

KÁLLÓSEMJÉN NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

4./2009. (II.13.) számú rendelete az önkormányzat 2009. évi költségvetéséről

Az önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2009. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) E rendelet rendelkezéseit a helyi kisebbségi önkormányzat vonatkozásában a kisebbségi önkormányzat 2009. évi költségvetéséről szóló 2./2009. (II.10.) számú határozatában foglaltak figyelembevételével lehet alkalmazni.¹

A költségvetés címrendje

2. §

(1) Az államháztartásról szóló törvény 67. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A Kállay Miklós Általános Iskola, mint önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szerv és részben önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek, és a polgármesteri hivatal külön-külön alkotnak egy-egy címet. Alcímet alkotnak a polgármesteri hivatalon belül az igazgatási tevékenység, a szociális gondoskodás, város-községgazdálkodási feladatok, stb. A címrendet a költségvetési rendelet 13/a.,...13/b. számú mellékletei tartalmazzák.²

¹ Csak abban az esetben kell erről rendelkezni, ha a településen kisebbségi önkormányzat működik és saját költségvetéssel rendelkezik. Amennyiben több kisebbségi önkormányzat működik, valamennyi határozat számot fel kell tüntetni.

² Az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek (címek, alcímek) adatait tartalmazó táblázatok mellékleteinek a számát kell beírni.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi költségvetését

477.256 E Ft	bevétellel
564.293 E Ft	kiadással
<hr/>	
87.037 E Ft	forráshiány
.....E Ft	-ebből
43.442 E Ft	működési
	43.595 e
	Ft felhalmozási

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított bevételek forrásonkénti, kiadások jogcímenkénti megoszlását mérlegszerűen önkormányzati szinten, a rendelet *1.számú melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat - tájékoztató jelleggel – mérlegszerűen önkormányzati szinten a *2/a. és 2/b. számú melléklet* szerint állapítja meg a képviselő-testület.

(4) A kisebbségi önkormányzatok bevételeit, kiadásait elkülönítetten tartalmazó mérleget a *3/a., melléklet* szerint hagyja jóvá a képviselő-testület.

(5) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a képviselő-testület a *4. számú melléklet* alapján hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2009. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházási kiadások feladatonkénti részletezését az *5. számú melléklet* szerint.

(2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítási kiadások célonkénti ütemezését a *6. számú melléklet* szerint.

(3) A Polgármesteri Hivatal költségvetésének feladatonkénti megoszlását a rendelet *7. számú melléklete* szerint.

(4) A több éves kihatással járó kötelezettségek (feladatok) előirányzatait éves bontásban a *8. számú melléklet* szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(5) Az önkormányzat által nyújtott hitelek és kölcsönök állományát lejárat és eszközök bontásban a *9. sz. számú mellékleten* szerint.

- (6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *10. számú melléklet* szerint.
- (7) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a *11. számú melléklet* szerint.
- (8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulást a *12. sz. melléklet* szerint.
- (9) A 3. § (2) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és a statisztikai átlagos állományi létszámot költségvetési szervenként, feladatonként a *13/a., 13/b. számú mellékletek* szerint.
- (10) A 3. § (4) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és a statisztikai átlagos állományi létszámot kisebbségi önkormányzatonként, a *13/a.,.....13/b. számú mellékletek* szerint.
- (11) A költségvetési évet követő 2 év várható előirányzatait, a költségvetési év folyamatai és áthúzódó hatásai, valamint a gazdasági előrejelzések ismeretében a *14. számú mellékletben* foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (12) A képviselő-testület az önkormányzat 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a *15. sz. melléklet* szerint a Kállay Miklós Általános Iskola önállóan gazdálkodó intézménye pénzellátási tervét a 16.sz. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (13) Az önkormányzat a kiadások között 0. E Ft általános, 0 E Ft céltartalékot állapít meg.³

A költségvetés végrehajtásának szabályai

5. §

Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

6. §

Amennyiben a költségvetési szerv 30 napot elérő, vagy meghaladó elismert tartozás-állománya további 30 napig fennáll, és mértékét tekintve a költségvetési szerv éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át eléri, azt az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője haladéktalanul köteles jelenteni az önkormányzat jegyzőjének.⁴

³

Amennyiben - az államháztartási tartalék kivételével - tartalékképzésre nem kerül sor, akkor arról kell rendelkezni.

⁴

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 153. §. (2) bekezdés

7. §

Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője e rendelet 17. számú mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgy hó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.⁵

8. §

(1) A 3.§. (1) bekezdésében kimutatott forráshiány fedezetének megteremtése érdekében a képviselő-testület elrendeli

a) a 2009. évi önkormányzati költségvetés összes dologi kiadásának 5%-os zárolását, mely az első féléves végrehajtási beszámoló kapcsán felülvizsgálatra kerül.

b) a Polgármesteri Hivatal készítse elő az Önhibáján kívül hátrányos helyzetbe jutott önkormányzati kiegészítő támogatás benyújtásához szükséges igénybejelentést.

c) A Polgármesteri Hivatal munkálja ki a működésképtelen önkormányzatok támogatására a pályázati anyagot.

d) A módosított szociális törvény és a közfoglalkoztatás megváltozott szabályai alapján az intézményi munkavégzést és feladatellátást felül kell vizsgálni.

e) Minden intézmény működésénél az intézmény vezetője köteles betartani a gazdaságos működtetés és a takarékos, gazdálkodás szabályait.

f) 2009. évben az ellátottak számára és a működési feltételek javítása érdekében az óvoda a 2009/2010-es tanévet 4 csoporttal fogja kezdeni. Ezzel kapcsolatos döntések meghozatala a képviselő-testület hatásköre.

