

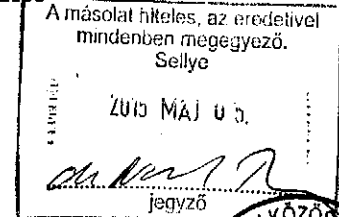
**ELŐTERJESZTÉS:** Sellye Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2014.évi február 4-i nyilvános ülésére

**Az előterjesztés címe:** Sellye Város Önkormányzat 2014.évi költségvetéséről szóló rendeletének indoklása

**Előterjesztő:** Nagy Attila polgármester

**Az előterjesztést készítette:** Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. osztályvezető

*Tisztelt Képviselő-testület!*



### **ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS**

Sellye Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési tervének összeállítása Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény által meghatározott előírások figyelembe vételével készült. A költségvetési törvény és ehhez kapcsolódó egyéb jogszabályi változások, előírások mellett Sellye Város Önkormányzatának 186/2013.(X.30.) számú határozatával elfogadott 2014. évi költségvetési koncepciójában megfogalmazott szempontok képezték az előterjesztés elkészítésének főbb alapelveit.

A költségvetési terv képviselő-testületi tárgyalása előtt azt a Pénzügyi - Gazdasági és Ügyrendi Bizottság véleményezte.

### **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

#### **I.**

#### **Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2014. évben**

- A költségvetés tartalmában tükrözi a gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott fejlesztési, működési célkitűzéseket. Figyelembe veszi a korábbi években megfogalmazott prioritásokat, valamint a lehetőségekhez képest megteremti a tartalékok pénzügyi alapjait.
- A 2014. évi költségvetés már nem tekinthető átmenetinek, hiszen az új Alkotmány hatálybalépése, az Önkormányzati Törvény, a finanszírozással kapcsolatos új jogszabályok, az államigazgatás rendszerének kialakítása, az egyéb elfogadásra került törvények önkormányzatokra gyakorolt hatása, az intézményrendszer átalakítása (oktatás, egészségügy, hivatalok stb.) az elmúlt költségvetési évben már megvalósultak.
- A megváltozott központi pályázatokon keresztül idén is valószínűleg kevesebb lehetőség nyílik meg az önkormányzatok számára, ezért kisebb volumenű programok valósíthatók meg. Cél kell,

hogyan legyen, a már 2013. évben elindult projektek határidőben történő befejezése. Újabb fejlesztés csak megfelelő pénzügyi garancia mellett indítható.

- Alapelvként kell kezelni, hogy a nem kötelező feladatok csak indokolt (kivételes) esetben képezhetik költségvetési kiadás jogcímét. Elsősorban a kötelező önkormányzati feladatok működtetésére, finanszírozására kell hangsúlyt fektetni. Célszerű újra felülvizsgálni az egyes feladatok szükségességét.
- Külső forrásból hitelfelvétel nem tervezhető. Adósságot keletkeztető ügyletekből (kezeség, garanciavállalás stb.) eredő fizetési kötelezettség esetén figyelembe kell venni a Stabilitási tv. alapján kiadott jogszabályban meghatározottakat.
- Szociális területen számolni kell a törvényi szabályozásból eredő többletfeladatokra (közfoglalkoztatás megszervezése), célszerű a rendelkezésre álló forrásokat maximálisan felhasználni.
- A civil szféra, a sport és kulturális feladatok támogatását új alapelvek mentén célszerű kialakítani, mely a társadalmi hasznosság- finanszírozhatóság szempontjait veszi figyelembe.

## II.

### **A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei**

#### **A./ A kormányzat 2014. évi gazdaságpolitikájáról**

*2014. évi költségvetésünk makrogazdasági feltételei:*

- gazdasági növekedés,
- infláció mértéke,
- közkiadások állami finanszírozásának alakulása.

A középtávú költségvetési politika fő célja az államháztartási hiány és ezzel együtt az államadósság csökkentésével, a tartós egyensúlyon alapuló növekedés feltételeinek megteremtésével Magyarország gazdasági fejlettsége, illetve foglalkoztatási rátája folyamatosan közelítsen az Európai Unió átlagához. Továbbra is fontos feladat az EU támogatások maximális igénybevételéhez és a megfelelő ütemű felzárkóztatást segítő regionális fejlesztésekhez szükséges pénzügyi feltételek biztosítása.

2014-ben az államháztartás uniós módszertan szerinti hiánycélja a GDP 2,9 %. A tervezet a háztartások fogyasztásának 1,9 %-os növekedésével és 2 %-os reál-keresetemelkedéssel számol. Az infláció várható mértéke 2,4 %.

Ezzel kívánják emelni a nyugdíjakat is. Tovább folytatódik a rezsicsökkentés 11,1 %-os csökkentéssel, a pedagógus életpálya modell megvalósítása is folytatódik, és tovább támogatja az adórendszer a családokat is a családtámogatások rugalmasabbá tételével. A közfoglalkoztatás terén a Start-munkaprogram lehetőségei bővülnek, az előző évhez képest többletforrás kerül biztosításra a költségvetésben a foglalkoztatás növelése érdekében, mindezek mellett új programok is indulnak. A költségvetési szervek közfeladatainak ellátása 2014-ben az előző évben alapvetően átalakított szerkezetben folytatódik az átalakított önkormányzati rendszerrel, a kialakított járási hivatalokkal, feladatfinanszírozás rendszerével.

## **B./ A helyi önkormányzatok támogatása**

A helyi önkormányzatok 2014.évi gazdálkodásához a központi költségvetés 715,9 milliárd forintot biztosít, mely 10 %-os növekedést jelent a 2013.évi – évközi változásokkal módosított – támogatáshoz viszonyítva.

A 2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett- megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik. A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú forrásallokációtól. Az új támogatási rendszerrel kapcsolatosan a települések vezetői, az érdekszövetségek és egyéb fórumok folyamatos visszajelzéseket küldtek az érintett szaktárcáknak. Mint minden új rendszer, így az önkormányzatok átalakult finanszírozási struktúrája is finomhangolásra, igazításra szorult, ennek érdekében már a 2013. év közben történtek intézkedések a IX. fejezet szerkezetátalakítási tartalékának felhasználásával. Ezen – az önkormányzatok igényein és visszajelzésein alapuló strukturális kiegyenlítést szolgáló kiegészítő támogatások a 2014. évben beépülnek az alapfinanszírozásba.

A feladatátrendeződéskövető finomítás megjelenik mind a köznevelésben, mind a szociális, a kulturális és az igazgatási ágazat támogatásaiban is.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez. Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit;

- emellett a 2014. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, valamint a társulás által fenntartott óvodákba bejárók utaztatásához is.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amelynek támogatásánál ugyanakkor – a 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatás elveire építve – a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni. Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelősségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzbeli ellátások, illetve az alapellátások biztosítása. A 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatások e területen is beépülnek a 2014. évi alapfinanszírozásba: a bölcsődei ellátás támogatása új alapokra helyeződik, az ehhez szükséges fedezetet biztosítja e többletforrás. Emellett új jogcímen a kistélepülések kiegészítő támogatást kaphatnak különböző szociális feladataik ellátásához, annak érdekében, hogy ellátási kötelezettségüknek megfelelően tudjanak eleget tenni.

Az önkormányzatok kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés a 2014. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást. Ennek célja, hogy a rendelkezésre álló, megnövelt források célzottan jussanak el e területre. Emellett a központosított előirányzatok között továbbra is lehetőség lesz az önkormányzati fenntartású könyvtárak állománygyarapítására, a közművelődési tevékenység érdekeltségűvelő támogatására, valamint a múzeumok szakmai támogatására is.

Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. E helyi közügyek ellátását a költségvetés a 2014. évben is az általános működési támogatások címen támogatja, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés. Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”, ugyanakkor az idej

évinél differenciáltabb módon. Az első év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz. Mindezek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére a IX. fejezet nagy összegű tartalékot tartalmaz, amelyből – az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően – kiegészítő támogatást kaphatnak az érintett települések.

