

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS
2014. évi költségvetés*****Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2014. évi költségvetési koncepció figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2014. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként a költségvetési rendelet *1. számú melléklet* tartalmazza. Az Önkormányzat bevételeinek feladatonkénti bemutatását a költségvetési rendeletben a *2. számú melléklet*, a kiadások feladatonkénti részletezettségét és a létszámkeretet a *3. számú melléklet* tartalmazza.

Bevételek**Működési bevételek****Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi működtetési támogatása 35.266 ezer Ft. A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A kiadások hivatali költségvetésben tervezett összege 32.818 ezer Ft. A költségvetési támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 2.448 ezer Ft. Ez a bevétel egyenlő arányban illeti meg a három önkormányzatot, fedezetül szolgálva az önkormányzatoknál jelentkező dologi (rezi stb.) kiadásokra. Ez azt jelenti, hogy Borsosberény Község Önkormányzata 816 ezer Ft-ot utal át Bánk és Tolmács Községek Önkormányzatai részére.
- Közfoglalkoztatási programok megvalósításához 13.738 ezer Ft bevétel várható a Munkaügyi Központtal kötött hatósági szerződések alapján.
- Az Integrált Közösségi Szolgáltató Tér működtetési támogatása a tárgyévben várhatóan 1.400 ezer Ft.
- Az IKSZT dolgozóinak koordinálásával valósul meg a „A közművelődés szolgálatában”-községi programok Tolmácson projekt, bevétele a tárgyévben 3.750 ezer Ft.
- Falunap megrendezéséhez LEADER forrásból elnyert vissza nem térítendő támogatás összege 517 ezer Ft.
- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások: település-üzemeltetéshez 5.791 ezer Ft, szociális- és gyermekjóléti feladatokhoz 8.999 ezer Ft, közművelődési feladatokhoz 868 ezer Ft, oktatási feladatokhoz (Tolmács-Bánk Óvoda működtetéséhez) 19.946 ezer Ft.

Közhatalmi bevételek

- Igazgatási szolgáltatási díjból 50 ezer Ft a tervezett bevétel.
- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege: magánszemélyek kommunális adója 1.600 ezer Ft, helyi iparüzési adó 10.000 ezer Ft. Késedelmi pótlék összege várhatóan

200 ezer Ft. A gépjárműadó bevételek 40%-a marad helyben, ennek tervezett összege 1.200 ezer Ft. A tervezés a 2013. évi tény adatok alapján történt.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel a vendég étkezők tervezett térítési díjbevétele, összege 136 ezer Ft.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik az iskola fenntartásával kapcsolatos rezsi költség térítése, várhatóan 700 ezer Ft összegben. A rendezési terv módosítása szükséges fejlesztési célok megvalósításához, közös érdekek miatt a kiadásokból 950 ezer Ft közvetített szolgáltatásként megtérítésre kerül.
- Tulajdonosi bevételként jelentkezik az önkormányzati ingatlanok hasznosítása által 920 ezer Ft bérleti díj bevétel. Ez a posta bérleti díjából, közterület-használati díjakból, valamint terembérleti díjakból tevődik össze. ÉMÁSZ részvények után osztalék bevétel várható 266 ezer Ft összegben.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 4.123 ezer Ft. A szociális étkezés, az óvodai és iskolai étkezési térítési díjak bevétele és a házi segítségnyújtás bevétele a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel függvényében került kalkulálásra.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 1.456 ezer Ft.
- Egyéb működési bevételek összege 30 ezer Ft, sírhely megváltás- és gondozás díja.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Az óvoda épületre tervezett napelemes rendszer kiépítés Uniós forrásból 85%-os támogatottsággal valósul meg várhatóan, a támogatás összege 5.525 ezer Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A Sportegyesület és a Tolmács Kultúrájáért és Sportjáért Alapítvány fejlesztési céljainak megvalósításához visszatérítendő támogatást előlegező kölcsönt nyújt az Önkormányzat, ennek bevételi összege 7.200 ezer Ft összegben került tervezésre.

Finanszírozási bevételek

A 2013. évi záró pénzmaradvány összege 22.600 ezer Ft, maradvány igénybevételként került tervezésre.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A béreket szinten tartással, a minimálbér változást érvényesítve, a munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó pedig a törvényi szabályozásnak megfelelően került tervezésre.