9. §

(1) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(2) Az (1) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester legkésőbb félévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2009. december 31-ig gyakorolható.

(3) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat-átcsoportosítások miatt a költségvetési rendelet módosításáról a képviselő-testület a jegyző által történő előkészítése után, a polgármester előterjesztése alapján dönt.⁶

⁵ Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 161. §

⁶ A módosítás gyakoriságáról a testület ettől eltérően is dönthet. Figyelembe kell venni a 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 53. §-ban foglalt előírásokat.

10. §

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

(3) Az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a többletbevételük terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a testület jóváhagyását követően.

(4) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változtatásról 3 napon belül köteles a jegyzőt tájékoztatni.

11. §

(1) Az önálló gazdálkodási jogkörrel felruházott költségvetési szervek kötelesek saját hatáskörükben kialakított számviteli rendjüket - a jegyző által meghatározott módon - számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.

(2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatot a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

12. §

(1) Minden önkormányzati intézménynél a feladat elmaradásából származó - személyi és dologi - megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(2) A testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv saját és a hozzá tartozó részben önálló intézmény tekintetében is köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

13. §

(1) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek pénzellátásáról a polgármesteri hivatal köteles gondoskodni a költségvetési rendelet *16. sz. mellékletét* képező pénzellátási terv alapján.

(2) A polgármesteri hivatal, valamint a Kállay Miklós Általános Iskola, mint önállóan gazdálkodó költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

14.§.

(1) Az önkormányzati szinten dolgozók személyi juttatásai a többször módosított 1992. évi XXXIII. tv. és a többször módosított 1992. évi XXIII. tv. valamint a munka törvénykönyve alapján került beépítésre.

(2) A köztisztviselői illetményalapot 2009. évre vonatkozóan 38.650 Ft összegben, a közalkalmazottak bérét és pótlékát a 2009. évre vonatkozó 2008. évi CII. költségvetési törvényben szabályozott összegben állapítja meg a képviselő-testület.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

15. §

(1) A költségvetés végrehajtását az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek tekintetében a polgármesteri hivatal köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a polgármester a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Valamennyi önállóan gazdálkodó költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a saját és a hozzá tartozó részben önálló költségvetési szerv belső ellenőrzésének megszervezéséről.

16.§.

(1) Az önkormányzat a környezetvédelmi feladatainak megoldása, elősegítése érdekében környezetvédelmi alapot hoz létre.

(2) Az alap bevétele a bevallás alapján megállapított és befolyt talajterhelési díj.

(3) Felhasználása a településen jelentkező környezetvédelemmel (vízbázis védelemmel) kapcsolatos feladatok megvalósítása.

Záró és egyes rendelkezések

17. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2009. január 1-jétől kell alkalmazni.

Pisákné Páll Iлона
jegyző

.Nagy Béla
polgármester

Költségvetési rendelet űrlapjainak összefüggései:

2007. évi tényadatok BEVÉTELEK

1. sz. melléklet Bevételek táblázat 3. oszlop 10 sora =	2/a. számú melléklet 3. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 3. oszlop 13. sor
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 3. oszlop 11 sora =	2/a. számú melléklet 3. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 3. oszlop 16. sor
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 3. oszlop 12 sora =	2/a. számú melléklet 3. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 3. oszlop 17. sor

2008. évi várható BEVÉTELEK

1. sz. melléklet Bevételek táblázat 4. oszlop 10 sora =	2/a. számú melléklet 4. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 4. oszlop 13. sor
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 4. oszlop 11 sora =	2/a. számú melléklet 4. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 4. oszlop 16. sor
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 4. oszlop 12 sora =	2/a. számú melléklet 4. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 4. oszlop 17. sor

2009. évi előirányzat BEVÉTELEK

1. sz. melléklet Bevételek táblázat 5. oszlop 10 sora =	2/a. számú melléklet 5. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 5. oszlop 13. sor
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 5. oszlop 11 sora =	2/a. számú melléklet 5. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 5. oszlop 16. sor
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 5. oszlop 12 sora =	2/a. számú melléklet 5. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 5. oszlop 17. sor

2007. évi tényadatok KIADÁSOK

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 3. oszlop 6 sora =	2/a. számú melléklet 7. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 7. oszlop 13. sor
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 3. oszlop 7 sora =	2/a. számú melléklet 7. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 7. oszlop 16. sor
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 3. oszlop 8 sora =	2/a. számú melléklet 7. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 7. oszlop 17. sor

2008. évi várható KIADÁSOK

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 4. oszlop 6 sora =	2/a. számú melléklet 8. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 8. oszlop 13. sor
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 4. oszlop 7 sora =	2/a. számú melléklet 8. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 8. oszlop 16. sor
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 4. oszlop 8 sora =	2/a. számú melléklet 8. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 8. oszlop 17. sor

2009. évi előirányzat KIADÁSOK

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 5. oszlop 6 sora =

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 5. oszlop 7 sora =

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 5. oszlop 8 sora =

2/a. számú melléklet 9. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 9. oszlop 13. sor

2/a. számú melléklet 9. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 9. oszlop 16. sor

2/a. számú melléklet 9. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 9. oszlop 17. sor