#### **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását 2014-ben is, hasonlóan az előző évhez egy - az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - *általános jellegű támogatás* szolgálja.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok, illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

A *hivatali feladatok támogatása* esetében változatlan, hogy a központi költségvetés összességében 25.000 köztisztviselői létszámot finanszíroz településkategóriánként differenciált mértékben. Az előző évhez képest a rendszerben kisebb kiigazítás történt. Lényegi változás, hogy a törvényjavaslat alapján a hivatali támogatás folyósítása a közös hivatal esetében a székhely számára történik.

A *településüzemeltetési feladatok* tekintetében kisebb mértékű módosításra került sor, amely többnyire kezelni képes a helyi szinten jelentkező, alapvetően könyvelési hiányosságokra visszavezethető problémákat. Az önkormányzatok település-üzemeltetési feladatainak támogatása településkategóriánként, a 2012. évi éves önkormányzati beszámolóknak a vonatkozó szakfeladaton kimutatott nettó működési kiadás átlaga alapján kerül meghatározásra.

Az *egyéb kötelező feladatok támogatásában* hangsúlyosabb szerepet kap az alacsonyabb lakosságsszámmal, gyenge jövedelemtermelő-képességgel rendelkező önkormányzatok támogatása. Ezen települések a 2013. évi 3 millió forintos alaptámogatás helyett 2014-ben 4 millió forintos alaptámogatásra számíthatnak ezen a jogcímen.

Ugyancsak a működési támogatások között található a *nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása* előirányzat, mely a 2013. évben lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása néven szerepelt a központosított előirányzatok között. Azonban a támogatás elosztásának alapelvei lehetővé teszik az általános támogatások közé sorolását.

#### **Beszámítás**

Az önkormányzatok finanszírozási rendszerében mindig jelen volt egyfajta „kiegyenlítő” rendszer. Ezt a funkciót tölti be a 2013. évtől a beszámítás rendszere, amely a helyi önkormányzatok iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevételeivel csökkentette az általános támogatásokat. Ennek megfelelően a helyi önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatások összegét a 2014. évben is csökkenti az elvárt iparüzési adóbevétel a beszámítás rendszerén keresztül, ugyanakkor a 2013. évinél differenciáltabb módon. A 2013. év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat, 15 000 forintos egy lakosra jutó adóerő-képesség esetén elérve az idei 0,5 százalékpontos beszámítási mértéket. Ugyancsak elismerésre kerül a közös hivatali feladatellátást biztosító székhely önkormányzatok fokozott anyagi leterheltsége: a rájuk irányadó beszámítási százalék 5 százalékponttal kerül mérséklésre.

Szintén változás a beszámítás rendszerében a 2013. évi szabályozáshoz képest, hogy az elvárt bevétel miatti csökkentést a költségvetési törvényben rögzített sorrendben kell érvényesíteni a vonatkozó támogatási jogcímeik tekintetében, így elsődlegesen: *Hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz*, majd *Egyéb önkormányzati feladatok támogatása*, *Településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatok támogatása*, és végül az *Önkormányzati hivatal működésének támogatása* jogcímeiken.

## **Tartalékok**

A fentiek mellett az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalék (*önkormányzati fejezeti tartalék* 38,6 milliárd forint előirányzattal) került a központi költségvetésbe.

A *megyei önkormányzatok* 2014. évi váratlan működési kiadásai támogatására – működési bevételeik figyelembevételével – 0,5 milliárd forint megyei önkormányzati tartalék szolgál.

A *tartósan fizetéképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok támogatása* igénybevételének feltételei nem módosulnak, előirányzata 100 millió forint marad. Az ezen a címen felhasználható összeg a tartósan fizetéképtelen helyzetbe került helyi önkormányzatok adósságrendezésére irányuló hitelfelvételének visszerthes kamattámogatására, valamint a pénzügyi gondnok díjára igényelhető.

## **Köznevelés**

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján a 2014. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. A nevelő munkához szükséges támogatást a központi költségvetés úgy bocsátja az önkormányzatok rendelkezésére, hogy az itt dolgozó – a vonatkozó jogszabályok feladatszerzési (csoport átlag létszám, foglalkozási időkeret, gyermekkel töltendő kötött idő) előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a kereseteket meghatározó törvényi szabályozás kötelező szintjén biztosítja, továbbá hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

A *bértámogatás* tekintetében a költségvetés a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, igazodva az Országgyűlés által elfogadott, a 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez, valamint figyelembe veszi az óvodapszichológusok alkalmazását előíró jogszabálynak való megfelelés többletköltségeit is.

Az *óvodaműködtetés* költségeinek ellentételezésére szolgáló forrás a 2014. évben is az ellátott gyermekek létszáma alapján illeti meg a fenntartó önkormányzatokat, kiegészítve azzal, hogy a támogatás szolgál a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 171. §-a szerinti képességkibontakoztató és az integrációs felkészítés nem bérjellegű költségeinek forrásául is.

A társulásban fenntartott óvodába járó *gyermekek utaztatásához* a 2013. évvel megegyező eljárásrendben és összegben illeti meg támogatás a helyi önkormányzatokat.

Továbbra is önkormányzati feladat a *gyermekétkeztetés*, amelynek támogatásánál ugyanakkor – a 2013. évben a szerkezetátalakítási tartalékból biztosított kiegészítő támogatás elveire építve – a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni.

Fontos módosulás, hogy a feladat támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg – igazodva ahhoz, hogy az ehhez kapcsolódó szabályozást és felelőségeket a gyermekvédelmi törvény határozza meg.

## **Szociális és gyermekjóléti ellátás**

A *szociális és gyermekjóléti ellátások* terén jelentős változás nem várható a 2013. évben kialakított struktúrához képest. Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére fog koncentrálni, az érintettek minél komplexebb „otthonközeli” ellátása érdekében.

A szociális és gyermekjóléti feladataik ellátásához az önkormányzatok 2014-ben összesen 264,8 milliárd forint költségvetési támogatással számolhatnak. A 2013. évhez képest történt növekedés legjelentősebb része – ahogyan az fentebb is szerepel – a gyermekétkeztetési feladatok szociális ágazatba történő átvételéből fakad. Ezen túlmenően fontos hangsúlyozni, hogy 2014. évben az ágazat alaptámogatásai közé épül be az a kiegészítő forrás, amelyet 2013-ban a szerkezetátalakítási tartalékból a strukturális problémák kezelésére kaptak az önkormányzatok. Az így jelentkező többlet alapvetően a bölcsődék finanszírozását javítja.

## **Pénzbeli ellátások**

A pénzbeli ellátások terén 2013-tól fontos változás volt, hogy egyes segélyek kikerültek a jegyző hatásköréből, így – egyebek mellett – a normatív ápolási díjról és az időskorúak járadékáról már a járási kormányhivatalok döntenek.

A jegyzői hatáskörben maradó segélyeknél nem történnek változások, így a finanszírozás is a 2013. évi rendszernek megfelelően történik:

– az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése elnevezésű, 99,9 milliárd forintos előirányzat a ténylegesen kifizetett segélyek után a költségvetésből visszaigényelhető meghatározott támogatás-hányadot biztosítja;

– a hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 39,1 milliárd forintos előirányzata – a települések szociális segélyezési kiadásai arányában elosztva – a fenti segélyek kifizetésének „önrésze”, a közfoglalkoztatás keretében biztosítandó saját erőhöz, valamint az önkormányzatok saját hatáskörű krízissegélyezéséhez járul hozzá.

### ***Szociális alapszolgáltatások és szakellátások***

Az **alapellátások** ellátására 53,4 milliárd forintot biztosít a 2014. évi törvényjavaslat. Ezen ellátások terén kisebb jelentőségű változások történnek a finanszírozásban.

Jövő évtől megszűnik a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatainak támogatása azon kistételepüléseknél, amelyek működési engedély (szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzés) nélkül látták el a feladatokat.

Új elemként jelenik meg ugyanakkor a *kistételepülések szociális feladatainak támogatása* jogcím, amelyből a kellő helyi bevételi lehetőséggel nem rendelkező kistételepülések (2 000 fő alatti települések) kapnak támogatást az alapvető szociális feladataik ellátásához. A támogatás létrehozását a 2013. évi tapasztalatok indokolták, e települési kör feladat ellátási problémáira ad ily módon hathatós választ a 2014. évi költségvetési törvényjavaslat.