Törvény szerinti munkabéreként jelentkezik az IKSZT-ben foglalkoztatott 1 fő ügyintéző, 1 fő gondnok és 1 fő részmunkaidős takarító bére, a házi segítségnyújtás szolgáltatáshoz alkalmazott 1 fő szociális gondozó bére, továbbá az óvodai takarító részmunkaidős foglalkoztatásának bére.

Az önkormányzat közfoglalkoztatási szerződése alapján 28 fő 2014. április 30-ig teljes munkaidőben, 3 fő 9 hónapra 6 órás részmunkaidőben foglalkoztatható várhatóan. Ennek bér és szociális hozzájárulási adó vonzata került tervezésre.

Béren kívüli juttatásként jelentkezik a foglalkoztatottak részére juttatott étkezési utalvány költsége, foglalkoztatottaink egységesen havonta 5.000 Ft juttatásban részesülnek.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, alpolgármester és képviselők tiszteletdíja, valamint a polgármester költségtérítése.

Nem saját foglalkoztatottaknak fizetett külső személyi juttatás a helyi népszavazáshoz kapcsolódó juttatások összege, a könyvtáros megbízási díja, valamint az IKSZT kulturális-közművelődési programjaihoz kapcsolódó személyi juttatások összege.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékossgot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 1.770 ezer Ft összegben.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefonok díjai, internet előfizetés, honlap kiadásai, szoftver vásárlás díjai, együtt 830 ezer Ft a kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak tervezett összege 3.350 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 1.400 ezer Ft.
- Vásárolt élelmezés kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 5.866 ezer Ft.
- Bérleti díj kiadás a hangosbemondó üzemeltetés kapcsán jelentkezik 20 ezer Ft összegben.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a traktor és fűnyírók karbantartásához szükséges kiadások és közút karbantartás szerepelnek, összességében 1.500 ezer Ft összegben.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai az iskolai rezszi kiadások által keletkeznek, melyeket a fenntartó megtérít, így nem terhelik a költségvetést.
- Szakmai szolgáltatási kiadások a tervezési, oktatási, ügyvédi kiadások, a tervezett összeg 600 ezer Ft
- Egyéb szolgáltatások kiadásai a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek és valamennyi kisebb szolgáltatás (szippantás, üzemorvos stb.) együtt várhatóan 4.852 ezer Ft kiadást jelentenek.
- Kiküldetési kiadásokra tervezett összeg 80 ezer Ft.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 5.320 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások a biztosítások, adó- és díj jellegű kiadások, együtt 1.142 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzübeli juttatásai

A rendszeres szociális ellátások – lakásfenntartási támogatás, rendszeres szociális segély és foglalkoztatást helyettesítő támogatás – a 2013. évi tény adatok alapján kerültek tervezésre, együttes összegük 5.128 ezer Ft. Ezzel párhuzamosan a költségvetési támogatási bevétel is tervezésre került, mely lakásfenntartási támogatásnál és rendszeres szociális segéllyel 90 %, foglalkoztatást helyettesítő támogatásnál 80 %.

Eseti szociális ellátások között közgyógyellátás kiadására 30 ezer Ft, átmeneti segélyezésre 250 ezer Ft-ot, temetési segélyre 225 ezer Ft-ot, karácsonyi szaloncukor juttatására 150 ezer Ft-ot irányoz elő a költségvetés.

Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíj támogatás összegét az előző évi képviselő-testületi döntésnek megfelelően 80 ezer Ft összegben szerepel a költségvetésben.

Egyéb működési célú kiadások

- A Tolmács-Bánk Óvoda intézményt társulásban tartja fenn a két önkormányzat. A jogi szabályozás változása miatt nem a székhely önkormányzat finanszírozza közvetlenül és szerepelteti költségvetésében az intézményt, hanem a két önkormányzat támogatást utal az Intézményfenntartó Társulás számlájára, ebből kerül finanszírozásra az intézmény. A központi költségvetési támogatás igénylésére a székhely önkormányzat jogosult, ezért Tolmács Önkormányzata „adja tovább” költségvetési támogatást és a költségvetési támogatással nem fedezett kiadás arányos összegét. A költségvetési támogatás összege 17.939 ezer Ft, a kiadások Tolmácsot terhelő része 1.786 ezer Ft, együtt így az államháztartáson belüli támogatási kiadás összege 19.725 ezer Ft. (Tájékoztató az előterjesztés mellékletét képező

1. számú mellékletben bemutatásra kerül Tolmács-Bánk Óvoda kiadásainak és költségvetési támogatási bevételeinek megosztása.)