KÁLLÓSEMJÉN NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	280 435	204 300	204 295
2.	I/1. Intézményi működési bevételek*	46 065	38 962	34 397
3.	I/2. Önkormányzat sajátos műk. bevételei (3.1+...+3.4)*	234 370	165 338	169 898
3.1.	Illetékek			
3.2.	Helyi adók*	8 216	7 566	7 907
3.3.	Átengedett központi adók*	221 731	154 416	158 639
3.4.	Bírságok, egyéb bevételek	4 423	3 356	3 352
4.	II. Támogatások, kiegészítések (4.1+...+4.7)	171 254	272 610	232 379
4.1.	Normatív hozzájárulások*	120 265	160 853	158 306
4.2.	Központosított előirányzatokból támogatás	17 008	19 974	571
4.3.	Színházi támogatás			
4.4.	Normatív kötött felhasználású támogatás*	448	67 141	73 502
4.5.	Kiegészítő támogatás	15 432	11 568	
4.6.	Működésképtelen önkormányzatok támogatása	18 101	13 074	
4.7.	Fejlesztési célú támogatások (4.7.1+...+4.7.3)*			
4.7.1.	Cél- címzett támogatás			
4.7.2.	Fejlesztési és vis maior támogatás			
4.7.3.	Egyéb fejlesztési támogatás			
5.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (5.1+...+5.3)*	21 725	11 426	28 473
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	158		16 854
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei*	21 567	11 426	11 619
5.3.	Pénzügyi befektetések bevételei			
6.	IV. Végrevesen átvett pénzeszközök (6.1+6.2+6.3+6.4)	#ÉRTÉK!	21 875	12 109
6.1.	Támogatásértékű működési bevételek (6.1.1.+...+6.1.4.)*	#ÉRTÉK!	16 830	10 291
6.1.1.	OEP-től átvett pénzeszköz	6 715	6 848	6 872
6.1.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			
6.1.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz	4 216	2 280	
6.1.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	3 197	7 702	3 419
6.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek (6.2.1.+...+6.2.4.)*	138		1 168
6.2.1.	OEP-től átvett pénzeszköz			
6.2.2.	EU-s támogatásból származó bevétel			
6.2.3.	Elkülönített állami pénzalapoktól átvett pénzeszköz			
6.2.4.	Egyéb kvi szervtől átvett támogatás	138		1 168
6.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről*		870	600
6.4.	Felhalm. célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről*	1 044	4 175	50
7.	V. Tám. kölcs. visszatér. igénybev., értékp. bev. (7.1+7.2)			
7.1.	Működési célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
7.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
8.	VI. Előző évi várható pénzm. igénybevétele (8.1.+8.2)	5 668	5 114	
8.1.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele	5 668	236	
8.2.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele		4 878	
9.	VII. Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEV. ÖSSZESEN: (1+4+5+6+7+8+9)	#ÉRTÉK!	515 325	477 256
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1+...+11.4)	15 088	12 977	87 037
11.1.	Működési célú hitelek, kölcsönök bevételei	9 000	6	43 442
11.2.	Felhalmozási célú hitelek, kölcsönök bevételei		12 971	43 595
11.3.	Értékpapírok bevételei			
11.4.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	6 088		
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10+11)	#ÉRTÉK!	528 302	564 293

A bevételek részletesebb bontásban is tagolhatók, illetve legalább * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli részletezést külön mellékletben célszerű bemutatni.

KÁLLÓSEMJÉN NAGYKÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.12)	465 966	477 717	484 520
1.1.	Személyi juttatások	201 651	198 294	169 660
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	63 902	61 937	53 193
1.3.	Dologi kiadások*	115 709	107 553	124 831
1.4.	Egyéb folyó kiadások	9 671	6 245	6 611
1.5.	Működési célú pénzmaradvány átadás			
1.6.	Támogatásértékű működési kiadás	654	3 547	3 666
1.7.	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	8 405	7 379	6 510
1.8.	Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés	200		
1.9.	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	64 047	86 114	113 049
1.10.	Ellátottak pénzbeli juttatása	142	94	
1.11.	Pénzforgalom nélküli kiadások			
1.12.	Kamatkiadások	1 585	6 554	7 000
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.7)	30 164	31 710	73 773
2.1.	Felújítás*	13 714	2 722	2000
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*	13 865	24 098	70 773
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás		2 563	
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	2 585	2 327	1 000
2.5.	Pénzügyi befektetések kiadásai			
2.6.	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
2.7.	EU-s támogatásból megvalósuló projektek kiadásai			
3.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Hitelek kamatai			
5.	V. Egyéb kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	496 130	509 427	558 293
7.	VI. Finanszírozási kiadások (6.1+...+6.4)	2 500	3 332	6 000
7.1.	Működési célú hitelek, kölcsönök kiadásai	2 500		
7.2.	Felhalmozási célú hitelek, kölcsönök kiadásai		3 332	6 000
7.3.	Értékpapírok kiadásai			
7.4.	Függő, átvutó, kiegyenlítő kiadások			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	498 630	512 759	564 293

A * -gal jelölt jogcím-csoporton belüli kiadásokat ÁFA-val együtt célszerű tervezni, illetve bemutatni.