További jelentős változás a gyermekek napközbeni ellátása terén a bölcsődei ellátás támogatásának forrásbővítése.

### ***Nyári gyermekétkeztetés***

A gyermekszegénység elleni program keretében 2014. évben 2,64 milliárd forint központosított előirányzat biztosítja a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezését. Az előirányzat 2013. évhez képest 10%-kal emelkedik, annak érdekében, hogy a települési önkormányzatok a nyári időszakban minél több, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára tudjanak étkeztetést biztosítani.

### **Egyéb ágazati feladatok**

A *települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása* 2014-ben az előző évben bevezetett struktúrát és szabályozást követi. A kulturális feladatokra – azon belül a kulturális javak védelmére, a muzeális intézményekre, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – a 2013. évihez képest 240 millió forinttal magasabb, összességében 17,8 milliárd forintos előirányzat fordítható. A támogatás önállóan és kötött felhasználásúan jelenik meg a javaslatban. A többletforrás részben a megyei hatókörű városi múzeumok feladatellátását segíti, részben a települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatait szolgálja, de hozzájárul a megyei könyvtárak kistételepülési könyvtári szolgáltatásainak nyújtásához is.

Változást jelent a szabályozásban, hogy a települési muzeális intézményi feladatokhoz 2014-ben támogatást nem csak a *fenntartó* önkormányzat igényelhet, hanem a muzeális intézményt *támogató* település is.

A *könyvtári és közművelődési érdekltség-növelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása* központosított előirányzat alapján a települési önkormányzatok – csak úgy, mint eddig – a könyvtárak állománygyarapításához és a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, valamint a muzeális intézmények szakmai fejlesztéséhez juthatnak pályázati úton támogatáshoz.

### **Központosított előirányzatok**

2014-ben változatlan forrással és szabályozás mellett működik tovább a lakossági közműfejlesztés támogatása, a lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása, a kompok, révek fenntartásának, felújításának támogatása, a határátkelőhelyek fenntartásának támogatása, a helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása és a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, a kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása.

Az egyes ágazati részeknél leírtakon túlmenően a központosított előirányzatokat érintően az alábbi változások történtek:

A korábban *lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanítása* néven szereplő nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása előirányzat kikerült a központosított

előirányzatok közül és a korábbi évek gyakorlatának megfelelően az ágazati feladatok támogatási előirányzataként szerepel, változatlan összeggel.

***Az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatására*** a 2014. évben 16,9 milliárd forint előirányzat áll rendelkezésre, mely a 2013. évihez képest 3 milliárd forinttal magasabb. A támogatási célok köre 2014-ban változatlan marad, továbbra is tartalmazza a 2013. évi központi költségvetési törvény 2013. évi módosításával bekerült új célokat, így a belterületi közutak és kerékpárutak infrastrukturális fejlesztését. A pályázó önkormányzatok köre az alábbiak szerint változik meg a 2013. évhez képest:

- azon települési önkormányzatok, amelyek az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatásában részesültek, már nem jogosultak pályázni, csak ha valamely más pályázati jogosultsági feltételnek megfelelnek,
- az adóssághozjárásban részt nem vett települési önkormányzatok – még ha egyéb pályázói kategóriákba nem is tartoznak bele – jogosultak pályázni 2014-ben.

Az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása kibővült ***az adóssághozjárásban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatása*** előirányzattal, 10 milliárd forint értékben. Az állam 2012. év végén és 2013.

I. félévében mintegy 700 milliárd forint értékben konszolidálta a települési önkormányzatok adósságát. A konszolidáció közel 2000 önkormányzatot érintett, azonban a fennmaradó mintegy 1200 önkormányzatnak nem volt olyan adósságeleme, mely bekerülhetett volna az adóssághozjárásba. E települések hitelfelvétel nélkül látták el feladataikat, így – az esélyegyenlőség biztosítása érdekében – indokolt, hogy kiegészítő támogatási forrásokhoz juthassanak.

***Az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás*** a helyi önkormányzatok kötelező önkormányzati feladat ellátását biztosító fejlesztések hazai forrásául szolgáló előirányzat, melynek összege a 2013. évi összeghez képest 300 millió forinttal kerül megemelésre a 2013. évi igénylések kiemelkedő összegére való tekintettel.

***Az üdülőhelyi feladatok támogatására*** 2014. évben a 2013. évhez hasonlóan, az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó két évvel azelőtti (vagyis 2014-ben 2012. évi) tény adata minden forintjához 1,5 forint összegű előirányzatot (11 524 millió forintot) szükséges megtervezni.

A 2013. év közben a strukturális problémák kiigazgatására szolgáló szerkezetátalakítási tartalék többek között a köznevelési intézmények működtetési kötelezettségével kapcsolatban jelentkező önkormányzati többletterhek kiegészítő támogatásának forrásául is szolgált. A támogatás 2014. évben történő fenntartása indokolt, így a 3. melléklet központosított előirányzatokon belül új jogcím kerül kialakításra, a ***települési önkormányzatok köznevelési feladatainak egyéb támogatása*** néven.

### III.

#### Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

Az önkormányzat gazdálkodását 2014-ben is kettős célkitűzés határozza meg:

- 1) az intézményhálózat, a város üzemeltetésének működőképessége,
- 2) a megkezdett beruházások folytatása és a város fejlődését segítő fejlesztések további előkészítése és lehetőség szerinti indítása.

A költségvetés készítésekor az előző évre vonatkozó változatlan szervezeti keretekkel és intézményi hálózattal, feladatfinanszírozási rendszerrel, struktúrával terveztünk.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetését meghatározó alapelvek a következők:

- A költségvetés szervesen illeszkedik a Gazdasági Ciklusprogramban megfogalmazott célkitűzésekhez azzal, hogy továbbra is a korábbi években megfogalmazott prioritásokat kívánja érvényre juttatni.
- Az önkormányzat gazdálkodásának pénzügyi kereteit döntően a 2013-ban bevezetett feladattámogatási rendszer és a saját adóbevételeink nagysága határozza meg. Nincs lehetőség nagy értékű vagyontárgyak értékesítésére és egyéb saját bevétel növelésére sem.

- Az új uniós támogatási konstrukció várhatóan az önkormányzatoktól a kis- és középvállalkozások, civil szervezetek irányába mozdul el, mindezek következtében várhatóan tovább szűkülnek a fejlesztésekhez elnyerhető pályázati források, illetve a pályázatok elbírálásánál várhatóan előnyt élveznek az adóssághozjáról nem érintett önkormányzatok.
- A 2014-es évre vonatkozó költségvetési törvény támogatási struktúrája alapján csak kisebb mértékben lesz mód rendkívüli állami támogatások igénybevétele.
- Az Ötv. 111§ (4) bekezdése értelmében, valamint a Stabilitási törvény rendelkezései alapján hitelfelvétel nem tervezhető, továbbra sem áll rendelkezésre likvid hitel, folyószámlahitel.
- Az önkormányzat 2014-évi költségvetési rendeletébe hasonlóan a 2013. évihez működési hiány nem tervezhető.

## **A/ BEVÉTELEK**

### **a./ Önkormányzatok működési támogatásai : 573.901 e Ft**

- A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-ában meghatározott egyes feladatok, így az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás- és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.
- 2013-ban az ágazatban az önkormányzatok fő feladata az **óvodai ellátás** lett. Az önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatásához a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez.
- Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**, amit a költségvetés támogat, figyelemmel a rászoruló gyermekek szociális helyzetére is.
- Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás – biztosításához a központi költségvetés önálló előirányzaton biztosít támogatást.
- Változást jelent az, hogy a hivatal, továbbá a kistérségi oktatási intézmények központi támogatása a székhely településhez kerül.

### **b./ Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 80.610 e Ft**

Társulási támogatásokkal már 2013-ban sem számoltunk, a társulások megszűnése jogszabályi átalakítása következtében 2014-ben sem lesz ilyen jogcímen kiegészítő támogatás a térségi feladatok ellátására. Ezen jogcímen a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás jelenik meg.