- Házi orvosi ügyelet ellátásához 280 ezer Ft az államháztartáson kívülre támogatásként átadott pénzeszköz összege.
- Helyi civil szervezetek működését támogatja az önkormányzat. A költségvetési terv szerint egyaránt 50 ezer Ft működési vissza nem térítendő támogatásban részesül a Polgárőr Egyesület, a Nyugdíjas Klub, a Néptánc-csoport, a Népdal-kör és az Ifjúsági Klub. Sportegyesület működési támogatásának terv szerinti összege 250 ezer Ft. A Rétsági Tűzoltó Egyesület támogatására 25 ezer Ft a terv.
- Helyi civil szervezetek program támogatásaként az óvoda és az iskola szülői munkaközösségének részére kulturális rendezvények szervezéséhez 100 ezer Ft-os a keret terv.
- A költségvetési tervben az évközi többlet igények biztosítására 9.681 ezer Ft a tartalék összege.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- A Börzsönyi út építéséhez szükséges önerő tervezett összege 1.400 ezer Ft +Áfa.
- Az „Aviko-hoz vezető út” építésének kiadására tervezett összeg 2.400 ezer Ft +Áfa.
- Napelemes rendszer kiépítésének tervezett beruházási költsége 5.120 ezer Ft +Áfa.

Felújítások

- Óvoda épületének belső felújítására 2.000 ezer Ft +Áfa az előirányzott összeg.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

- A Sportegyesület és a Tolmács Kultúrájáért és Sportjáért Alapítvány fejlesztési céljainak megvalósításhoz visszatérítendő támogatást előlegező kölcsönt nyújt az Önkormányzat, ennek tervezett összege 7.200 ezer Ft.
- Az Egyház felújítási kiadásainak támogatására 500 ezer Ft vissza nem térítendő támogatást tartalmaz a költségvetés.

Az előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2014. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés 3. számú melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a képviselő-testület által elfogadott 2014. évi költségvetési koncepció irányelvei, valamint a tervezett fejlesztések figyelembe vételre kerültek.

A nyitó pénzmaradvány igénybevétele szerepel a költségvetésben. A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és díjak összegével kerültek kalkulálásra. Tervezésre kerültek a 2014. évben várható pályázati támogatások.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér emelését, a soros lépésekből adódó illetménynövekedés került tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42.§ 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás.

Az Áht. 23.§-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatók, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, így az önkormányzat számára a stabil gazdálkodás 2014. évben biztosított.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2014. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Tolmács, 2014. február 1.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületei - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző és a hivatali köztisztviselők – beleértve a kirendeltségek dolgozóit is – összesen 10 fő bére. Béren kívüli juttatásként jelentkezik a munkába-járással kapcsolatos költségtérítés és a dolgozói cafetéria juttatás összege. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egységesség elve alapján, a közös működtetés során felmerül a hivatal költségvetésében dologi kiadás. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

...../2014. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését 32.818 ezer Ft összeggel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 32.818 ezer Ft összegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Kiadások:

személyi juttatások	24.213 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	6.250 ezer Ft,
dologi kiadások	2.355 ezer Ft,

Bevételek:

finanszírozási bevétel irányító szervtől	32.818 ezer Ft.
--	-----------------

A hivatal létszámkerete 10 fő.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi működtetési költségvetési támogatása 35.266 ezer Ft. A költségvetési támogatás hivatal finanszírozására fel nem használt összege 2.448 ezer Ft az alapítókat egyenlő arányban illeti meg, melyet a településen működtetett hivatal épület dologi, rezsi kiadásaira kötelesek felhasználni.

Határidő: 2014. év folyamán

Felelős: polgármester

Tolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2014. (II.....)

önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről (tervezet)

Tolmács Községi Önkormányzat (továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testülete (továbbiakban: képviselő-testület) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111. § (2) és 115.§ (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és az önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat együttes 2014. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét 112.781 ezer forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés 112.781 ezer Ft főösszegén belül a kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint határozza meg:

működési célú támogatások államháztartáson belülről	55.825 ezer Ft,
közhatalmi bevételek	13.050 ezer Ft,
működési bevételek	8.581 ezer Ft,
működési célú átvett pénzeszközök	0 ezer Ft,
felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5.525 ezer Ft,
felhalmozási bevételek	0 ezer Ft,
felhalmozási célú átvett pénzeszközök	7.200 ezer Ft,
finanszírozási bevételek	22.600 ezer Ft,

személyi juttatások	23.569 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	4.490 ezer Ft,
dologi kiadások	26.980 ezer Ft,
ellátottak pénzbeli juttatásai	5.863 ezer Ft,
egyéb működési célú kiadások	30.311 ezer Ft,
- ebből a tartalék összege 9.681 ezer Ft,	
beruházások	11.328 ezer Ft,
felújítások	2.540 ezer Ft,
egyéb felhalmozási célú kiadások	7.700 ezer Ft,
finanszírozási kiadások	0 ezer Ft.

(3) Az önkormányzati foglalkoztatottak létszámkeretét 4 főben, a közfoglalkoztatottak létszámkeretét 11 főben határozza meg.

3.§ (1) A 2014. évi költségvetés mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az 1. számú mellékletben kerül bemutatásra a helyi adóbevételek adónemenkénti összege, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsoló támogatások

összege, a beruházások, felújítások célonként meghatározott összege, a lakosságnak juttatott támogatások és szociális ellátások összege, valamint a tartalék összege.

- 4.§ Az önkormányzat bevételeit feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.
- 5.§ Az önkormányzat kiadásait feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti megbontásban, valamint az engedélyezett létszámkeretet a 3. számú melléklet tartalmazza.
- 6.§ Az önkormányzat európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektjei:
„A közművelődés szolgálatában” – közösségi programok Tolmácson projekt bevétele 3.750 ezer Ft, a kiadása 3.750 ezer Ft,
Falunap projekt bevétele 517 ezer Ft, kiadása 1.016 ezer Ft,
Integrált közösségi szolgáltató tér működtetése projekt bevétele 1.400 ezer Ft, kiadása 4.401 ezer Ft.
Napelemes rendszer kiépítése projekt bevétele 5.525 ezer Ft, kiadása 6.502 ezer Ft.
- 7.§ A 2014. évi költségvetésben meghatározott fejlesztési célok megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése nem szükséges.
- 8.§ Az önkormányzat több évre szólóan nem vállal kötelezettséget.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 9.§ (1) A rendelet 3.§ (2) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok növelése és csökkentése a Képviselő-testület hatásköre.
- (2) Az önkormányzat kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a Képviselő-testület jogosult.
- (3) Az önkormányzat kiemelt előirányzatai belüli rovatok közötti átcsoportosításra az önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati szerv gazdasági vezetője jogosult.
- 10.§ A köztisztviselők illetményalapja - a költségvetési törvényben meghatározott összeggel egyezően - 38.650 Ft.

Záró rendelkezések

- 11.§ (1) E rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) Jelen rendeletben foglalt pénzügyi bevételi és kiadási előirányzatok 2014. január 1. napjától – visszamenőlegesen – hatályosak.

Tolmács, 2014. február

Hajnis Ferenc
polgármester

Torma Andrea
jegyző

Kihirdetési záradék:

A Rendelet kihirdetve: 2014. február-én.

Torma Andrea
jegyző

a/2014.(II.....) önkormányzati rendelet **i n d o k o l á s a**
az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete

Általános indokolás

A helyi önkormányzat költségvetéséből finanszírozza és látja el a helyi önkormányzatokról szóló és más törvényben meghatározott feladatait. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht. tv.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (a továbbiakban: bevételi előirányzatok és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik.

Részletes indokolás

1-8.§-hoz

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht.tv. 23. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybe vételét, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit,
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

9-10.§-hoz

Az Áht. tv. 34.§ (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

11.§-hoz

Az Áht. tv. 4. § (1) bekezdése szerint a költségvetési év megegyezik a naptári évvel.