FORRÁSHIÁNY, BEVÉTELI TÖBBLET

3. sz. táblázat

1	Hiány, többlet (kvi bevételek 10. sor -kiadás 7. sor)	#ÉRTÉK!	2 566	-87 037
1.1.	Működési célú forráshiány, többlet (2/a. sz. mell. 21. sor)	554	---	43 442
1.2.	Felhalmozási célú forráshiány, többlet (2/b. sz. mell. 18. sor)	3 684	7 927	43 595

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK KIADÁSOK EGYENLEGE

4. sz. táblázat

1.	Bevételek, kiadások egyenlege (1.1 - 1.2)	12 588	9 645	81 037
1.1.	Finanszírozási célú bevételek (1. sz. mell.1. sz. táblázat 11. sor)	15 088	12 977	87 037
1.2.	Finanszírozási célú kiadások (1. sz. mell.2. sz. táblázat 7. sor)	2 500	3 332	6 000

**I. Működési célú (folyó) bevételek, működési célú (folyó) kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Int. működési bevételek	45 343	38 962	38 397	Személyi juttatások	201 651	198 294	169 660
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	234 370	158 702	159 411	Munkaadókat terhelő járulék	63 902	61 937	53 193
3.	Támogatások, kiegészítések	165 634	272 610	232 379	Dologi kiadások	115 709	107 553	124 831
4.	Támogatásértékű bev.	14 128	16 830	10 291	Egyéb folyó kiadások	9 671	6 245	6 611
5.	Véglegesen átvett pénzeszk.		870	600	Pénzmaradvány átadás			
6.	EU támogatás				Támogatásértékű műk.kiadás	654	10 926	10 176
7.	Előző évi pénzmaradvány	5 668	236		Garancia- és kezességváll. kiadás			
8.	stb.				Társadalom- és szociálpol. jutt.	63 978	86 114	113 049
9.					Ellátottak pénzbeli juttatása	142	94	
10.					Pénzforgalom nélküli kiadások			
11.					Kamatkiadások	1 585	6 554	7 000
12.					Tartalékok			
13.					Működési célú kiadás ÁH kívülre	8 405		
14.								
15.	Költségvetési bevételek összesen:	465 143	488 210	441 078	Költségvetési kiadások összesen:	465 697	477 717	484 520
16.	Hitel, kölcsön	9 000	6	43 442	Hitel, kölcsön törlesztés			
17.	Értékpapír eladás				Értékpapír vásárlás			
18.	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	6 088			Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások			
19.	Finanszírozási bevételek (16+...+18)	15 088	6	43 442	Finanszírozási kiadások (16+...+18)			
20.	ÖSSZES BEVÉTEL (15+19)	480 231	488 216	484 520	ÖSSZES KIADÁS (15+19)	465 697	477 717	484 520
21.	Hiány:	554	----	43 442	Többlet:	----	10 493	----

**II. Tőkejellegű bevételek és kiadások mérlege
(Önkormányzati szinten)**

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv	Megnevezés	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi terv
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	158		16 854	Felújítás	13 714	2 722	2 000
2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	15 080	11 426	11 619	Intézményi beruházás	13 865	24 098	70 773
3.	Pénzügyi befektetések bevételei				Támogatásértékű felhalmozási kiadás		2 563	
4.	Cél-, címzett támogatás				Pénzügyi befektetések kiadásai			
5.	Egyéb központi támogatás				Felhalm. célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	2 585	2 327	1 000
6.	Fejlesztési és vis maior támogatás				Tartalékok			
7.	Központosított előirányzatokból támogatás	5 620	149		EU-s támogatásból megvalósuló projekt			
8.	Támogatásértékű bevételek	138		1 168	Felhalmozási célú pénzmaradvány átadás			
9.	Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	1 044	4 175	50	Egyéb kiadások			
10.	EU-s támogatásból származó forrás				Finanszírozási kiadások			
11.	Előző évi pénzmaradvány		4 878		Garancia és kezességvállalás	200		
12.	Finanszírozási bevételek				Közműfejlesztési támogatás	69		
13.	Előző évi pénzmaradvány							
14.	Egyéb bevételek (fejlesztési ÁFA)	722						
15.	Első lakáshoz jutók támogatása	6 487	6 487	6 487				
16.								
17.	Költségvetési bevételek összesen:	29 249	27 115	36 178	Költségvetési kiadások összesen:	30 433	31 710	73 773
18.	Hitel, kölcsön		12 971	43 595	Hitel, kölcsön törlesztés	2 500	3 332	6 000
19.	Értékpapír eladás				Értékpapír vásárlás			
20.	Finanszírozási bevételek (14+15)		12 971	43 595	Finanszírozási kiadások (14+15)	2 500	3 332	6 000
21.	ÖSSZES BEVÉTEL (13+16)	29 249	40 086	79 773	ÖSSZES KIADÁS (13+16)	32 933	35 042	79 773
22.	Hiány:	3 684	7 927	43 595	Többlet:	----	----	----

Költségvetési rendelet úrlapjainak összefüggései:

ELTÉRÉS

2007. évi tényadatok BEVÉTELEK

1. sz. melléklet Bevételek táblázat 3. oszlop 10 sora =	#ÉRTÉK!	2/a. számú melléklet 3. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 3. oszlop 13. sor	494392	#ÉRTÉK!
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 3. oszlop 11 sora =	15 088	2/a. számú melléklet 3. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 3. oszlop 16. sor	15088	0
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 3. oszlop 12 sora =	#ÉRTÉK!	2/a. számú melléklet 3. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 3. oszlop 17. sor	509480	#ÉRTÉK!