### **c./ Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 79.315 e Ft**

Ezen jogcím tartalmazza a KEOP- Sellyei Kispark fejlesztéséhez kapcsolódó EU forrást.

### **d./ Közhatalmi bevételek: 59.800 e Ft**

A képviselő-testületi 2014. évre adó emelésről nem döntött, valamint a kedvezményeket sem módosította, ennek megfelelően a 2014-es évre vonatkozó adómértékek ismeretében, viszonylag pontosan tervezhető az adóbevételek mértéke.

A Képviselő-testület által is ismert, hogy a helyi adóknál jelentős mértékű adóintézkedésünk volt az elmúlt években, ami a végrehajtási tevékenységünk megerősítésével 2013. évre csökkent, de még így is jelentős a követelés. Az elmúlt évi tájékoztatóban már kitértünk a behajtásra tett



intézkedések és az ellenőrzések fontosságára, és eredményére. Az adóbevételek növekedése szempontjából ismételten vizsgáltuk a hátralékok mértékét, és a hátralékok behajtására tett intézkedések lehetőségeit. Jelentős feladat volt az adóellenőrzések végrehajtása az iparüzési adó vonatkozásában.

*e./ Működési bevételek: 37.064 e Ft*

Az alaptevékenységgel összefüggő szolgáltatások ellenértékéből, tovább számlázott közüzemi díjakból, a helyiségek, eszközök tartós és eseti bérbeadási díjából, valamint az egyéb bevételekből tevődnek össze a tervezett jogcím. E forrásnál jelentős emelkedés nem várható.

(A gyermekétkeztetés térítési díjainak megállapítása során nincs nagy mozgásteret az önkormányzatnak, mivel a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján a nyersanyagköltség ÁFA-val növelt összege állapítható meg térítési díjként.)

Az üresen álló nem lakás céljára szolgáló helyiségek, valamint önkormányzati lakások hasznosítását szorgalmazni szükséges.

*f./ Felhalmozási bevételekre forrást a település nem tervezett.*

2012. évben jogszabályi előírások alapján felül kellett vizsgálni az önkormányzat vagyonrendelét, továbbá új vagyongazdálkodási stratégia is megalkotásra került. Ennek keretében a képviselő-testület áttekintette az önkormányzat forgalomképes ingatlanjainak értékesítési, hasznosítási lehetőségeit. 2013-ban ki kellett dolgozni a közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási stratégiát, melynek fontos része az önkormányzati ingatlanállomány felmérése és hasznosításának kérdése. Mindez várhatóan a 2014-es évben véglegesen lezárulhat.

*g./ Működési célú átvett pénzeszközök: 1.420 e Ft*

A 2013. évben, illetve korábban adott kölcsönök visszafizetését terveztük e jogcímen (Városi Sportkör Sellye, Tér-Erő Egyesület, kamatmentes kölcsönök)

*h./ Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 120 e Ft*

A 2013. évben, illetve korábban adott kölcsönök visszafizetését terveztük e jogcímen.

*i./ Finanszírozási bevételek: 49.699 e Ft*

E bevételi forrás tartalmazza az önkormányzat és költségvetési szervei előző évi költségvetési maradványának igénybevételeit.

Az idei évhez hasonlóan 2014-ben sem tervezhető működési hiány.

## **B/ KIADÁSOK**

A kiadások tervezésénél és a gazdálkodás folyamatában kiemelt szempont továbbra is a takarékoság és a hatékonyság érvényesítése. Alapvető szempont, hogy az Önkormányzat költségvetési szerveinek zavartalan működését, a takarékoság maximális figyelembe vételével biztosítsa.

- 2014-ben a minimálbér összege 101.500 Ft/hó összegre emelkedett, a szakképesítéshez kötött minimálbér 118.000 Ft/hó.
- 2014-ben a béren kívüli juttatásokat adóztatása nem változott: 35,7 % a kedvezményes adókulcs,
- 2014-ben nem változott a közalkalmazottakra vonatkozó illetményalap, illetve pótlék,
- 2013/2014 tanév, nevelési évtől a pedagógus életpálya szerinti új bértábla került bevezetésre,
- a közalkalmazottak részére kompenzációs kiegészítést ad az állam az adózási változások miatti jövedelem csökkenés ellentételezésére,
- a dologi kiadások növekedését (infláció, áramdíj emelése, gázáremelés stb.) a központi költségvetés nem támogatja, ezt az intézményeknek és fenntartóknak kell megteremteni racionális, takarékos gazdálkodással,

*a./ Személyi juttatások: 156.198 e Ft*

A közalkalmazottak részére bérfejlesztést a törvénytervezet nem tartalmaz, a köztisztviselők illetményalapja is marad a korábbi 38.650 Ft. A közalkalmazottak illetménypótlékjának számítási alapja 20.000 Ft marad. A béren kívüli juttatás a jelenlegi szabályozás alapján a közalkalmazottak részére adható, a köztisztviselők részére kötelező juttatás, melynek összege br. 200 eFt/fő és már

magába foglalja a munkáltatót terhelő közterhek összegét is. A tervezésnél is ezeknek megfelelően végeztük a személyi juttatások és járulékok tervezését, figyelembe véve a soros előrelépésekből adódó kötelezettségeket. A Mőtv. 2014.évi választásokat követően hatályba lépő rendelkezése érinti a képviselők és a polgármester illetményét, annak hatályba léptetése azonban bizonytalan. A költségvetésben csak a hatályban lévő hatósági szerződések alapján terveztük az egyes közmunkaprogramokat, amennyiben lesz pályázati forrás, úgy annak terhére terveztük kiadásokat. A költségvetés készítésénél a létszám előirányzat a személyi juttatások megállapításának alapja. Ezért fontos az intézményi létszámkeretek ellátandó feladatokkal arányos megállapítása, az „üres” álláshelyek megvizsgálása.

A 201. évi költségvetési törvény a települések lakosság számát és egyéb korrekciós tényezőket alapul véve 28,33 fő figyelembe vételével támogatja a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal létszámát, illetve ezen elismert létszámhoz viszonyítottan állapította meg a központi támogatást. A hivatal jelenlegi szervezeti működése a támogatásból teljes egészében biztosítható.

Létszámkeretek:

Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal: 29 fő teljes és 3 fő részmunkaidős

Sellyei Művelődési Ház, Könyvtár és Muzeális Intézmény: 4 fő

Sellye Város Önkormányzat: 7 fő

Sellye Város önkormányzat közfoglalkoztatottak: éves átlag 34 fő

Mindösszesen: 77 fő

b./ Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 36.248 e Ft

c./ Dologi kiadások: 133.802 e Ft

A dologi kiadásokon belül legnagyobb hányadot a közüzemi díjak, és karbantartási kiadások teszik ki. Az egyéb dologi kiadások esetében - tekintettel a gazdasági nehézségeinkre - fontos azok tételes megvizsgálása, a megtakarítási lehetőségek feltárása. Tekintettel a szűkülő forrásokra a 2013. évihez képest a dologi előirányzatok emelésére nincs lehetőség. Folyamatosan kell vizsgálni a jelentős működési kiadásokkal járó szerződéseket abból a szempontból, hogy a szerződési feltételek módosításával tudunk-e megtakarítást elérni.

A dologi kiadásoknál a 2013. évi költségvetési szinten és a szerződések alapján végeztük a tervezést. Szerkezeti változást jelent a közvilágítással összefüggő szolgáltatások, bérleti díj változása.

d./ Ellátottak pénzbeli juttatásai: 50.356 e Ft

Ez a kiadás tartalmazza a szociális ellátásokkal kapcsolatos kiadásokat, amely részben a pénzbeli ellátás bevételeiből, illetve az egyes juttatások után visszaigényelt központosított támogatásokból fedezhető, ennek nagyságrendje a szociális ellátórendszer idei évi módosítását követően 2014.évre nem változik, így az ellátások figyelembe vételével hasonló nagyságrendben tervezhető.

e./Egyéb működési célú kiadások: 417.780 e Ft

A járóbeteg szakellátó központ 2014.évi fenntartási- működési kiadásaihoz történő hozzájárulás, valamint a közös feladatok ellátására átadott pénzeszközök (óvodai nevelés, gyermekétkeztetés, háziorvosi-fogorvosi ügyelet, családsegítő-és gyermekjóléti szolgálat) kerültek e jogcímen tervezésre.