2014. évi költségvetés bevételei és kiadásai
előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

ezer Ft-ban

Bevételek		
Megnevezés		Eredeti előirányzat
Működési bevételek		
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
11 Önkormányzatok működési támogatásai		
112 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		5 788
113 Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		17 939
114 Önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak		11 006
115 Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		868
116 Működési célú központosított előirányzatok		3
117 Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
12 Elvonások és befizetések bevételei		
13 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről		
14 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		
15 Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		
16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		20 221
3 Közhatalmi bevételek		
31 Jövedelemadók		
32 Szociális hozzájárulási adó és járulékok		
33 Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		
34 Vagyoni típusú adók		
Építményadó		
Magánszemélyek kommunális adója		1 600
35 Termékek és szolgáltatások adói		
351 Értékesítési és forgalmi adók		
Helyi iparüzési adó		10 000
352 Fogyasztási adók		
353 Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		
354 Gépjárműadók		
Belföldi gépjárművek adójának helyi önkormányzatot megillető része		1 200
355 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó		
Talajterhelési díj		
36 Egyéb közhatalmi bevételek		
Igazgatási szolgáltatási díjak		50
Szabálysértés, helyszíni bírság, közigazgatási bírság önkormányzatot illető része		
Egyéb bírságok		
Késedelmi pótlék		200
4 Működési bevételek		
401 Készletértékesítés bevétele		
402 Szolgáltatások ellenértéke		136
403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke		1 650
404 Tulajdonosi bevételek		1 186
405 Ellátási díjak		4 123
406 Kiszámlázott általános forgalmi adó		1 456
407 Általános forgalmi adó visszatérítése		
408 Kamatbevételek		
409 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		
410 Egyéb működési bevételek		30
6 Működési célú átvett pénzeszközök		
61 Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről		
62 Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		
63 Egyéb pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről		
Működési bevételek összesen:		77 456

Felhalmozási bevételek		
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
22	Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson belülről	
23	Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	
24	Visszatérítendő támogatások és kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	
25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	5 525
5 Felhalmozási bevételek		
51	Immateriális javak értékesítése	
52	Ingatlanok értékesítése	
53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
54	Részesedések értékesítése	
55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
71	Garancia- és kezességvállalás megtérülései államháztartáson kívülről	
72	Támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	7 200
73	Egyéb felhalmozási pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	
Felhalmozási bevételek összesen:		12 725
Költségvetési bevételek (működési és felhalmozási) összesen:		90 181
Finanszírozási bevételek		
8 Finanszírozási bevételek		
81	Belföldi finanszírozás bevételei	
811	Hitel- és kölcsön felvétel államháztartáson kívülről	
812	Értékpapírok bevételei	
813	Maradvány igénybevétele	22 600
814	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
816	Központi-, irányítószervi támogatás	
82	Külföldi finanszírozás bevételei	
83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
Finanszírozási bevételek összesen:		22 600
Bevételek (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		112 781

Kiadások		
Megnevezés		Eredeti előirányzat
Működési kiadások		
1 Személyi juttatások		
11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		
1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 687
1102	Normatív jutalmak	
1103	Céljuttatás, projektprémium	
1104	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
1105	Végkielégítés	
1106	Jubileumi jutalom	
1107	Béren kívüli juttatások	300
1108	Ruházati költségtérítés	
1109	Közlekedési költségtérítés	
1110	Egyéb költségtérítések	
1111	Lakhatási támogatások	
1112	Szociális támogatások	
1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	
12 Külső személyi juttatások		
121	Választott tisztségviselők juttatásai	3 797
122	Munkavégzési jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 785
123	Egyéb külső személyi juttatások	
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		4 490
3 Dologi kiadások		
31 Készletbeszerzés		
311	Szakmai anyagok beszerzése	
312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 770
313	Árubeszerzés	
32 Kommunikációs szolgáltatások		
321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	300
322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	530
33 Szolgáltatási kiadások		
331	Közüzemi díjak	3 350
332	Vásárolt élelmezés	5 866
333	Bérelti és lízing díjak	20
334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 500
335	Közvetített szolgáltatások	1 650
336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	600
337	Egyéb szolgáltatások	4 852
34 Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások		
341	Kiküldetések kiadásai	80
342	Reklám- és propagandakiadások	
35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		
351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 320
352	Fizetendő általános forgalmi adó	
353	Kamatkiadások	
354	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	
355	Egyéb dologi kiadások	1 142

4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	
41 Társadalombiztosítási ellátások	
42 Családi támogatások	
Óvodáztatási támogatás	
43 Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
44 Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	
Ápolási díj	
Helyi megállapítású közgyógyellátás	30
45 Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	3 192
46 Lakhatással kapcsolatos ellátások	
Lakásfenntartási támogatás	1 320
47 Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	
Felsőoktatási intézmény hallgatói részére adott ösztöndíj	80
48 Egyéb nem intézményi ellátások	
Pénzbeli ellátások:	
Átmeneti segély	200
Temetési segély	225
Rendszeres szociális segély	616
Egyéb juttatás saját hatáskörben:	
Természetbeli ellátások:	
Átmeneti segély	50
Rászorultságtól függő normatív gyv. kedvezmény	
Egyéb juttatás saját hatáskörben: karácsonyi csomag	150
5 Egyéb működési célú kiadások	
501 Nemzetközi kötelezettségek	
502 Elvonások és befizetések	
503 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre	
504 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
505 Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	19 725
507 Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre	
508 Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	
509 Árkiegészítések, ártámogatások	
510 Kamattámogatások	
511 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	905
512 Tartalékok	9 681
Működési kiadások összesen:	91 213