2008. évi várható BEVÉTELEK

1. sz. melléklet Bevételek táblázat 4. oszlop 10 sora =	515 325	2/a. számú melléklet 4. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 4. oszlop 13. sor	515325	0
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 4. oszlop 11 sora =	12 977	2/a. számú melléklet 4. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 4. oszlop 16. sor	12977	0
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 4. oszlop 12 sora =	528 302	2/a. számú melléklet 4. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 4. oszlop 17. sor	528302	0

2009. évi előirányzat BEVÉTELEK

1. sz. melléklet Bevételek táblázat 5. oszlop 10 sora =	477 256	2/a. számú melléklet 5. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 5. oszlop 13. sor	477256	0
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 5. oszlop 11 sora =	87 037	2/a. számú melléklet 5. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 5. oszlop 16. sor	87037	0
1. sz. melléklet Bevételek táblázat 5. oszlop 12 sora =	564 293	2/a. számú melléklet 5. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 5. oszlop 17. sor	564293	0

2007. évi tényadatok KIADÁSOK

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 3. oszlop 6 sora =	496 130	2/a. számú melléklet 7. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 7. oszlop 13. sor	496130	0
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 3. oszlop 7 sora =	2 500	2/a. számú melléklet 7. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 7. oszlop 16. sor	2500	0
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 3. oszlop 8 sora =	498 630	2/a. számú melléklet 7. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 7. oszlop 17. sor	498630	0

2008. évi várható KIADÁSOK

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 4. oszlop 6 sora =	509 427	2/a. számú melléklet 8. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 8. oszlop 13. sor	509427	0
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 4. oszlop 7 sora =	3 332	2/a. számú melléklet 8. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 8. oszlop 16. sor	3332	0
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 4. oszlop 8 sora =	512 759	2/a. számú melléklet 8. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 8. oszlop 17. sor	512759	0

2009. évi előirányzat KIADÁSOK

1. sz. melléklet Kiadások táblázat 5. oszlop 6 sora =	558 293	2/a. számú melléklet 9. oszlop 15. sor + 2/b. számú melléklet 9. oszlop 13. sor	558293	0
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 5. oszlop 7 sora =	6 000	2/a. számú melléklet 9. oszlop 19. sor + 2/b. számú melléklet 9. oszlop 16. sor	6000	0
1. sz. melléklet Kiadások táblázat 5. oszlop 8 sora =	564 293	2/a. számú melléklet 9. oszlop 20. sor + 2/b. számú melléklet 9. oszlop 17. sor	564293	0

Kállósemjén Kisebbségi Önkormányzat
2009. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

3/a. sz. melléklet

B E V É T E L E K

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételi jogcím	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Önkormányzat működési bevételei			
2.	II. Támogatások, kiegészítések (2.1+...+2.3)	790	1 006	571
2.1.	Központi támogatás	640	856	571
2.2.	Önkormányzati támogatás	150	150	
2.3.	Egyéb			
3.	III. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (3.1+...+3.3)			
3.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
3.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
3.3.	Pénzügyi befektetések bevételei			
4.	IV. Véglegesen átvett pénzeszközök (4.1+...+4.4)		15	
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek		15	
4.2.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek			
4.3.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			
4.4.	Felhalmozási célú pénzeszk. átvétel államháztartáson kívülről			
5.	V. Tám. kölcs. visszatér. igénybev., értékp. bev. (5.1+5.2)			
5.1.	Működési célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
5.2.	Felhalmozási célú kölcsön visszatér., értékpapír bev.			
6.	FOLYÓ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2+3+4+5)	790	1 021	571
7.	Előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele (7.1.+7.2)			
7.1.	Működési célú pénzmaradvány igénybevétele			
7.2.	Felhalmozási célú pénzmaradvány igénybevétele			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (6+7)	790	1 021	571

K I A D Á S O K

Ezer forintban !

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2007. évi tény	2008. évi várható	2009. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	I. Folyó (működési) kiadások (1.1+...+1.6)	835	827	571
1.1.	Személyi juttatások		103	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok			
1.3.	Dologi kiadások	817	724	571
1.4.	Egyéb folyó kiadások	3		
1.5.	Támogatásértékű működési kiadás			
1.6.	Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	15		
2.	II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások (2.1+...+2.4)		149	
2.1.	Felújítás*			
2.2.	Intézményi beruházási kiadások*		149	
2.3.	Támogatásértékű felhalmozási kiadás			
2.4.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre			
3.	III. Tartalékok (3.1+3.2)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	IV. Egyéb kiadások			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3+4)	835	976	571

A 2009. évi normatív hozzájárulások alakulása jogcímenként

Jogcím	Fajlagos mérték	Mutató- szám	Összesen (2x3)
	Ft/fő	fő (ellátott)	E Ft
1	2	3	4
1. a. Települési üzemeltetési, igazgatási és sportfeladatok	1 057	4 024	4 253
1. b. Községi közlekedési feladatok	515	4 024	2 072
1. c. Települési sportfeladatok	500	4 024	2 012
5. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	3 088	614	1 896
9. Helyi közművelődési és közgyűteményi feladatok	1 061	4 024	4 269
A települési önkormányzatot megillető, SZJA 8%-a			18 418
A települési önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése			128 030
10. Pénzbeli szociális juttatások			37 834
15. Közoktatási alap-hozzájárulás (óvoda, iskola)			86 167
16. Közoktatási kiegészítő hozzájárulások			943
17. Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások			18 860
I. Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz			547
Összesen:			305 301

**Beruházási kiadások
előirányzata feladatonként**

5. számú melléklet

Ezer forintban !

