzés szolgáltatások: 7 460 eFt.
- közüzemi díjak, karbantartási szolgáltatások igénybevétel kifizetése

különböző dologi kiadások 4 220 eFt.

- vásárolt termékek áfa-ja, belföldi kiküldetés

egyéb folyó kiadások 223 eFt

- díjak, államháztartáson kívüli kamatkiadásokra

egyéb működési célú kiadások 8 775 e Ft

- szociális rászorultság jellegű ellátások 1 187 e Ft
 - átmeneti segély
 - temetési segély
 - rendkívüli gyermekvédelmi támogatás
 - köztemetés
- működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 58e Ft
 - non-profit szervezetek 58 e Ft.
- Szamosszeg körtgyűzőség, közösen fenntartott intézmények támogatása
 - Szamosszeg Község részére, saját erő a szociális ellátásokhoz
 - eü alapellátás működési költségeihez történő hj. (ügyeleti díj)

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2012. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Intézményi beruházások	28 070	7,32
Felújítások		
EU forrásból	355 584	92,64
Lakástámogatás		
Lakásépítés		
részvény vás	150	0,04
Összes felhalmozási kiadás	383 654	100 %

Felhalmozási kiadások előirányzata:

A felhalmozási kiadásokat a mellékletben leírt felhalmozási célú bevételekkel összhangban, terjesztjük a képviselő-testület elé. Javasoljuk 383 654 e Ft kiadás meghatározását. Tekintettel arra, hogy a felhalmozási bevételeink nagysága véges, így nagyobb nagyságrendű felhalmozási kiadásokra nincs lehetőségünk. (lásd a 6. mellékletben)

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

*Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt.
Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza a vonatkozó fejlesztési célokat.*

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét, illetve az egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

Az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pontja sorolja fel azokat a pénzügyi finanszírozási lehetőségeket, melyeket a helyi önkormányzat igénybe vehet.

A költségvetési egyenleg

- működési cél szerint: 30 079 eFt
- felhalmozási cél szerint: 297 957 eFt
-

A hiány összege 89 633 e Ft. Az önkormányzatok esetében a költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési rendeletnek kell rendelkeznie. *Az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontja rögzíti, hogy a hiány esetében rendelkezni kell a belső és a külső finanszírozása során keletkező finanszírozási célú pénzügyi műveletekről, ezeket tagolni kell működési és felhalmozási cél szerint.*

A hiány finanszírozási módját a rendelet tartalmazza.

- hitel felvétel
- előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A választott finanszírozási mód oka:

- hitel felvétel – külső pénzügyi intézetektől
- pénzmaradvány igénybe vétele – beruházás finanszírozásához előző évben megkapott támogatás

2.4. A költségvetési létszámkeret

A költségvetési rendeletben

- az Áht. 23. § (2) bekezdés b) pontja szerint meg kell adni az engedélyezett létszámot,
- az Ávr. 24. § (3) bekezdése alapján meg kell határozni a közfoglalkoztatottak számát is. A helyi önkormányzat által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát a helyi önkormányzatra vonatkozó adatok között kell szerepeltetni.

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 2 fő. Ez a létszám megegyezik a korábbi évi költségvetési létszámmal.

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 5 fő.

ebből: rövid időre foglalkoztatott közfoglalkoztatottak: fő

hosszabb időre foglalkoztatott közfoglalkoztatottak: 5 fő

A létszám alakulást lásd a 9.3. mellékletben

A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest csökkenő tendenciát mutat, ennek oka: Az elmúlt évhez viszonyítva kevesebb keret összeg áll rendelkezésünkre.

Szamoskér Község polgármestere tiszteletdíjban részesül, mely havonta kerül számfejtésre. Az Ifjúsági Klub vezetői, a temetőgondnoki teendői, a könyvtárosi feladatot, szociális étkeztetéssel kapcsolatos adminisztrációs feladatok ellátókkal megbízási szerződés van kötve.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

Az Ávr. rendelet 24. § (1) bekezdés a) és a b d) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit 8. melléklet tartalmazza.

2.6. A tartalék

Az Áht. 23. § (3)-(4) bekezdése, valamint Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat. Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik, amely e jogát a polgármesterre vagy a képviselő-testület bizottságára átruházhatja. A testület e joggal nem él, melyről a rendelet a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályai között rendelkezik.

Az általános tartalék tervezett összege 500 ezer Ft.

A tervezett összeg az elmúlt évben tervezett általános tartalék összegével megegyező.

Az általános tartalék nagyságát befolyásolja, hogy a költségvetésben milyen fokú az adóbevételek teljesülésének bizonytalansága.

A céltartalék nem került tervezésre.

3. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket, valamint az Mőtv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt. Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

A rendelet itt határozza meg a Áht. 23. § (2) bekezdés g) pontjában meghatározott bevételeket, melyeket a rendelet melléklete tartalmaz.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2013. évi költségvetés tárgyában.

Szamoskér, 2013. január 30.

Teremi László sk.
polgármester