Felhalmozási kiadások		
6 Beruházások		
61	Immateriális javak beszerzése, létesítése	
62	Ingatlanok beszerzése, létesítése	
	Börzsönyi út építéséhez önerő	1 400
	Aviko-hoz vezető út építése	2 400
63	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	
64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
	Napkollektorok beszerzése	5 120
65	Részesedések beszerzése	
66	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	
67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 408
7 Felújítások		
71	Ingatlanok felújítása	
	Óvoda épület felújítása	2 000
72	Informatikai eszközök felújítása	
73	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	
74	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	540
8 Egyéb felhalmozási célú kiadások		
81	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson belülre	
82	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	
83	Támogatások és kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	
84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	
85	Garancia- és kezességvállalás kiadásai államháztartáson kívülre	
86	Támogatások és kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	7 200
87	Lakástámogatás	
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	500
Felhalmozási kiadások összesen:		21 568
Költségvetési kiadások (működési és felhalmozási) összesen:		112 781
Finanszírozási kiadások		
9 Finanszírozási kiadások		
91	Belföldi finanszírozás kiadásai	
	911 Hitel- és kölcsön törlesztés államháztartáson kívülre	
	912 Értékpapírok kiadásai	
	913 Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
	914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
	915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	
	916 Pénzeszközök betétként elhelyezése	
	917 Pénzügyi lízing kiadásai	
	918 Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	
92	Külföldi finanszírozás kiadásai	
93	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
Finanszírozási kiadások összesen:		0
Kiadások (költségvetési és finanszírozási) mindösszesen:		112 781

2014. évi bevételek feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban

1000 Ft-ban

Feladatok	Működési bevételek				Felhalmozási bevételek			Finanszírozási bevételek	Összesen
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Közhatalmi bevételek	Működési bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási bevételek	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
Kötelező feladatok									
Igazgatás									
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	816	50	1 476						2 342
Választásokhoz kapcsolódó tevékenységek									0
Helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek									0
Község-gazdálkodás									
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás			920						920
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése									0
Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások									0
Közvilágítás									0
Köztemető-fenntartás és működtetés			30						30
Út, autópálya építése									0
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása									0
Zöldterület kezelés									0
Szabadidős park, fürdő- és strand szolgáltatás									0
Központi költségvetés támogatásai	5 791								5 791
Közfoglalkoztatás									
Téli közfoglalkoztatás	12 227								12 227
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 511								1 511
Egészségügy									
Család és nővédelmi egészségügyi gondozás									0
Szociális védelem									
Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai									0
Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások									0
Munkanélküli aktív korúak ellátásai									0
Lakásfenntartással összefüggő ellátások									0
Szociális étkeztetés			2 329						2 329
Házi segítségnyújtás			530						530
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások									0
Központi költségvetés támogatásai	8 999								8 999
Kultúra-sport									
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	517								517
Könyvtári szolgáltatások									0
Múzeumi kiállítási tevékenység									0
Közművelődés- közösségi részvétel fejlesztése	5 150								5 150
Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése									0
Központi költségvetés támogatásai	868								868
Oktatás									
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai					5 525				5 525
Óvodai intézményi étkeztetés			1 174						1 174
Iskolai intézményi étkeztetés			1 060						1 060
Központi költségvetés támogatásai	19 946								19 946
Támogatások									
Háziorvosi alapellátás									0
Háziorvosi ügyeleti ellátás									0
Fogorvosi alapellátás									0
Köznevelési intézmény működtetési feladatok			889						889
Civil szervezetek működési támogatása									0
Civil szervezetek program támogatása						7 200			7 200
Egyházak tevékenységének támogatása									0
Önként vállalt feladatok									
Üdülői szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés									0
Munkahelyi étkeztetés			173						173
Önkormányzati funkcióra nem sorolható bevételek		13 000						22 600	35 600