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2008. XII.31-ig	2009. évi előirányzat	2009. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Kossuth u. járda	6 436	2009		6 436	
Útalap készítés (Füveskert u., Csentrét u., Forrástanya)	1 000	2009		1 000	
Dózsa u. járda	6 000	2009		6 000	
Hivatal akadálymentesítés	1 013	2009		1 013	
Telek vásárlás (Posta)	400	2009		400	
Pályázati önerő fejlesztésre	4 552	2009		4 552	
Térfigyelő kamera rendszer kiépítése önerő	448	2009		448	
Piac építés	15 000	2009		15 000	
Óvoda kialakítása	10 000	2009		10 000	
Rendezési terv	4 740	2009		4 740	
Fűnyíró adapter kistraktorhoz	400	2009		400	
Forgalomlassító szg. Közvilágítása	2 000	2009		2 000	
Csapadékvíz, belvíz rendezési program Kossuth u.	1 000	2009		1 000	
Szennyvíztelep bővítés	15 000	2009		15 000	
Iskola taneszköz beszerzés	1800	2009		1800	
Védőnői szolgálat számítógép beszerzés	262	2009		262	
Könyvtár Közkincs pályázat	722	2009		722	

**Beruházási kiadások
előirányzata feladatonként**

5. számú melléklet

ÖSSZESEN:	70 773			70 773	
------------------	--------	--	--	--------	--

**Polgármesteri hivatal kiadási előirányzatai
feladatonként**

7.számú melléklet

Ezer forintban !

KIADÁSI JOGCÍMEK	Eredeti előirányzat
Kisegítő mezőgazdasági szolgáltatás	649
Erdőgazdálkodás	
Útfenntartás	1 849
Közmunka, közcélú foglalkoztatás	2 227
Községgazdálkodás	55 611
Települési vízellátás	1 111
Közvilágítási feladatok	10 136
Háziorvosi szolgálat	688
Anya, gyermek, csecsemővédelem (iskola ei.)	212
Egészségügyi ellátás egyéb fel. (központi ügyelet)	2 200
Állategészségügyi feladatok	50
Rendszeres szociális pénzbeni ell.	36 787
Rendszeres gyermekvédelem pénzben. Ell.	
Munkanélküli ellátások	60 233
Eseti szoc. pénzbeni ellátások	12 095
Eseti pénzbeni gyermekv. Ell.	3 934
Szenyvízelvezetés	16 279
Település hulladék kezelés	2 448
Köztemető fenntartási feladatok	249
Helyi utak létesítése	13 436
Helyi kisebbségi önkormányzat	571
Önkormányzat elszámolása (DNYFF)	1 466
Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatok	112 122
Civil szervezetek támogatás	6 510
Kamatkiadás	7 000
Hiteltörlesztés	6 000
Intézményfinanszírozás	131 705
Általános tartalék	
Céltartalék	
ÖSSZESEN:	485 568

**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti bontásban**

8.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2009. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2009.	2010.	2011.	2011. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)			6				6
2.	Kállay Miklós Általános Iskola költségvetési számla terhelés	2008		6				6
3.								
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		8 046	6 322	7 942	7 942	30 219	60 471
5.	MFB iskola felújítás hitele	2004	7 500	3 600	3 600	3 600	18 026	36 326
6.	Petőfi u. csapadékvíz elvezetés	2007		640	640	640	486	2 406
7.	Petőfi u. Petőfi-köz aszfaltozása	2007		1 760	1 760	1 760	1 314	6 594
8.	Észak-Alföldi Régió ivóvízminőség jav. Prog. 2007.-2008. évi saját erő rész	2007			1 620	1 620	9 731	12 971
9.	KFC 642 szgk.	2007	546	322	322	322	662	2 174
10.	Beruházás feladatonként		15 441					15 441
11.	Ivóvízjavító program	2 005	15 441					15 441
12.								
13.	Felújítás célonként							
14.								
15.	Egyéb							
16.								
Összesen (1+4+7+9+11)			23 487	6 328	7 942	7 942	30 219	75 918

**Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek
célok szerint, évenkénti bontásban**

8.számú melléklet

**Az önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása
lejárat és eszközök szerinti bontásban**

9.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány január 1-jén			
				2009.	2010.	2011.	2011. után
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rövid lejáratú						
2.	.....					
3.	.....					
4.	.....					
5.	.....					
6.	Hosszú lejáratú						
7.	.....					
8.	.....					
9.	.....					
10.	.....					
11.	Összesen (1+6)						

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

10. sz. melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	.....-ból biztosított kedvezmény, mentesség*		
7.	.....-ból biztosított kedvezmény, mentesség*		
8.	.....-ból biztosított kedvezmény, mentesség*		
10.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
11.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
12.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
13.	Egyéb kedvezmény		
14.	Egyéb kölcsön elengedése		
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.	Összesen:		

* A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

K I M U T A T Á S
a 2009. évi céljellelű támogatásokról

11. sz. melléklet

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege (E Ft)
1.	Kállósemjén Sport Egyesület	működési támogatás	3 100
2.	Szabadidő Egyesület	működési támogatás	2 000
3.	Arany Alkony Nyugdíjas Klub	működési támogatás	170
4.	Önkéntes Tűzoltó Egyesület	működési támogatás	270
5.	Kállósemjén Polgárőr Egyesület	működési támogatás	340
6.	Cigány Kisebbségi Önkormányzat	működési támogatás	100
7.	Rezeda Leánykar	működési támogatás	90
8.	Egyházak	működési támogatás	130
9.	Biztos Kezdet Klub	működési támogatás	310
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			6 510

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

12. sz. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0

Kiadások, költségek	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

EU-s projekt neve, azonosítója:

Ezer forintban!