Ezen kiadás nem tartalmazza a tartalékok összegét: 1.000 e Ft polgármester általános tartaléka, 1.581 e Ft általános működési tartalék, közös hivatal: 1.654 e Ft általános működési tartaléka.

f./Beruházások: 82.465 e Ft

A KEOP pályázat keretein belül a Sellyei Kispark fejlesztése került a kiadás nemén tervezésre. Továbbá itt szerepel a képviselő-testület döntése alapján a gépjárműbeszerzésre tervezett 3 m Ft összegű kiadás is.

g./ Felújítások: 5.080 e Ft

Az ivóvíz- hálózat felújítását terveztük 2014-es évben az üzemeltető által fizetendő eszközhasználati díjból keletkező forrás felhasználásával.

h./Finanszírozási kiadások: 0 e Ft

A költségvetési szervez támogatása (intézményfinanszírozás) finanszírozási bevételként és kiadásként is megjelenik (+;-) 141.069 e Ft összegben.

Összességében elmondható, hogy az előzetes információk alapján az önkormányzat gazdálkodásának feltételei a 2013. évi szinten maradnak. A saját , illetve a központi források a kötelező önkormányzati feladatokat, illetve az önként vállalt feladatokat is egyaránt biztosítják.

#### **IV.**

#### **Jelentősebb célok és feladatok a 2014. évben**

A 2014. évi költségvetés legfontosabb rendező elvei:

- stabilitás,
- fenntarthatóság,
- minőségi szolgáltatás,
- folyamatos fejlesztés.

#### A 2014. évi költségvetéssel szemben támasztott általános követelmények

Az előző évek gyakorlatához hasonlóan az év közben esetlegesen felmerülő működési célú/likviditási hiányt kezelni kell, vagyis a működési bevételek és a működési kiadások egyensúlyára törekedni kell. Ennek teljesülése érdekében

- meg kell vizsgálni és optimalizálni a jelenlegi intézményhálózatunk foglalkoztatotti létszámát.
- Vizsgálni kell az egyes épületek kihasználtságát, törekedni kell a gazdaságtalan ingatlanok hasznosítására.
- Át kell tekinteni az önkormányzat nem kötelező feladat vállalásait, a korábban keletkezett kötelezettségvállalásokat felül kell vizsgálni.
- Amennyiben a képviselő-testület takarékosági intézkedést hoz, úgy azt következetesen végre kell hajtani.
- Erősíteni kell a társadalmi felelősségvállalást, növelni kell az intézmények működésébe, illetve a városi rendezvények kapcsán szponzorok bevonását.
- A város kiemelt fejlesztéseit folytatni kell. A lehetőségekhez mérten újabb fejlesztések csak abban az esetben vállalhatóak, amennyiben az önrő szükséglet minimális. A takarékoság jegyében maximálisan ki kell használni a pályázati forrásokat. Vizsgálni kell az új, induló pályázati forrás megszerzése esetén a várható beruházás fenntartásának költségeit, és gazdaságosságát.
- Kiemelt feladat lesz a közmunkaprogram megszerzése, koordinációja.

#### Bevételek növelése érdekében:

- Meg kell tenni mindent annak érdekében, hogy követeléseinket beszedjük, a hátralékos összegeket behajtsuk, kintlévőségeinket minimalizáljuk.
- A nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díja az infláció mértékével megemelésre kerül a szerződések alapján.
- Meg kell vizsgálni az önkormányzat tulajdonában álló megüresedett ingatlanok hasznosításának szükségességét, illetve értékesítésük lehetőségét, hogy ne eredményezzenek értékvesztést.

#### Kiadásaink csökkentése érdekében:

- A jogszabály szerint kötelezően előírt bér és bérjellegű juttatások kerüljenek megtervezésre minden intézmény esetében azzal, hogy az intézményvezető köteles megvizsgálni, hogy a feladatait a legkisebb ráfordítás mellett a leghatékonyabban tudja ellátni.
- A dologi kiadások vonatkozásában az egyes intézményeknél feladatalapú, bázisszemléletű tervezés készült.
- Minden intézménynek meg kell vizsgálnia a bevételek növelésének lehetőségét.
- Intézményeknél felújításra, fejlesztésre csak pályázati források bevonásával kerülhet sor.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetés elkészítésével irányt szabtuk a 2014. évi önkormányzati működésnek, számba vettük az ehhez elérhető pénzeszközeinket, próbáltuk meghatározni legfontosabb feladatainkat és rendező elveket állítottunk fel, amelyek segítenek az évről-évre szűkülő bevételek mellett is lehetőséget teremteni a város működéséhez és fejlődéséhez.

A 2014. évi tervben megfogalmazott célok megvalósításához szükséges források a 2014. évi központi költségvetésről szóló törvény, az adótörvények és egyéb kapcsolódó jogszabályok alapján kerültek meghatározásra. Az előttünk álló gazdasági év költséghatékony, szigorú és racionális gazdálkodást kíván tőlünk.

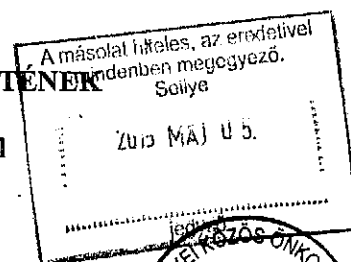
A fentiekben leírtak alapján kérem a költségvetés megvitatását, szükség szerinti kiegészítését, és elfogadását .

Sellye, 2014. február 4.

Nagy Attila  
polgármester

*A Pénzügyi - Gazdasági és Ügyrendi Bizottság az önkormányzat 2014.évi költségvetéséről szóló előterjesztést megtárgyalta és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.*

**SELLYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**5/2014.(II.07.) sz. rendelete**  
**Sellye Város Önkormányzatának 2014.évi költségvetéséről**



Sellye Város Önkormányzat Képviselő-testülete az *Alaptörvény* 32.cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az *Alaptörvény* 32.cikk (1) bekezdés \*f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:



### 1. § A rendelet hatálya

- (1) A költségvetésről szóló rendelet (továbbiakban: Rendelet) hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

### 2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését:

832.420 E Ft	Költségvetési bevétellel
881.929 E Ft	Költségvetési kiadással
-49.509 E Ft	Költségvetési egyenleggel
- 49.509 E Ft	- ebből működési
0 E Ft	felhalmozási

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet **1.1. melléklete** alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az **1.2. melléklet** szerint állapítja meg.
- (4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a **2.1. és a 2.2. melléklet** részletezi.
- (5) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület a 49.509 E Ft összegű előző év költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

### 3.§.

#### Költségvetési létszámkeret

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat összesített létszámkeretét 77 főben állapítja meg az alábbiak szerint:  
Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal: 29 fő teljes és 3 fő részmunkaidős

#### 4. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a **3. melléklet** részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a **4. melléklet** tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az **5. melléklet** részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a **6. melléklet** szerint határozza meg.
- (5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a **7. melléklet** szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a **8. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a **9.1, 9.2, 9.3 mellékletek** szerint határozza meg.
- (8) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó döntések számszerűsített hatásait éves bontásban, összesített célok szerint a **10. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a **11. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a **12. melléklet** szerint hagyja jóvá.
- (11) A képviselő-testület a 2014.évben céljelleggel juttatott támogatásokat a **13. melléklet** szerint hagyja jóvá.

#### 5.§.

##### Általános és céltartalékok

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat általános működési tartalékát 2.581 E Ft, valamint a felhalmozási céltartalékát 0 E Ft összegben állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület 1.000 E Ft általános tartalék felhasználásáról történő döntést a polgármester hatáskörébe ruházza át.
- (3) A (2) bekezdésben foglaltak alapján hozott döntésekről a Rendelet módosításával egyidejűleg a képviselő-testületnek be kell számolni.