Bevétel összesen	55 825	13 050	8 581	0	5 525	0	7 200	22 600	112 781
-------------------------	---------------	---------------	--------------	----------	--------------	----------	--------------	---------------	----------------

2014. évi kiadások feladatonkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban és az engedélyezett létszámkeret

1000 Ft-ban

Feladatok	Működési kiadások					Felhalmozási kiadások			Finanszírozási kiadások	Összesen	Engedélyezett létszámkeret (fő)	
	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások			Foglalkoztatottak	Közfoglalkoztatottak
Kötelező feladatok												
Igazgatás												
Önkormányzatok igazgatási tevékenysége	3 797	840	5 947							10 584		
Választásokhoz kapcsolódó tevékenységek										0		
Helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek	145	40	132							317		
Község-gazdálkodás												
Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás										0		
Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése										0		
Város, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	670	180	2 367							3 217	0,5	
Közüvilágítás			1 778							1 778		
Köztemető-fenntartás és működtetés			826							826		
Út, autópálya építése						4 826				4 826		
Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			1 016							1 016		
Zöldterület kezelés										0		
Szabadidős park, fürdő- és strand szolgáltatás										0		
Közfoglalkoztatás												
Téli közfoglalkoztatás	10 772	1 455								12 227		9
Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	1 566	212								1 778		2
Egészségügy												
Család és növekedési egészségügyi gondozás										0		
Szociális védelem												
Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai				225						225		
Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások										0		
Munkanélküli aktív korúak ellátásai				3 192						3 192		
Lakásfenntartással összefüggő ellátások				1 320						1 320		
Szociális étkeztetés			2 947							2 947		
Házi segítségnyújtás	1 358	360	30							1 748	1	
Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások				1 126						1 126		
Kultúra-sport												
Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények			1 320							1 320		
Könyvtári szolgáltatások	240	65	127							432		
Múzeumi kiállítási tevékenység										0		
Közművelődés- közösségi részvétel fejlesztése	5 021	1 338	3 037							9 396	2,5	
Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése										0		
Oktatás												
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			1 310		19 725	6 502	2 540			30 077		
Óvodai intézményi étkeztetés			2 206							2 206		
Iskolai intézményi étkeztetés			2 898							2 898		
Támogatások												
Háziorvosi alapellátás										0		
Háziorvosi ügyeleti ellátás					280					280		
Fogorvosi alapellátás										0		
Köznevelési intézmény működtetési feladatok			889							889		
Civil szervezetek működési támogatása					525					525		
Civil szervezetek program támogatása					100			7 200		7 300		
Egyházak tevékenységének támogatása								500		500		
Önként vállalt feladatok												
Üdülési szálláshely-szolgáltatás és étkeztetés										0		
Munkahelyi étkeztetés			150							150		
Funkcióra nem sorolható kiadás (tartalék)					9 681					9 681		
Kiadás összesen	23 569	4 490	26 980	5 863	30 311	11 328	2 540	7 700	0	112 781	4	11

Tolmács - Bánk Óvoda 2014. évi költségvetése

Kiadások	Bánk
Közalkalmazottak illetménye <i>868717 x 12</i>	10 424 600
Közlekedési költségtérítés <i>15000 x 12 hó</i>	180 000
Béren kívüli juttatás <i>étk. utalvány 5000 x 4fő x 12 hó</i>	240 000
Járulékok és szociális hozzájárulási adó <i>10424600 Ft x 27 % étk utalvány után 40 e Ft</i>	2 855 000
Egyéb dologi kiadások <i>étk utalvány után 46 e Ft</i>	46 000
Munkaruha	100 000
Kiadások összesen:	13 845 600

Bevételek	Bánk
Normatív támogatások	
óvoda ped. Bértámogatása 8 óra 12/33	3 501 382
óvoda ped. Bértámogatása 4 óra 12/32	1 080 240
Óv.munkát segítők bértám.8 óra 12/33	872 727
Óv.munkát segítők bértám.4 óra 12/32	450 000
Óvoda működtetés támogatása 8 óra 12gy	448 000
Óvoda működtetés támogatása 4 óra 12gy	224 000
Bevételek összesen:	6 576 349