Források	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Saját erő				0
- saját erőből központi támogatás				0
EU-s forrás				0
Társfinanszírozás				0
Hitel				0
Egyéb forrás				0
				0
Források összesen:	0	0	0	0

Kiadások, költségek	2009.	2010.	2010. után	Összesen
Személyi jellegű				0
Beruházások, beszerzések				0
Szolgáltatások igénybe vétele				0
Adminisztratív költségek				0
				0
				0
				0
Összesen:	0	0	0	0

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2009. évi előir.

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	0

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2009-2010-2011. évi alakulását külön bemutató mérleg**

14. sz. melléklet

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2009. évre	2010. évre	2011. évre
1	2	3	4	5
I. Működési bevételek és kiadások				
Intézményi működési bevételek (levonva a felhalmozási ÁFA visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja, működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről)	01	34 397	62 076	64 869
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	02	11 259	12 206	12 755
Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	03	384 531	390 600	402 318
Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről	04	600		
Támogatásértékű működési bevétel	05	10 291	13 860	14 483
Támogatásértékű (lebonyolítási) célú működési bevétel	06			
Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	07			
Rövid lejáratú hitel	08	43 442	68 171	65 969
Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	09			
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	10			
Működési célú bevételek összesen (01+...+10)	11	484 520	546 913	560 394
Személyi juttatások	12	169 660	219 559	221 755
Munkaadókat terhelő járulékok	13	53 193	68 103	70 962
Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés és kamatkifizetés)	14	138 436	166 716	172 551
Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülre, egyéb támogatás	15	119 559	83 265	85 763
Támogatásértékű működési kiadás	16	3 666	9 270	9 363
Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiadás	17			
Ellátottak pénzbeli juttatása	18			
Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	19			
Rövid lejáratú hitel visszafizetése	20	6		
Rövid lejáratú hitel kamata	21			
Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	22			
Tartalékok	23			
Működési célú kiadások összesen (12+...+23)	24	484 520	546 913	560 394

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások
2009-2010-2011. évi alakulását külön bemutató mérleg**

14. sz. melléklet

Ezer forintban !

Megnevezés	Sor- szám	2009. évre	2010. évre	2011. évre
1	2	3	4	5
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei (levonva a felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	25	16 854	44 100	46 085
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei	26	18 106	4 356	4 617
Fejlesztési célú támogatások	27			
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről	28	50	525	600
Támogatásértékű felhalmozási bevétel	29	1 168		
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási bevétel	30			
Felhalmozási ÁFA visszatérítése	31			
Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja	32		6 510	
Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	33			
Hosszú lejáratú hitel	34	43 595	35 609	11 698
Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	35			
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	36			
Felhalmozási célú bevételek összesen (25+...+36)	37	79 773	91 100	63 000
Felhalmozási kiadások (ÁFA-val együtt)	38	70 773	70 000	45 000
Felújítási kiadások (ÁFA-val együtt)	39	2 000	14 000	12 000
Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni ÁFA befizetés	40			
Felhalmozási célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre	41	1 000	3 500	
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	42			
Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási kiadás	43			
Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	44			
Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	45	6 000	3 600	6 000
Hosszú lejáratú hitel kamata	46			
Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	47			
Tartalékok	48			
Felhalmozási célú kiadások összesen (38+...+48)	49	79 773	91 100	63 000
Önkormányzat bevételei ÖSSZESEN (11+37)	50	564 293	638 013	623 394
Önkormányzat kiadásai ÖSSZESEN (24+49)	51	564 293	638 013	623 394

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(tervezett adatok alapján)
2009. évre**

*15. sz. melléklet
Ezer forintban !*

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Pénzkészlet													
3.	Működési bevételek	3 930	3 930	3 930	3 930	3 930	3 730	3 430	3 430	3 930	3 930	3 930	3 626	45 656
4.	Támogatások	60 160	30 078	30 078	30 078	30 078	30 078	30 078	30 078	30 078	30 078	30 078	30 078	391 018
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bev.	10	10	2 700			2 699		1 854	3 100	7 000	8 000	3 100	28 473
6.	Támogatásértékű bevételek	955	955	955	955	955	955	955	955	955	955	955	954	11 459
7.	Átvett pénzeszközök		300	300	15	15	10			10				650
8.	Finanszírozási bevételek				10 297	3 422	447	6 016	13 762	14 141	10 732	12 450	15 770	87 037
9.	Előző évi pénzmaradvány													
10.	Előző évi vállalkozási eredmény													
11.	Egyéb bevételek													
12.	Bevételek összesen:	65 055	35 273	37 963	45 275	38 400	37 919	40 479	50 079	52 214	52 695	55 413	53 528	564 293
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások	14 438	14 111	14 111	14 111	14 111	14 111	14 111	14 111	14 111	14 111	14 112	14 111	169 660
15.	Járulékok	4 620	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 413	53 193
16.	Dologi jellegű kiadások	9 536	9 536	11 536	11 536	9 500	8 500	9 000	9 000	13 216	13 216	16 933	16 933	138 442
17.	Felhalm. és tőkejell. kiadások		8 197	9 000	8 500				9 500	10 000	11 000	9 000	8 576	73 773
18.	Támogatások, elvonások													
19.	Támogatásértékű kiadások		925	925	925	925	925	925	925	925	925	925	926	10 176
20.	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 421	9 421	9 421	9 421	9 421	9 421	12 000	8 500	9 000	9 000	10 000	8 023	113 049
21.	Tartalékok													
22.	Hitelek kamatai	27	27	546	27	27	546	27	3 627	546	27	27	546	6 000
23.	Finanszírozási kiadások													
24.	Egyéb kiadások													
25.	Kiadások összesen:	38 042	46 633	49 955	48 936	38 400	37 919	40 479	50 079	52 214	52 695	55 413	53 528	564 293
26.	Egyenleg	27 013	-11 360	-11 992	-3 661									

A rendeletben csak ezt a táblát kell szerepeltetni! A 15/b. és a 15/c. táblázat a tényadatokat, illetve a terv és tényadatok eltérését mutatja.