## 6. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 1 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) A költségvetési szerv vezetője köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – negyedévente a tárgynegyedévet követő hó 20-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

## 7. § Az előirányzatok módosítása

- (1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) Az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (3) A (2) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2014. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát – a (2) bekezdésben foglaltakat kivéve - minden esetben fenntartja magának.
- (5) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (6) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 6. § (4) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

- (8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fejelemmi felelősséget von maga után.

### **8. § A gazdálkodás szabályai**

- (1) A képviselő-testület a köztartozásmentes, átlátható társadalmi önszerveződések, civil közösségek részére pénzbeli támogatást nyújt. Az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek legkésőbb a költségvetési évet követő év március 31-ig kötelesek – megállapodásban foglaltak szerint - a részükre céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról elszámolni. A közös önkormányzati hivatal pedig ellenőrizni köteles, hogy a felhasználás a célnak megfelelően és jogszerűen történt-e. A szervezetek a költségvetési rendeletben meghatározott előirányzatot nem léphetik túl és az önkormányzati támogatásokat csak a támogatói megállapodásban, üzleti tervben rögzített feladatokra használhatják fel visszafizetési kötelezettség terhe mellett.
- (2) Az önkormányzat költségvetési rendeletében jóváhagyott beruházások, felújítások lebonyolítása a közbeszerzési törvény, valamint az önkormányzat beruházási szabályzatának előírásai szerint történhet.
- (3) A költségvetés folyamatos ellenőrzését, felügyeletét a képviselő-testület a féléves, háromnegyed éves és éves beszámoló keretében a rendelkezésre álló központi és intézményi adatok alapján végzi.
- (4) Az önkormányzat az államháztartás pénzeszközei felhasználásáról, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó 5 millió Ft-ot elérő vagy azt meghaladó mértékű - árubeszerzésre, építési beruházására, szolgáltatás megrendelésre, vagyon-értékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződő felek nevét, szerződés értékét, a határozott időre kötött szerződés tartalmát valamint az említett adatok változásaira vonatkozó adatokat Sellye Város Önkormányzat a (ide értve a költségvetési szerveket is) honlapján ([www.sellye.hu](http://www.sellye.hu)) teszi közzé a szerződés kötést követő 60 napon belül.

### **9. § Az intézményi gazdálkodás szabályai**

- (1) A költségvetési szerveknek a jóváhagyott éves költségvetés alapján, a vonatkozó jogszabályokban, valamint az alapító okiratukban meghatározott követelmények és feltételek érvényesítésével kell működniük és gazdálkodniuk a gazdaságosságra, a hatékonyságra és az eredményességre vonatkozó előírások, a gazdálkodási, számviteli szabályok maradéktalan betartása és az ellenőrizhetőség szempontjainak biztosítása mellett.
- (2) A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (3) A költségvetési szervek a képviselő-testület által jóváhagyott költségvetés fő összegét és a kiemelt előirányzatokat köteles betartani.
- (4) A költségvetési szerveknél létszámnövekedést csak a képviselő-testület engedélyezhet. Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (5) A költségvetési szervek részére a finanszírozást az önkormányzat a nettó finanszírozási rendszer szabályai szerint havi ütemezésben, de a kiadások és a költségvetési bankszámla egyenleg ismeretében bocsátja rendelkezésre. Az intézmények finanszírozása az intézmény által elkészített likviditási terv alapján történik.



- (6) A költségvetési szerveket megillető, meghatározott célra kapott állami támogatás, valamint a működési célú bevétel az összeg címzettjének – a számlára érkezést követően – továbbutalható.
- (7) A költségvetési szervek 2014. évi költségvetési előirányzatai a Rendeletben meghatározottakhoz képest változhatnak a képviselő-testület évközi döntése értelmében : a jóváhagyott bevételi előirányzatain felüli többletbevétel, a felülvizsgált és a jóváhagyott előző évi pénzmaradvány összegével, továbbá a tartalékok, központilag kezelt működési és felhalmozási kiadások felosztásával biztosított pótelőirányzatok összegével.
- (8) A költségvetési szervek előirányzat-módosítási hatáskörében bevételi és kiadási előirányzatának főösszegét, a kiemelt előirányzatokat és a megfelelő részelőirányzatokat felemelheti az előző évi pénzmaradványából a képviselő-testület jóváhagyása után. Az intézmények pénzmaradványát a képviselő-testület a zárszámadási rendeletében hagyja jóvá, melyet beépít az önkormányzat költségvetésébe. Az intézményt a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítással összefüggésben bejelentési kötelezettség terheli. A változásokról a képviselő-testületet a polgármester 30 napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület ez alapján módosítja a költségvetési rendeletet a 7.§-ban foglaltak szerint.
- (9) A költségvetési szerv - indokolt esetben - kérheti a részére jóváhagyott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítást. Működési célú előirányzatok felhalmozási célra történő átcsoportosítása csak rendkívül indokolt esetben kérhető akkor, ha az intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az átcsoportosítás kapcsán működési többletigénye nem lesz.
- (10) Intézményi működési bevételi többlet felhalmozási célra történő felhasználása csak akkor engedélyezhető, ha az intézmény vezetője nyilatkozik, hogy az év folyamán működési többletigénye nem lesz.
- (11) A költségvetési szervek a saját költségvetésükből olyan felhalmozási kiadásokat, amelyek a tárgyévben, vagy a következő években működési többlettel járnak, kizárólag a képviselő-testület előzetes engedélyével teljesíthetnek. Az intézmény vezetője köteles a képviselő-testületi döntést megelőzően a közös önkormányzati hivatal pénzügyi osztályával a felhalmozásra fordítandó kiadások hatásáról /különösen a működési kiadásokról/ a részletes számításokat egyeztetni és felelős az abban foglaltak betartásáért.
- (11) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az egyes részelőirányzatok között saját hatáskörben átcsoportosítást hajthatnak végre. Ezzel kapcsolatosan bejelentési kötelezettség az intézményt nem terheli. Az adók és egyéb befizetési kötelezettségek előirányzatai csak akkor csökkenthetők, ha az intézmény a vonatkozó jogszabályok szerinti éves fizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tud tenni.
- (12) Amennyiben az önkormányzatnak abból származik visszafizetési kötelezettsége a 2013. évi állami támogatás elszámolása során, mert az intézmény neki felróható ok miatt téves adatot szolgáltatott a feladatmutatók felmérésekor, annak következményét - támogatás csökkentését - az adott intézmény viseli.
- (13) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.
- (14) A közös hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

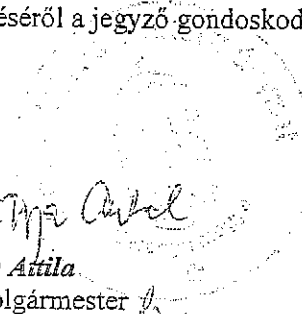

## 10. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról független belső ellenőr útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

## 11. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) A 2014. évi költségvetés végrehajtására az e Rendeletben nem szabályozott kérdésekben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásai az irányadók.
- (2) Jelen Rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban a 2014. költségvetési évre, 2014. január 01. napjától alkalmazni kell.
- (3) A Rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Sellye, 2014. február 4.





**Nagy Attila**  
polgármester



**Dr. Markovics Boglárka**  
jegyző

Kihirdetve:  
Sellye, 2014. február 7



**Dr. Markovics Boglárka**  
jegyző

Sellye Város Önkormányzat  
2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.1. melléklet a .../2014. .../ ... Önkormányzati rendelethez

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor- szám	Bevételi jogcím	2014. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	573 901
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	149 831
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	279 609
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	141 195
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	3 246
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	80 610
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.3.-ból EU-s támogatás	80 610
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	29 641
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	79 315
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.3.-ból EU-s támogatás	79 315
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	59 800
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	52 500
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	11 500
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	41 000
4.2.	Gépjárműadó	6 400
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	200
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	700
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	37 064
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	28 681
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 956
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Elhárítási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	5 127
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 300
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részvételcsékek értékesítése	
6.5.	Részvételcsékek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú ártett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések AH-n kívülről	1 420
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú ártett pénzeszköz	1 420
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú ártett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	120
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések AH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	120
8.3.	Egyéb felhalmozási célú ártett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>832 230</b>
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásnál	
10.3.	Kövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. + ... + 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	49 699
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	49 699
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+ ... +15.)</b>	<b>49 699</b>
17.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	<b>881 929</b>

1.1. melléklet a 2014. évi... önkormányzati rendelethez

**Sellye Város Önkormányzat**  
**2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVOVONT MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Ezer forintban

Sor-szám	Kiadási jogcímelek	2014. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>790 169</b>
1.1.	Személyi juttatások	156 198
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 248
1.3.	Dologi kiadások	133 802
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 356
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	413 545
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	1 452
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	389 707
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	22 386
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)</b>	<b>87 545</b>
2.1.	Beruházások	82 465
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	79 315
2.3.	Felújítások	3 080
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
<b>3.</b>	<b>Tartalékok (3.1.+3.2.)</b>	<b>4 235</b>
3.1.	Általános tartalék	4 235
3.2.	Céltartalék	
<b>4.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>881 929</b>
<b>5.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)</b>	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>6.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
<b>7.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>8.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)</b>	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>881 929</b>

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

Ezer forintban

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-49 699
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	49 699

SELLYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

2014. évi költségvetés

1. 2. számú melléklet a 5/2014. (II. 05.) önkormányzati rendelethez

Kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatainak mérlege

	BEVÉTEL		Kötelező		Nem kötelező		Állami		Kiadás		Kötelező		Nem kötelező		Állami	
	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási	Működési	Felhalmozási
<b>Kormányzati funkció</b>	0								7403		7403					
Nem veszélyes hull. száll.	0								515		515					
Nem veszélyes hull. kez.	437				437				437		437					
Üdülési szálláshely														437		
Önkormányzati vagyonnal való gazd.	4434		4284						3389		3239				150	
Lakóingatlan üzem.	1679		1679						2299		2299					
Önkormányzati jogalkotás	53122		35219		4960		3150		23133		13340			9793		
Szennyvízgyűjtőkészítés	0								64		64					
Közvilágítás	0								12962		12962					
Egyéb közig. szolg.	5503		5503						6233		6233					
Zöldterület-kezelés	0								13199		13199					
Város és -községvezérlőkészítés*	18916		13430		2486				23309		12743		5080	2486	3000	
KEOP kastélypark	89340				10025		79315		89340				10025	79315		
TÁMOP 5.1.1	11972				11972				8579				8579			
TÁMOP 2.4.5	17869				17869				24307				24307			
Önkormányzatok elszámolásai	633601		597101		36500			0								
Támogatási célú fin. műveletek (Int. fin.)	1540				1420		120		143569		141069			2500		
Tűz-és katasztrófavéd. tev.	38				38				1700				1700			
A polgári védelem ágaz. fel.	27				27				6579				6579			
Óvodai nevelés	0								282203		282203					
Óvodai int. étkez.	0								79848		79848					
Háziorvosi ügyelet	0								7032		7032					
Járbeteg szakkellátás	0								14400		700		13700			
Fogorvosi ügyelet	0								146		146					
Szociális kiadások összesen:	0		0		0		0		50356		44493		0	5863	0	0
Rendszerez szoc. segély	0								5540		5540					
Fogl. helyettesítő támogatás	0								22435		22435					
Lakásfenntartási normatív	0								12240		12240					
Helyi lakásfenntartási támogatás	0								0							
Ápolási díj méltány.	0								1982				1982			
Átmeneti segély	0								5378		3378		2000			
Átmeneti segély	0								450				450			
Reménytelenül gyerm. véd. tám.	0								144				144			
Közgyógyell. méltány.	0								1287				1287			
Adósságszöke. tám.	0								900		900					
Családsegítés	0								19354		19354					
Civil szervezetek támogatása	0								3000				3000			
Startmunka -től	15829		15829						16669		16669					
Hossz.közfogl.	19425		19425						32132		32132					



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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		Ezer forintban!
	Megnevezés	2014. évi előirányzat	Megnevezés	2014. évi előirányzat	
1	2	3	4	5	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	573 901	Személyi juttatások	156 198	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80 610	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	36 248	
3.	2.-ből EU-s támogatás	29 841	Dologi kiadások	133 802	
4.	Közhatalmi bevételek	59 800	Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 356	
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	1 420	Egyéb működési célú kiadások	413 545	
6.	4.-ből EU-s támogatás		Tartalékok	4 235	
7.	Egyéb működési bevételek	37 064			
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)</b>	<b>752 795</b>			
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	41 589	<b>Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)</b>	<b>794 384</b>	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	41 589	Likviditási célú hitelek törlesztése		
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Kölcsön törlesztése		
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
21.	Értékpapírok bevételei		Betét elhelyezése		
22.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)</b>	<b>41 589</b>			
23.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>794 384</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)</b>		
24.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>41 589</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)</b>	<b>794 384</b>	
25.	<b>Tárgyvi hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>		
			<b>Tárgyvi többlet:</b>		

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

2.2. melléklet a .../2014. (H. .../...) önkormányzati rendelethez

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2014. évi előirányzat	Megnevezés	2014. évi előirányzat
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	79 315	Beruházások	82 465
2.	1.-ből EU-s támogatás	79 315	1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	79 315
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	5 080
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ítétele	120	3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)</b>	<b>79 435</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)</b>	<b>87 545</b>
13.	<i>Hitny felvétel finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	<i>8 110</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	8 110	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Belét visszavonásból származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hitny felvétel finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénztügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>	<b>8 110</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen</b>	
26.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>87 545</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	<b>87 545</b>
27.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>8 110</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>
28.	<b>Tárgyvi hiány:</b>	<b>-</b>	<b>Tárgyvi többlet:</b>	<b>-</b>

Ezer forintban!



## Sellye Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (6=3+4+5)
		2014.	2015.	2016.	további évek	
1	2	3	4		5	6
1.	Készfizető kezesség (Sellye Komm. Ber. és Szolg. Kft-folyószámla hitel)	2 000				2 000
2.	Készfizető kezesség (Ormánság Egészségéért Nonprofit Kft-folyószámla hitel)	4 500				4 500
3.	Készfizető kezesség (Ormánság Egészségéért Nonprofit Kft-fejlesztési hitel)2009.-2018.12.31. 24.929 e Ft	3 116	3 116	3 116	6 233	15 581
4.	Készfizető kezesség (Ormánság Egészségéért Nonprofit Kft-gépj- lízing)	671	671	309		1 651
5.						
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>10 287</b>	<b>3 787</b>	<b>3 425</b>	<b>6 233</b>	<b>23 732</b>

Sellye Város Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2014. évi előirányzat
i	2	3
1.	Helyi adók	53 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	6 148
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	300
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>59 448</b>

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

Sellye Város Önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban!

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

## 6. melléklet a 5.../2014.(9.3) önkormányzati rendelethez

## Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Ezer forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2013. XII.31-ig	2014. évi előirányzat	2014. év utáni szálséglet
I	2	3	4	5	6=(2-4-5)
"A sellyei kastélypark helyreállítása, flórjának pótlása és bővítése a park történelmi jellegének megőrzésével"-KEOP-3.1.3/2F/09-11-2012-0007	165 289	2012-2014	85 974	79 315	
Gépjármű vásárlás	3 000	2014		3 000	
Sellye belterület 986/A/2 hrsz-ú lakóingatlan vásárlás	150	2014		150	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>168 439</b>		<b>85 974</b>	<b>82 465</b>	

1 Felújítási kiadások előirányzata felújításokként

Ezer forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2013. XII.31-ig	2014. évi előirányzat	2014. év utáni szátságlet (6=2 - 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
Városi víziközmű felújítás	5 080	2014		5 080	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>5 080</b>			<b>5 080</b>	

8. melléklet a 5./2014. I. QF önkormányzati rendelethez  
 Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
 bevételei, kiadásai, hozzájárulások

"A selyei kastélypark helyreállítása, flórájának pótlása és bővítése a  
 park történeti jellegének megőrzéséve"-KEOP-3.1.3/2F/09-11-2012-  
 0007

EU-s projekt neve, azonosítója:

*Ezer forintban!*

Források	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	89 340			89 340
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>89 340</b>			<b>89 340</b>

Kiadások, költségek	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések	79 315			79 315
Szolgáltatások igénybe vétele	10 025			10 025
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>89 340</b>			<b>89 340</b>

"Mindenki egyért, egy mindenkiért"-TÁMOP-5.1.1-11/1/B-2012-  
 0055

EU-s projekt neve, azonosítója:

*Ezer forintban!*

Források	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	11 972			11 972
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>11 972</b>			<b>11 972</b>

Kiadások, költségek	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Személyi jellegű	2 201			2 201
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	6 378			6 378
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>	<b>8 579</b>			<b>8 579</b>

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója:

"A rugalmasságot növelő helyi, innovatív kezdeményezések  
támogatása Sellye Városban"-TÁMOP-2.4.5-12/3-2012-0020

Ezer forintban!

Források	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás	17 869			17 869
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>	<b>17 869</b>			<b>17 869</b>

Kiadások, költségek	2014.	2015.	2015. után	Összesen
Személyi jellegű	1 094			1 094
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele	21 676			21 676
Adminisztratív költségek				
Működési célú pénzeszköz átadás	1 537			1 537
<b>Összesen:</b>	<b>24 307</b>			<b>24 307</b>

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2014. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
<b>Összesen:</b>	

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	1
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
<b>Bevételek</b>		
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	573 901
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	149 851
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	279 609
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	141 195
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 246
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok	
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	77 463
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtrükkések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	77 463
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	79 315
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtrükkések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	79 315
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	79 315
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)	59 800
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók	52 500
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói	11 500
4.2.	Gépjárműadó	41 000
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	6 400
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek	200
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	700
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	32 204
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	23 821
5.4.	Tulajdonosi bevételek	1 956
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	5 127
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	1 300
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	1 420
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtrükkések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	1 420
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	120
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtrükkések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	120
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8)</b>	824 223
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	49 699
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	49 699
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	



Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	1
		Ezer forintban!
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékosügyletek bevételei	
16.	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	49 699
17.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)</b>	873 922

Megnevezés	Önkormányzat	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	1

		<i>Ezer forintban!</i>
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	642 537
1.1.	Személyi juttatások	67 927
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 739
1.3.	Dologi kiadások	100 370
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 356
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	411 145
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	1 452
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	387 307
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	22 386
1.13.	- Ártámogatások	
1.14.	- Kamattámogatások	
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	87 545
2.1.	Beruházások	82 465
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	79 315
2.3.	Felújítások	5 080
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	2 581
3.1.	Általános tartalék	2 581
3.2.	Céltartalék	
4.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)</b>	<b>732 663</b>
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)</b>	
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)</b>	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)</b>	
10.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)</b>	<b>732 663</b>

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7
Közvetlen támogatottak létszáma (fő)	34

Költségvetési szerv	Sellyei Községi Önkormányzati Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

<i>Ezer forintban !</i>		
Száma	Eiőirányzat-csoport, kiemelt eiőirányzat megnevezése	Eiőirányzat
1	2	3
<b>Bevételek</b>		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 860
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	3 860
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	3 147
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	3 147
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	6 007
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	129 751
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>135 758</b>

<b>Kiadások</b>		
1.	2.	3.
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	135 758
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	82 017
1.3.	Dologi kiadások	21 820
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	27 867
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	4 054
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>135 758</b>

Éves engedélyezett létszám eiőirányzat (fő)	32
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv	Sellye Városi Művelődési Ház, Könyvtár és Múzeális Intézmény	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

Ezer forintban !		
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
<b>Bevételek</b>		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	2 000
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 000
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	2 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	11 508
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	190
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>13 508</b>

<b>Kiadások</b>		
1.	2.	3.
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	
1.1.	Személyi juttatások	13 508
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 254
1.3.	Dologi kiadások	1 689
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 565
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>13 508</b>

Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	4
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Többletes kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2014 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2014.	2015.	2016.	2016. után	
				5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hitelförlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hitelförlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
5.	.....							
6.	.....							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként		85 974	79 315				165 289
8.	"A sellyei kastélypark helyreállítása, flórájának pótlása és bővítése a park történeti jellegének megőrzésével"-KEOP- 3.1.3/2F/09-11-2012-0007	2012	85974					85 974
9.	Felújítási kiadások felújításonként							
10.	.....							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		10 149	10 025				20 174
12.	"A sellyei kastélypark helyreállítása, flórájának pótlása és bővítése a park történeti jellegének megőrzésével"-KEOP- 3.1.3/2F/09-11-2012-0007	2012	10 149					10 149
Összesen (1+4+7+9+11)			96 123	89 340				185 463

Ezer forintban!

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások  
(kedvezmények)

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevételei	Kedvezményektől összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	50	50
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója	50	50
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:	50	50

Előirányzat-felhasználási terv  
2014. évre

Sor- szám	Megnevezés	Ezer forintban!																								
		Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:												
1.	<b>Bevételek</b>																									
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	68 868	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	45 912	573 901
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	16 000	15 000	15 000	15 000	16 463						3 147														80 610
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül				39 000												40 315									79 315
5.	Köztisztviselői bevételek	500	700	25 000	200	6 000	50	50	25 000	200	500	1 550	59 800													59 800
6.	Működési bevételek	3 500	2 500	4 000	2 500	3 500	3 000	2 000	2 500	2 500	3 500	4 064	37 064													37 064
7.	Felhalmozási bevételek																									
8.	Működési célú átvett pénzeszközök			800	500																					1 420
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök																									120
10.	Finanszírozási bevételek			9 158																						9 158
11.	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>88 868</b>	<b>64 112</b>	<b>99 870</b>	<b>103 112</b>	<b>71 875</b>	<b>49 582</b>	<b>52 109</b>	<b>88 503</b>	<b>113 727</b>	<b>49 912</b>	<b>51 647</b>	<b>49 912</b>	<b>881 929</b>												
12.	<b>Kiadások</b>																									
13.	Személyi juttatások	16 800	16 800	16 800	17 500	12 800	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	10 785	156 198
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 500	4 500	4 500	4 700	3 400	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	2 090	36 248
15.	Dologi kiadások	7 500	7 500	13 500	12 700	12 800	12 700	12 700	12 700	12 700	12 700	12 800	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	133 802
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 600	3 600	5 500	3 800	3 600	3 600	3 600	4 356	5 500	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	50 356
17.	Egyéb működési célú kiadások	34 800	34 800	36 000	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	34 800	417 780
18.	Beruházások	150	3 000	39 000																						82 465
19.	Felújítások						2 500																			5 080
20.	Egyéb felhalmozási kiadások																									
21.	Finanszírozási kiadások																									
22.	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>67 350</b>	<b>70 200</b>	<b>115 300</b>	<b>73 500</b>	<b>67 400</b>	<b>66 475</b>	<b>62 775</b>	<b>103 546</b>	<b>64 775</b>	<b>64 355</b>	<b>64 378</b>	<b>64 355</b>	<b>64 355</b>												
23.	<b>Egyenleg</b>	<b>21 518</b>	<b>-6 088</b>	<b>-15 430</b>	<b>29 612</b>	<b>4 475</b>	<b>-16 893</b>	<b>-10 666</b>	<b>-15 043</b>	<b>48 952</b>	<b>-14 443</b>	<b>-12 731</b>	<b>-14 443</b>	<b>-12 731</b>												

**KIMUTATÁS**  
a 2014. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

Ezer forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Városi Sportkör Sellye	működési célú támogatás	3 000
2.	"Ormánság Egészségéért" Nonprofit Kft	működési célú támogatás	14 400
3.	Települési Önkormányzatok Szövetsége	tagdíj	86
4.	Magyar Urbanisztikai Társaság	tagdíj	17
5.	Kisvárosi Önkormányzatok Országos Szövetsége	tagdíj	23
6.	BURSA pályázat (lakosság)	működési célú támogatás	360
7.	Városi Sportkör Sellye	működési célú támogatás (LIEDER pályázat)	2 000
8.	Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás (Állati Hull. Gy. Nonprofit Kft)	működési célú támogatás	2 500
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
<b>Összesen:</b>			<b>22 386</b>