Bánk fizetendő hozzájárulása: 7 269 251

Kiadások	Tolmács	Összesen
Közalkalmazottak illetménye <i>429800 Ft x 12 hó</i>	8 426 400	18 851 000
Egyéb foglalkoztatott munkabére <i>118000 Ft x 12 hó</i>	1 416 000	1 416 000
Közlekedési költségtérítés <i>10000 x 12 hó</i>	120 000	300 000
Béren kívüli juttatás <i>étk. utalvány 5eFt x 5 fő x 12 hó</i>	300 000	540 000
Járulékok és szociális hozzájárulási adó <i>9843e Ft x 27 % étk utalv.után: 50 e Ft</i>	2 707 700	5 562 700
Egyéb dologi kiadások <i>étk utalv.után: 58 e Ft</i>	58 000	104 000
Munkaruha	120 000	220 000
Kiadások összesen:	13 148 100	26 993 700

Bevételek	Tolmács	Összesen
támogatások		0
óvoda ped. Bértámogatása 8 óra 21/33	6 127 418	9 628 800
óvoda ped. Bértámogatása 4 óra 20/32	1 800 400	2 880 640
Óv.munkát segítők bértám.8 óra 21/33	1 527 273	2 400 000
Óv.munkát segítők bértám.4 óra 20/32	750 000	1 200 000
Óvoda működtetés támogatása 8 óra 21gy	784 000	1 232 000
Óvoda működtetés támogatása 4 óra 20gy	373 333	597 333
		0
Bevételek Összesen:	11 362 424	17 938 773

Tolmács fizetendő hozzájárulása: 1 785 676

Tolmács Községi Önkormányzat
2014-2015-2016 évi bevételei és kiadásai

ezer Ft-ban

Megnevezés	2014. évi előirányzat	2015. évi várható előirányzat	2016. évi várható előirányzat
BEVÉTELEK			
Működési bevételek			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 825	56 000	56 000
Közhatalmi bevételek	13 050	14 000	15 000
Működési bevételek	8 581	9 000	9 000
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 525	5 000	5 000
Felhalmozási bevételek	0		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	7 200		
Finanszírozási bevételek	22 600	9 681	6 200
Bevételek mindösszesen:	112 781	93 681	91 200
KIADÁSOK			
Működési kiadások			
Személyi juttatások	23 569	22 681	24 000
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 490	3 800	4 500
Dologi kiadások	26 980	28 000	30 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 863	6 500	1 000
Egyéb működési célú kiadások	30 311	24 200	25 000
Felhalmozási kiadások			
Beruházások	11 328	7 000	6 700
Felújítások	2 540	1 500	
Egyéb felhalmozási kiadások	7 700		
Finanszírozási kiadások			
Kiadások mindösszesen:	112 781	93 681	91 200
Költségvetési létszámkeret közfoglalkoztatottak nélkül (fő):	4,0	4,0	4,0

Tolmács Községi Önkormányzat 2014. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc	Ápr	Máj	Jún	Júl	Aug	Szept	Okt	Nov	Dec	Összesen
BEVÉTELEK													
Működési bevételek													0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	5400	5400	5400	5400	6200	3400	3400	3575	3500	8150	3000	3000	55 825
Közhatalmi bevételek	200	1500	5000	150	2500	100	100	100	2200	100	100	1000	13 050
Működési bevételek	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	715	716	8 581
Működési célú átvett pénzeszközök													0
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						5525							5 525
Felhalmozási bevételek													0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									7200				7 200
Finanszírozási bevételek	22600												22 600
Bevételek mindösszesen:	28 915	7 615	11 115	6 265	9 415	9 740	4 215	4 390	6 415	16 165	3 815	4 716	112 781
KIADÁSOK													
Működési kiadások													0
Személyi juttatások	1964	1964	1964	1964	1964	1964	1964	1964	1964	1964	1964	1965	23 569
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási ad	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	376	4 490
Dologi kiadások	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2780	2200	2200	2200	2200	26 980
Ellátottak pénzbeli juttatásai	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	480	583	5 863
Egyéb működési célú kiadások (tartalék nélkül)	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1700	1930	20 630
Felhalmozási kiadások													0
Beruházások					6502				4826				11 328
Felújítások							2540						2 540
Egyéb felhalmozási kiadások		7200									500		7 700
Finanszírozási kiadások													0
Kiadások mindösszesen:	6718	13918	6718	6718	13220	6718	9258	7298	11544	6718	7218	7054	103 100
Egyenleg (havi záró pénzállomány)	22 197	15 894	20 291	19 838	16 033	19 055	14 012	11 104	5 975	15 422	12 019	9 681	