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
(teljesített adatok alapján)
2009. évi**

*15/b. sz. melléklet
Ezer forintban !*

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Pénzkészlet													
3.	Működési bevételek													
4.	Támogatások													
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bev.													
6.	Támogatásértékű bevételek													
7.	Átvett pénzeszközök													
8.	Finanszírozási bevételek													
9.	Előző évi pénzmaradvány													
10.	Előző évi vállalkozási eredmény													
11.	Egyéb bevételek													
12.	Bevételek összesen:													
13.	Kiadások													
14.	Személyi juttatások													
15.	Járulékok													
16.	Dologi jellegű kiadások													
17.	Felhalm. és tőkejell. kiadások													
18.	Támogatások elvonások													
19.	Támogatásértékű kiadások													
20.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
21.	Tartalékok													
22.	Hitelek kamatai													
23.	Finanszírozási kiadások													
24.	Egyéb kiadások													
25.	Kiadások összesen:													
26.	Egyenleg													

Ez a táblázat a tényleges bevételek és kiadások alakulásának megfigyelésére szolgál!

**Előirányzat-felhasználási ütemterv
terv-tényadatok különbsége
2009. évi**

*15/c. sz. melléklet
Ezer forintban !*

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek	Tényleges bevétel - tervezett bevétel												
2.	Pénzkészlet													
3.	Működési bevételek	-3 930	-3 930	-3 930	-3 930	-3 930	-3 730	-3 430	-3 430	-3 930	-3 930	-3 930	-3 626	-45 656
4.	Támogatások	-60 160	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-30 078	-391 018
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bev.	-10	-10	-2 700			-2 699		-1 854	-3 100	-7 000	-8 000	-3 100	-28 473
6.	Támogatásértékű bevételek	-955	-955	-955	-955	-955	-955	-955	-955	-955	-955	-955	-954	-11 459
7.	Átvett pénzeszközök		-300	-300	-15	-15	-10			-10				-650
8.	Finanszírozási bevételek				-10 297	-3 422	-447	-6 016	-13 762	-14 141	-10 732	-12 450	-15 770	-87 037
9.	Előző évi pénzmaradvány													
10.	Előző évi vállalkozási eredmény													
11.	Egyéb bevételek													
12.	Bevételek összesen:	-65 055	-35 273	-37 963	-45 275	-38 400	-37 919	-40 479	-50 079	-52 214	-52 695	-55 413	-53 528	-564 293
13.	Kiadások	Tényleges kiadás - tervezett kiadás												
14.	Személyi juttatások	-14 438	-14 111	-14 111	-14 111	-14 111	-14 111	-14 111	-14 111	-14 111	-14 111	-14 112	-14 111	-169 660
15.	Járadékok	-4 620	-4 416	-4 416	-4 416	-4 416	-4 416	-4 416	-4 416	-4 416	-4 416	-4 416	-4 413	-53 193
16.	Dologi jellegű kiadások	-9 536	-9 536	-11 536	-11 536	-9 500	-8 500	-9 000	-9 000	-13 216	-13 216	-16 933	-16 933	-138 442
17.	Felhalm. és tőkejell. kiadások		-8 197	-9 000	-8 500				-9 500	-10 000	-11 000	-9 000	-8 576	-73 773
18.	Támogatások elvonások													
19.	Támogatásértékű kiadások		-925	-925	-925	-925	-925	-925	-925	-925	-925	-925	-926	-10 176
20.	Ellátottak pénzbeli juttatása	-9 421	-9 421	-9 421	-9 421	-9 421	-9 421	-12 000	-8 500	-9 000	-9 000	-10 000	-8 023	-113 049
21.	Tartalékok													
22.	Hitelek kamatai	-27	-27	-546	-27	-27	-546	-27	-3 627	-546	-27	-27	-546	-6 000
23.	Finanszírozási kiadások													
24.	Egyéb kiadások													
25.	Kiadások összesen:	-38 042	-46 633	-49 955	-48 936	-38 400	-37 919	-40 479	-50 079	-52 214	-52 695	-55 413	-53 528	-564 293
26.	Egyenleg	-27 013	11 360	11 992	3 661									

Ez a táblázat automatikusan előállítja a tervezett és tényleges bevételek és kiadások egyenlegét havonta!

**Pénzellátási terv
2009. évre**

*16.sz. melléklet
Ezer forintban !*

Sor- szám	Intézmény	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Kállay Miklós Általános Iskola													
2.	Intézményfinanszírozás működésre	3 164	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 000	1 000	4 100	3 050	3 050	2 872	28 236
3.	MÁK különbözet bér	8 780	8 444	8 444	8 444	8 444	8 444	8 444	8 444	8 444	8 444	8 444	8 449	101 669
4.	Intézményfinanszírozás felhalmozás									1 800				1 800
5.														
6.														
7.														
8.														
9.														
10.														
11.														
12.														
13.														
14.														
15.														
16.														
17.														
18.														
19.														
20.														
21.														
22.														
23.														
24.														
25.	Összesen:	11 944	10 444	10 444	10 444	10 444	10 444	9 444	9 444	14 344	11 494	11 494	11 321	131 705

17.sz. melléklet a/2009. (.....) sz. rendelethez
Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	15-30 nap közötti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások				
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

....., 2009. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője