

Erdőtarcsa Község Önkormányzatának  
Képviselő- testülete

3/2014. számú  
**J E G Y Z Ő K Ö N Y V**

**T a r t a l m a z z a**

10/2014. (II.10.) számú képviselő-testületi határozat  
Napirendről

11/2014. (II.10.) számú képviselő-testületi határozat  
Pályázat benyújtásáról

12/2014.(II.10.) számú képviselő-testületi határozat  
2014. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

1/2014. (II.17.) önkormányzati rendelet az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

## J e g y z ő k ö n y v

Készült Erdőtarcsa Község Önkormányzata Képviselő- testületének 2014. február 10-én 17,30 órai kezdettel Erdőtarcsa községben a polgármesteri hivatalban megtartott testületi üléséről

Jelen vannak: Nagy Attiláné polgármester, Markó Róbertné alpolgármester, Kapusza Lászlóné, Mertlik Ferenc, Szalatnainé Podonyi Mária – szám szerint az 5 tagú képviselő-testület összes tagja

Koncz Anita jegyző – meghívott

A polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja a határozatképességet és megnyitja az ülést. Kijelöli Kapusza Lászlóné és Szalatnainé Podonyi Mária képviselőket a jegyzőkönyv hitelesítésére.

Nagy Attiláné polgármester: A meghívóban kiküldött napirendi pontokat javasolja elfogadni.

Kérdés, hozzászólás nem volt, a képviselő-testület egyszerű többségű szavazással, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

### 10/2014. (II.10.) számú képviselő-testületi határozat

Erdőtarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. február 10-i testületi ülése napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

- 1./ Javaslat az Önkormányzat 2014. évi költségvetésére  
Előterjesztő: polgármester
- 2./ Javaslat pályázat benyújtására  
Előterjesztő: polgármester
- 3./ 2014. évi belső ellenőrzési terv  
Előterjesztő: polgármester
4. Egyebek

## **NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA**

### 1./ napirend

#### **Az önkormányzat 2014. évi költségvetése**

(Előterjesztés és az elfogadott rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Nagy Attiláné polgármester: Nem optimális az Önkormányzat 2014. évi költségvetése, de sokkal barátságosabb, mint a tavalyi volt.

- Az óvodánál is nagyságrendekkel jobb a helyzet, jobban jártak, mint a tavalyi finanszírozással, mivel konyhai dolgozói létszámot is finanszíroztak, nem kell a teljes összeget az önkormányzatnak biztosítania.
- A közvilágításra juttatott összeghez hozzá kell tenni.
- Sokat fizet az önkormányzat a közutakon elfolyt vízért. Három kutat ki kellene köttetni, a többit pedig le kellene szűkíteni.
- Az élelmezésvezetőt jó lenne a munkaügyi központot keresztül kiközvetíttetni, így csökkenteni tudnák a konyhai feladatok ellátásánál keletkező hiány összegét.

- Nincs benne a költségvetésben a Kossuth utca felújítása, majd a pénzmaradványból szeretne 500 ezer forintot elkülöníteni erre a célra.
  - El kellene döntenie a képviselő-testületnek, hogy megrendezzék-e a falunapot, úgy, hogy a benyújtott pályázatból csak a műsorszámokra nyertek.
- Javasolja a képviselő-testületnek, hogy az előterjesztett formában fogadják el az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletet.

Kérdés, hozzászólás nem volt, a képviselő-testület minősített többségű szavazással, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül ***megalkotta 1/2014. (II.17.) önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről.***

## **2./ napirendi pont**

### **Javaslat pályázat benyújtására**

(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Nagy Attiláné polgármester: Ismét lehetőség van pályázatot benyújtani az óvoda infrastrukturális fejlesztésére, felújításra. Hasonló tartalmú a pályázati kiírás, mint tavaly volt. Sajnos az idén nem 100 %-os támogatottságú a pályázat, a költségek 10 %-át kell biztosítania az önkormányzatnak, de úgy gondolja, hogy még így is be kell nyújtani a pályázatot. Nem lát sok esélyt arra, hogy nyerjen az önkormányzat, de úgy gondolja, hogy mindenképpen meg kell próbálni.

Javasolja a képviselő-testületnek, hogy nyújtsák be a pályázatot, vállalva nyertes pályázat esetén a 10 % önerő biztosítását.

Kérdés, hozzászólás nem volt, a képviselő-testület egyszerű többségű szavazással, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

### **11/2014. (II.10.) számú képviselő-testületi határozat**

1. Erdőtarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az egyes önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatás igénybevételeinek részletes szabályairól szóló 4/2014. (I.31.) BM rendelet 2. § (1) bekezdés b) és c) pontja alapján pályázatot nyújt be óvodai nevelést és étkeztetést ellátó intézmény infrastrukturális fejlesztésére, felújítására.
2. A képviselő-testület a támogatási cél megvalósításához szükséges 10 % önerő összegét, 2.999.605.-forintot saját költségvetéséből biztosítja.
3. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat aláírására és benyújtására.

Felelős: polgármester

Határidő: 2014. február 13.

### **3./ napirend**

#### **2014. évi belső ellenőrzési terve**

(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Nagy Attiláné polgármester: 2013. évtől megszűnt Pásztó Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása. Az önkormányzat az Universal Audit Kft-vel kötött szerződést a belső ellenőrzési feladatok ellátására. A belső ellenőr megküldte 2014. évre szóló belső ellenőrzési tervet. Javasolja a képviselő-testületnek, hogy az előterjesztés szerint fogadják el.

Kérdés, hozzászólás nem volt, a képviselő-testület egyszerű többségű szavazással, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

#### **12/2014. (II.10.) számú képviselő-testületi határozat**

Erdőtarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az alábbi belső ellenőrzési tervet fogadja el 2014. évre:

1. Rendszerellenőrzés

A Kállói Közös Önkormányzati Hivatalban a helyi adózás átfogó vizsgálata, amelynek keretében a szabályszerűség, szabályozottság kerül ellenőrzésre.

2. Pénzügyi ellenőrzés

A pénzügyi elszámolások és ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése az adózással kapcsolatban.

3. Szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellátott feladatok megfelelően szabályozottak-e, tevékenységük során érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok, vezetői rendelkezések előírásai.

4. Egyéb feladatok

Kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési tervek készítése. Módszertani útmutató figyelembevételével éves ellenőrzési jelentés összeállítása. A vezetői döntéshozatalhoz szükséges tanácsadói feladatok ellátása, véleményezés, ajánlások megfogalmazása. A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, nemzetközi és hazai államháztartási belső ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók változásainak folyamatos figyelemmel kísérése.

### **3./ Egyebek**

Nagy Attiláné polgármester: Több romos, életveszélyes ingatlan is van a településen. Levelet fognak írni az építésügyi hivatalnak, amelyben kérik a kényszerbontásukat.

Több napirend nem volt, a polgármester megköszönte a megjelenést és a testületi ülést bezárta.

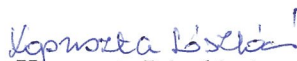
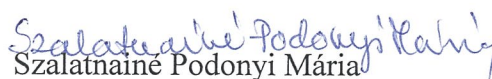
kmf.



Nagy Attiláné  
polgármester



Koncz Anita  
jegyző

  
Kapusza Lászlóné  
Szalatnainé Podonyi Mária

jegyzőkönyv-hitelesítők

Erdőtarcsa Község Polgármesterétől  
2177 Erdőtarcsa, Iskola u. 1.  
**Telefon/fax:** /32/-478-009  
**Email:** onkormanyzat@erdotarcsa.hu

## **MEGHÍVÓ**

Erdőtarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének ülését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. §-a alapján

**2014. február 10. /hétfő / 17,30 órára összehívom.**

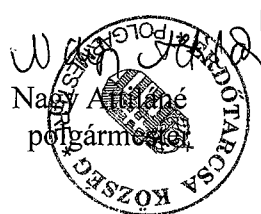
Az ülés helye: Erdőtarcsa, polgármesteri hivatal

### Napirendi javaslat

- 1./ Javaslat az Önkormányzat 2014. évi költségvetésére  
Előterjesztő: polgármester
- 2./ Javaslat pályázat benyújtására  
Előterjesztő: polgármester
- 3./ 2014. évi belső ellenőrzési terv  
Előterjesztő: polgármester
4. Egyebek

Kérem, hogy a képviselő-testület ülésén pontos időben megjelenni szíveskedjék.

Erdőtarcsa, 2014. február 04.



**Jelenléti ív**

**Erdőtarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2014. február 10-i ülésére**

|                               |                |                                              |
|-------------------------------|----------------|----------------------------------------------|
| 1./ Nagy Attiláné             | polgármester   | ..... <i>Nagy Attila</i> .....               |
| 2./ Markó Róbertné            | alpolgármester | ..... <i>Markó Róbertné</i> .....            |
| 4./ Kapusza Lászlóné          | képviselő      | ..... <i>Kapusza Lászlóné</i> .....          |
| 5./ Mertlik Ferenc            | képviselő      | ..... <i>Mertlik Ferenc</i> .....            |
| 5./ Szalatnainé Podonyi Mária | képviselő      | ..... <i>Szalatnainé Podonyi Mária</i> ..... |

**Meghívottak:**

|                   |                                         |                                |
|-------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|
| 1./ Koncz Anita   | jegyző                                  | ..... <i>Koncz Anita</i> ..... |
| 2./ Pusuma Pál    | roma nemzetiségi önkormányzat elnöke    | .....                          |
| 3./ Merész Aranka | szlovák nemzetiségi önkormányzat elnöke | .....                          |

## ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy:** Javaslat az Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletének a megalkotására  
Iktatószám: 259/2014.

Előterjesztést készítette: Svehla Istvánné gazdálkodási előadó, Koncz Anita jegyző

Előterjesztő: Nagy Attiláné polgármester

### Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában foglalt feladatkörében eljárva a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése – az önkormányzat ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A Mötv. 20. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat köteles mindazokat a törvényben meghatározott feladatokat ellátni, amelyek a helyi lakosság alapvető létfeltételeit biztosítják. A Mötv. 10. §-a szerint a helyi önkormányzat – a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével – önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása tehát nem veszélyeztetheti a törvénye által kötelezően előírt önkormányzati feladat-és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

A múlt évtől kezdődően az önkormányzati költségvetési rendeletben már kifejezetten ezen megbontás szerint is szerepeltetni kell a költségvetési adatokat.

Erdőtarcsa község esetében önként vállalt feladat nincs.

A 2013. évtől átalakult az önkormányzati finanszírozási rendszer. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz került. Ezzel együtt a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladatokhoz szorosan nem kötődő támogatások egy része is átirányításra került a központi költségvetésbe. Vannak azonban olyan többletfeladatok az önkormányzatok részére, melyekhez központi támogatás nem kapcsolódik, azokat saját források terhére kell finanszírozni. Ezzel együtt a korábban normatíváknak nevezett központi támogatás helyett új finanszírozási struktúra került kialakításra, feladatfinanszírozás bevezetésével.

A Mötv. 117. § (1)-(4) bekezdésében foglaltak szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási

kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

Erdőtarcsa község esetében közvilágításra juttatott támogatás nem fedezi a szükséges kiadásokat, valamint a temetőt is az önkormányzatnak kell tisztán-rendben tartania támogatás nélkül.

A Mötv. 117. § (1)-(4) bekezdésében foglaltak szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

Az önkormányzati források közül már az előző évben kikerült a helyben maradó személyi jövedelemadó, tovább a gépjárműadó 60 %-a a központi költségvetést illeti meg. A helyi adók rendszerét a finanszírozás kialakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, ami Erdőtarcsa esetében sajnos még tovább ront a helyzeten, mivel egyéb helyi adó nem került bevezetésre, az iparüzési adóból származó bevétel viszont nem jelentős.

A források egy részét képezi az átengedett adók közül a gépjárműadó 40 %-a, amely községünk esetében nagyon minimális összeg. Az esetleges egyedi működési problémák kezelésére az új önkormányzati törvény előírásainak megfelelően kiegészítő támogatást lehetővé tevő tartalékok, a közfeladatok változásaiból eredő, előre nem tervezhető kiadásokra szerkezetátalakítási tartalék szolgál. Azt még nem lehet tudni pontosan, hogy mire lehet pénzt igényelni az idei évben.

Az önkormányzat bevételeinek másik formája a helyben képződő bevételek, melyek realitáson alapuló meghatározása, megtervezése fontos. Alapvető feladat, hogy valamennyi számbavehető bevételi lehetőségünk teljes mértékben kihasználásra kerüljön és lehető legmagasabb összegben teljesüljön, ugyanakkor csak a nagy biztonsággal beszédhető bevételek kerüljenek tervezésre. Sajnálatos módon Erdőtarcsa községben ezeknek a bevételeknek nagyon kicsi az aránya, és nem tudják biztosítani az állami támogatások kiesése miatt azok pótlását. Az önkormányzat működés stabilitásának megőrzése érdekében alapvető cél, hogy a saját bevételek beszédésre kerüljenek, a kintlévőségek minimálisra csökkenjenek.

A Mötv. 117. § (1)-(4) bekezdésében foglaltak szerint a feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja.

Fontos előírás, hogy a Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A költségvetési tervezés szempontjából meghatározó az Országgyűlés által 2011. december 23-án elfogadott Áht. és a végrehajtására kiadott az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), mely tartalmazza az önkormányzat alrendszer gazdálkodására vonatkozó 2012. január 1-től hatályos új szabályokat.

Az új szabályozás alapelve az egységes szabályok kialakítása, a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazott átláthatósági követelmény érvényesítése.

A költségvetési tervezéssel kapcsolatban az Áht. 23. § (2) bekezdésének a) és b) pontja szerint elkülönülnek egymástól a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és kiadásai, valamint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételei és kiadásai. Erdőtarcsa Község Önkormányzata költségvetési szerve 2013. július 1-től kezdődően az Erdőtarcasai Kerekerdő Óvoda.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése és az Ávr. 29. § (1) bekezdése alapján elkülönül a helyi önkormányzat költségvetésétől a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése is. A helyi nemzetiségi önkormányzat nevében végzett tevékenységeket, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének működésének, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni.

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

A mellékelt rendelettervezet:

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

került összeállításra.

## **1. Általános rendelkezések**

A rendelet hatálya Erdőtarcsa Község Önkormányzatára és költségvetési szervére terjed ki.

## **2. Az önkormányzat 2014. évi költségvetése**

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

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

### **Az önkormányzat költségvetési főösszege**

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének főösszege **51.770 ezer forint**.

## 2.1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,
- a Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
  - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
    - a helyi adó bevételeket,
    - a helyi önkormányzati támogatásokat,
    - a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
  - elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit;
- az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat a Vht. rendeletben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- a Vht. rendelet 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

**Az önkormányzat bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre**

| Kiemelt bevételi előirányzatok | 2014. évi<br>eredeti előirányzat |  |
|--------------------------------|----------------------------------|--|
|                                | összege                          |  |
| Önkormányzatok támogatása      | 40142                            |  |
| Működési célú támogatás        | 5850                             |  |
| Közhatalmi bevétel             | 2250                             |  |
| Működési bevétel               | 3528                             |  |
| <b>Összes bevétel:</b>         | <b>51770</b>                     |  |

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentik:

- önkormányzatok támogatása
- működési célú támogatás.

### A bevételek elemzése

**1. Az önkormányzati támogatások** előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Általános támogatás
- Települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása
- A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása
- Egyes szociális kifizetésekre kifizetett összeg után visszaigényelt rész
- Kulturális feladatok támogatása
- Központosított előirányzatok

**2. Működési célú támogatások** kiemelt előirányzatán belül a következő került tervezésre:

- A téli közfoglalkoztatásra kapott támogatás.

3. **Közhatalmi bevétel** kiemelt előirányzatán belül az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott, alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- iparűzési adó
- gépjárműadó
- pótlékok, bírság

A költségvetési törvény szerint 2013-tól az önkormányzatok nem részesülnek a személyi jövedelemadó bevételekből, és a beszedett gépjárműadónak csak a 40 %-a illeti meg az önkormányzatokat.

4. A **működési bevételek** közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen:

- közvetített szolgáltatás a tagiskola épületrész rezsi költségeinek megtérítése KLIK
- a bérleti díj bevételek 250 e Ft, posta bérleti díja, faluház esetenkénti bérleti díja
- a szociális étkeztetés térítési díja 1070 e Ft.
- óvodai és iskolai étkeztetés térítési díja 980 e Ft.
- a szolgálati lakás lakbére 180 e Ft.
- a kamat-bevételek 50 e Ft, a fizetési számlán negyedévenként jóváírt kamat
- az egyéb bevétel 248 e Ft, például földbér, alkalmi árusítás díja

Kötelező feladatok bevétele: 51.770 e Ft.

Önként vállalt feladatok bevétele: 0 Ft.

## 2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

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

**Működési költségvetés 51.770 e Ft.**

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

| Főbb kiadási előirányzat csoportok                           | 2014. évi<br>eredeti előirányzat |  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|--|
|                                                              | összege                          |  |
| Személyi juttatások                                          | 20530                            |  |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4870                             |  |
| Dologi kiadások                                              | 11670                            |  |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                               | 14700                            |  |
| <b>Összes működési kiadás</b>                                | <b>51770</b>                     |  |

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

- személyi juttatás és azokat terhelő járulékok
- ellátottak pénzbeli juttatásai
- dologi kiadások

#### **A személyi jellegű kiadások és a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői**

A személyi jellegű kifizetések között kerültek megtervezésre a polgármester juttatásai, az óvodai dolgozók juttatásai és a könyvtáros megbízási díja, valamint ezeknek a juttatásoknak a törvény által előírt járulékai.

#### **Dologi jellegű kiadások jellemzői**

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- a községgazdálkodás kiadása, amely magában foglalja többek között a közutak víz-díját, az orvosi ügyelet díját, az ebrendész díját és a Hatvani Rendelőintézetnek megálapodás alapján kifizetett összeget, valamint
- az önkormányzatok igazgatási tevékenységénél jelentkező díjak, bankköltségek, biztosítási díjak, idősek karácsonyi csomagja kiadások,
- a közvilágítás kiadásai
- az óvodai, iskolai és a szociális étkeztetés jelenti.

#### **Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadások jellemzői**

Ezek között a következők kerültek tervezésre:

- szociális segély
- foglalkoztatást helyettesítő támogatás
- lakásfenntartási támogatás
- önkormányzati segély
- egyéb támogatások (ösztöndíj)
- köztemetés
- közgyógyellátás

Kötelező feladatok kiadása: 51.770 e Ft.

Önként vállalt feladatok kiadása: 0 Ft.

### **2.3. A költségvetés egyenlege**

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét.

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

Erdőtarcsa Község Önkormányzatánál a költségvetési bevételek és kiadások egyenlege 0 Ft. A bevételek és a kiadások összege megegyezik.

## 2.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve 12 fő, mely a polgármestert, az 5 fő óvodai dolgozót és a 6 fő közfoglalkoztatottat jelenti.

## 2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

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

2014. évre nem terveztünk ilyen projektet.

## 3. Erdőtarcsai Kerekerdő Óvoda költségvetése

2013. július 1-től szétvált az óvodai társulás, ettől az időponttól kezdődően az Erdőtarcsai Kerekerdő Óvoda önálló intézményként működik.

A 2014. évtől kezdődően változás történt az óvodai étkeztetés finanszírozásában.

2013-ban az ingyenes és kedvezményes étkeztetésben részesülő gyermekek után lehetett igényelni évi 102 ezer forintot.

2014-ben az óvodás és iskolás gyermekek étkeztetésére biztosítanak bértámogatást, Erdőtarcsa esetében 0,73 főre. Ezen felül gyermekétkeztetési üzemeltetési támogatásban részesül az önkormányzat.

Ez az új típusú finanszírozás kedvezőbb, mint a 2013-as évben nyújtott, amely szinte semmire nem volt elegendő.

## 4. Helyi nemzetiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén roma és szlovák helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

Az Erdőtarcsa Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata ...../2014. (... ..) számú költségvetési határozata és az Erdőtarcsa Község Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata ...../2014.(.....) számú költségvetési határozata a rendelettervezet mellékleteként került beépítésre.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendelettervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2014. évi költségvetés tárgyában.

Erdőtarcsa, 2014. január 29.

*Nagy Attiláné*  
Nagy Attiláné  
polgármester



**Erdőtarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
1 /2014. (II.17.) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről**

Erdőtarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

**1. Általános rendelkezések**

1. §. A rendelet hatálya kiterjed Erdőtarcsa Község Önkormányzatára, valamint annak költségvetési szervére.

**2. Az önkormányzat összesített 2014. évi költségvetése**

2. §. A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2014. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 51.770 ezer forintban állapítja meg.

3. §. (1) Az önkormányzat összesített 2014. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

|                                                         |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| a) önkormányzatok működési támogatásai:                 | 40.142 e Ft |
| b) működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 5.850 e Ft  |
| c) közhatalmi bevétel:                                  | 2.250 e Ft  |
| d) működési bevétel:                                    | 3.528 e Ft  |

(2) Az (1) bekezdésben megállapított bevételek részletezését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

4. §. Az önkormányzat összesített bevételeiből

- a) a kötelező feladatok bevételei: 51.770 e Ft.
- b) az önként vállalt feladatok bevételei: 0 Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok bevételei: 0 Ft.

- 5.§. Az önkormányzat bevételeiből

- a) működési bevételek: 51.770 e Ft
- b) felhalmozási bevételek: 0 e Ft

6. §. (1) Az önkormányzat összesített 2014. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

|                                                                   |             |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|
| a) működési költségvetés                                          | 51.770 e Ft |
| aa) személyi juttatások:                                          | 20.530 e Ft |
| ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 4.870 e Ft  |
| ac) dologi kiadások:                                              | 11.670 e Ft |
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:                               | 14.700 e Ft |

(2) Az (1) bekezdésben megállapított kiadások részletezését a 2. sz. melléklet tartalmazza.

7.§. Az önkormányzat kiadásaiból

- a) kötelező feladatok kiadásai: 51.770 e Ft
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 0 Ft
- c) állami (államigazgatási) feladatok kiadásai: 0 Ft

8.§. (1) Az önkormányzat kiadásaiból

- a) működési kiadások: 51.770 e Ft
- b) felhalmozási kiadások: 0 Ft.

(2) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 3. sz. melléklet tartalmazza.

9.§. (1) A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok felhasználását a Rendelet 4. sz. melléklete szerinti előirányzat-felhasználási ütemterv szerint hagyja jóvá.

(2) Erdőtarcsa Község Önkormányzata vonatkozásában a költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások megegyeznek, így a költségvetés egyenlege 0 Ft.

10.§.(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évre vonatkozó – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 12 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 6 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 6 fő.

11.§. A költségvetésben a képviselő-testület általános tartalékot nem tervez.

### **3. Erdőtarcasai Kerekerdő Óvoda költségvetési szerv költségvetése**

12.§. Az önkormányzat képviselő-testülete az Erdőtarcasai Kerekerdő Óvoda költségvetési szerv 2014. évi költségvetési főösszegét 17.000 ezer forintban állapítja meg.

13.§. Az Erdőtarcasai Kerekerdő Óvoda költségvetési szerv 2014. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

- a) irányító szerv támogatása: 14.950 e Ft
- b) működési bevétel: 2.050 e Ft

14.§. Az Erdőtarcasai Kerekerdő Óvoda költségvetési szerv 2014. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

- működési költségvetés: 17.000 e Ft
  - a) személyi juttatások: 10.060 e Ft,
  - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.700 e Ft
  - c) dologi kiadások: 4.240 e Ft

15. §. (1) A képviselő-testület az Erdőtarcasai Kerekerdő Óvoda költségvetési szerv 2014. évre - közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 5 fő,
  - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 5 fő.
- (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

#### **4. Az önkormányzat saját költségvetése**

16. §. Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2014. évi költségvetési főösszegét 34.770 ezer forintban állapítja meg.
17. §. Az önkormányzat saját, 2014. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:
- a) irányító szervi támogatás: 33.292 e Ft
  - b) működési bevétel: 1.478 e Ft
18. §. Az önkormányzat saját, 2014. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:
- működési költségvetés: 34.770 e Ft
  - a) személyi juttatások: 10.470 e Ft,
  - b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2.170 e Ft
  - c) dologi kiadások: 7.430 e Ft
  - d) ellátottak pénzbeli juttatásai: 14.700 e Ft
19. §. (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2014. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:
- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 7 fő,
  - b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 1 fő.
- (2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 6 fő.

#### **5. A helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetése**

20. §. (1) Az Erdőtarcsa Község Roma Nemzetiségi Önkormányzatának költségvetését a 5.sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Erdőtarcsa Község Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának költségvetését a 6. számú melléklet tartalmazza.

## **6. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

21. §. (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Rendelet keretein belül a 2014. évi költségvetésben az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott előirányzatok célirányos felhasználására.

(2) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, az önkormányzat fizetési számláján az átmenetileg szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezésére, rövid lejáratú értékpapír vásárlására illetve értékesítésére.

(3) Amennyiben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a soron következő ülésen ad tájékoztatást. A költségvetési rendelet módosításáról legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig kell gondoskodni.

(4) Ha év közben az Országgyűlés a meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert gondoskodjék arról, hogy az önkormányzat helyi adóbeszedési számlák, a pótlék és bírság beszedési számlák hó végi egyenlegei – kivéve június és december hónapot – legkésőbb a tárgyhót követő hónap 10. napjáig átvezetésre kerüljenek az önkormányzat fizetési számlájára. Félév és év végén az adóbeszedési számlákon - a gépjárműadó beszedési számla kivételével - nem maradhat egyenleg.

## **7. Kötelezettségvállalás, bankszámlanyitás**

22.§. (1) Az Önkormányzat nevében kötelezettséget a polgármester vagy az általa felhatalmazott személy vállalhat.

(2) Az önkormányzati költségvetés ezen rendeletben meghatározottak szerinti végrehajtásáért, valamint a beszámolási kötelezettségek teljesítéséért a polgármester a felelős.

(3) A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére az a jegyző által írásban kijelölt, a körjegyzőség állományába tartozó köztisztviselő jogosult, aki legalább középfokú iskolai végzettséggel és emellett pénzügyi-számviteli képesítéssel rendelkezik.

(4) Az önkormányzathoz tartozó feladatok kiadása teljesítésének, bevétele beszedésének, elszámolásának elrendelésére a polgármester vagy az általa felhatalmazott személy jogosult.

(5) A megállapított általános tartalékkal való rendelkezés jogát a Képviselő-testület esetenként 100 e Ft erejéig a polgármesterre átruházza.

(6) Az átruházott hatáskör gyakorlásáról a polgármester a döntését követő testületi ülésen beszámolni köteles.

(7) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a következő évekre többletkiadással nem járhatnak.

(8) Az önkormányzat fizetési számláját az összes alszámlával együtt 2014-ben az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank RT. Pásztói Fiókjánál vezeti.

## 8. Egyéb rendelkezések

23. §. (1) A Képviselő-testület 2014-ban a közkifolyókon fogyasztott víz díját a lakosságra és a gazdálkodó szervekre nem hárítja át, e kiadásokat költségvetése terhére vállalja.

(2) Az Erdőtarcsa Község Önkormányzatának 2014. évre megállapított díjtételeit az 7. számú melléklet tartalmazza.

## 9. Záró rendelkezések

24. §. Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1-től kezdődően kell alkalmazni.

Kelt, Erdőtarcsa, 2014. február 10.

  
Nagy Attiláné  
polgármester



  
Koncz Anita  
jegyző

### Záradék:

A rendelet 2014. február 17-én kihirdetésre került.

  
Koncz Anita  
jegyző



**Erdőtarcsa Község Önkormányzata****2014. évi bevételek /eft/**

| <b>Kiemelt előirányzat</b>                                                          | <b>Összeg</b> |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>                                          |               |              |
| <b>A helyi önkormányzat működésének általános támogatása</b>                        |               |              |
| Általános támogatás                                                                 |               |              |
| - Zöldterület-gazdálkodás támogatása                                                | 1916          |              |
| - Közvilágítás fenntartása                                                          | 1586          |              |
| - Közutak fenntartása                                                               | 1259          |              |
| Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása                                   | 4000          |              |
| <b>Összesen:</b>                                                                    |               | <b>8761</b>  |
| <b>Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>          |               |              |
| Óvodapedagógusok bértámogatása                                                      | 6735          |              |
| Óvodapedagógusok munkáját segítők bértámogatása                                     | 1800          |              |
| Óvodaműködtetési támogatás                                                          | 672           |              |
| <b>Összesen:</b>                                                                    |               | <b>9207</b>  |
| <b>Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b> |               |              |
| Hozzájárulás a pénzübeli szociális ellátásokhoz                                     | 4932          |              |
| Szociális étkeztetés                                                                | 498           |              |
| Házi segítségnyújtás                                                                | 1450          |              |
| Kistélepülések szociális feladatainak támogatása                                    | 600           |              |
| Gyermekétkeztetés bértámogatása                                                     | 1175          |              |
| Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása                                           | 1210          |              |
| Egyes jövedelem pótló támogatások visszaigényelt része                              | 11650         |              |
| <b>Összesen:</b>                                                                    |               | <b>21515</b> |
| <b>Kulturális feladatok támogatása</b>                                              |               | <b>649</b>   |
| <b>Központosított előirányzat</b>                                                   |               | <b>10</b>    |
| <b>Önkormányzatok támogatása összesen:</b>                                          |               | <b>40142</b> |
| <b>Egyéb működési célú támogatások</b>                                              |               | <b>5850</b>  |
| <b>Közhatalmi bevételek</b>                                                         |               |              |
| Iparűzési adó                                                                       | 1400          |              |
| Gépjárműadó                                                                         | 800           |              |
| Pótlékok                                                                            | 50            |              |
| <b>Közhatalmi bevételek összesen:</b>                                               |               | <b>2250</b>  |
| <b>Működési bevételek</b>                                                           |               |              |
| Közzetített szolgáltatások                                                          | 750           |              |
| Tulajdonosi bevételek                                                               | 430           |              |
| Ellátási díjak                                                                      | 2050          |              |
| Kamatbevétel                                                                        | 50            |              |
| Egyéb működési bevétel                                                              | 248           |              |
| <b>Működési bevételek összesen:</b>                                                 |               | <b>3528</b>  |
| <b>BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:</b>                                                      |               | <b>51770</b> |

## 2. sz. melléklet

**ERDŐTARCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA****2014. évi KIADÁSOK**

| Kormányzati funkció | Kiadási előirányzat megnevezése                     | 2014. évi kiadás | Ebből: személyi juttatás | Járulékok és szociális hj. adó | Dologi kiadások | Ellátottak pénzbeli juttatásai |
|---------------------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|
| 011130              | Önkormányzatok jogalkotó és ált. igazgatási tevék.  | 6450             | 4270                     | 1180                           | 1000            | 0                              |
| 013350              | Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás            | 900              | 0                        | 0                              | 900             | 0                              |
| 041232              | Téli közfoglalkoztatás                              | 5850             | 5150                     | 700                            | 0               | 0                              |
| 064010              | Közüvilágítás                                       | 1900             | 0                        | 0                              | 1900            | 0                              |
| 066020              | Községgazdálkodás                                   | 2700             | 0                        | 0                              | 2700            | 0                              |
| 082044              | Könyvtári szolgáltatás                              | 340              | 150                      | 40                             | 150             | 0                              |
| 082091              | Közművelődés                                        | 480              | 0                        | 0                              | 480             | 0                              |
| 101150              | Betegséggel kapcsolatos ellátás                     | 100              | 0                        | 0                              | 0               | 100                            |
| 103010              | Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ell   | 100              | 0                        | 0                              | 0               | 100                            |
| 105010              | Munkanélküli aktív korúak ellátása                  | 11420            | 0                        | 0                              | 0               | 11420                          |
| 106020              | Lakásfenntartással összefüggő ellátások             | 2580             | 0                        | 0                              | 0               | 2580                           |
| 107052              | Házi segítségnyújtás                                | 1450             | 900                      | 250                            | 300             | 0                              |
| 107060              | Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások | 500              | 0                        | 0                              | 0               | 500                            |
|                     | <b>Önkormányzat összesen</b>                        | <b>34770</b>     | <b>10470</b>             | <b>2170</b>                    | <b>7430</b>     | <b>14700</b>                   |

|        |                                      |              |              |             |              |              |
|--------|--------------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
|        | <b>intézmény nélkül:</b>             |              |              |             |              |              |
|        | <b>Erdőtarcsei Kerekerdő Óvoda</b>   |              |              |             |              | 0            |
| 091110 | Óvodai nevelés szakmai feladatai     | 8505         | 6670         | 1800        | 35           | 0            |
| 091140 | Óvodai nevelés működtetési feladatai | 3105         | 1500         | 400         | 1205         | 0            |
| 096010 | Óvodai étkeztetés                    | 1640         | 600          | 160         | 880          | 0            |
| 096020 | Iskolai étkeztetés                   | 1120         | 400          | 100         | 620          | 0            |
| 096010 | Munkahelyi étkeztetés                | 760          | 260          | 70          | 430          | 0            |
| 107051 | Szociális étkeztetés                 | 1870         | 630          | 170         | 1070         | 0            |
|        | <b>Kerekerdő Óvoda összesen:</b>     | <b>17000</b> | <b>10060</b> | <b>2700</b> | <b>4240</b>  | <b>0</b>     |
|        | <b>Kiadások mindösszesen:</b>        | <b>51770</b> | <b>20530</b> | <b>4870</b> | <b>11670</b> | <b>14700</b> |

**ERDŐTARCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA****MŰKÖDÉSI ÉS FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK****2014-2015-2016. ÉVI ALAKULÁSÁT BEMUTATÓ KÜLÖN MÉRLEG**

| MEGNEVEZÉS                                    | 2014.        | 2015.        | 2016.        |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK</b>         |              |              |              |
| Önkormányzatok támogatása                     | 40142        | 42900        | 43800        |
| Egyéb működési célú támogatások               | 5850         | 6600         | 7700         |
| Közhatalmi bevételek                          | 2250         | 2300         | 2350         |
| Működési bevételek                            | 3528         | 3600         | 3650         |
| <b>Működési célú bevételek összesen:</b>      | <b>51770</b> | <b>55400</b> | <b>57500</b> |
| Személyi juttatás                             | 20530        | 22600        | 24000        |
| Járulékok és szociális hozzájárulási adó      | 4870         | 5400         | 5700         |
| Dologi kiadások                               | 11670        | 12400        | 12500        |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai                | 14700        | 15000        | 15300        |
| <b>Működési célú kiadások összesen:</b>       | <b>51770</b> | <b>55400</b> | <b>57500</b> |
| <b>FEJLESZTÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK</b> |              |              |              |
| Fejlesztési célú bevétel                      | 0            | 0            | 0            |
| Fejlesztési célú kiadás                       | 0            | 0            | 0            |
| <b>Önkormányzat bevételei összesen:</b>       | <b>51770</b> | <b>55400</b> | <b>57500</b> |
| <b>Önkormányzat kiadásai összesen:</b>        | <b>51770</b> | <b>55400</b> | <b>57500</b> |

4. sz. melléklet

**ERDŐTARCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**ELŐIRÁNYZAT-FELHASZNÁLÁSI ÜTEMTERV 2014. ÉV**

| <b>Bevételek</b>                     | <b>janu<br/>ár</b> | <b>feb<br/>r.</b> | <b>már<br/>c.</b> | <b>ápr.</b>      | <b>máj.</b>      | <b>jún.</b>      | <b>júl.</b>      | <b>aug<br/>.</b> | <b>sze<br/>pt.</b> | <b>okt<br/>.</b> | <b>no<br/>v.</b> | <b>dec<br/>.</b> | <b>Összes<br/>en</b> |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Nyitőegyenl<br>eg                    | 499<br>2           | 81<br>84          | 913<br>4          | 101<br>84        | 109<br>84        | 103<br>34        | 98<br>84         | 94<br>84         | 898<br>4           | 80<br>84         | 71<br>34         | 60<br>84         |                      |
| Önkormányz<br>atok<br>támogatása     | 494<br>2           | 32<br>00          | 320<br>0          | 320<br>0         | 320<br>0         | 320<br>0         | 32<br>00         | 32<br>00         | 320<br>0           | 32<br>00         | 32<br>00         | 32<br>00         | 40142                |
| Működési<br>célú<br>támogatás        | 150<br>0           | 15<br>00          | 150<br>0          | 135<br>0         | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                  | 0                | 0                | 0                | 5850                 |
| Közhatalmi<br>bevételek              | 200                | 20<br>0           | 300               | 200              | 100              | 300              | 10<br>0          | 10<br>0          | 350                | 20<br>0          | 10<br>0          | 10<br>0          | 2250                 |
| Működési<br>bevételek                | 350                | 35<br>0           | 350               | 350              | 350              | 350              | 10<br>0          | 0                | 350                | 35<br>0          | 35<br>0          | 27<br>8          | 3528                 |
| <b>Bevételek<br/>összesen:</b>       | <b>699<br/>2</b>   | <b>52<br/>50</b>  | <b>535<br/>0</b>  | <b>510<br/>0</b> | <b>365<br/>0</b> | <b>385<br/>0</b> | <b>34<br/>00</b> | <b>33<br/>00</b> | <b>390<br/>0</b>   | <b>37<br/>50</b> | <b>36<br/>50</b> | <b>35<br/>78</b> | <b>51770</b>         |
| Személyi<br>juttatás                 | 170<br>0           | 17<br>00          | 170<br>0          | 170<br>0         | 170<br>0         | 170<br>0         | 17<br>00         | 17<br>00         | 170<br>0           | 17<br>00         | 17<br>00         | 18<br>30         | 20530                |
| Járulékok                            | 400                | 40<br>0           | 400               | 400              | 400              | 400              | 40<br>0          | 40<br>0          | 400                | 40<br>0          | 40<br>0          | 47<br>0          | 4870                 |
| Dologi<br>kiadások                   | 500                | 10<br>00          | 100<br>0          | 100<br>0         | 100<br>0         | 100<br>0         | 50<br>0          | 50<br>0          | 150<br>0           | 14<br>00         | 14<br>00         | 87<br>0          | 11670                |
| Ellátottak<br>pénzbeli<br>juttatásai | 120<br>0           | 12<br>00          | 120<br>0          | 120<br>0         | 120<br>0         | 120<br>0         | 12<br>00         | 12<br>00         | 120<br>0           | 12<br>00         | 12<br>00         | 15<br>00         | 14700                |

|                       |          |          |           |           |           |          |          |          |          |          |          |          |       |
|-----------------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-------|
| Kiadások<br>összesen: | 380<br>0 | 43<br>00 | 430<br>0  | 430<br>0  | 430<br>0  | 430<br>0 | 38<br>00 | 38<br>00 | 480<br>0 | 47<br>00 | 47<br>00 | 46<br>70 | 51770 |
| Záró<br>egyenleg      | 818<br>4 | 91<br>34 | 101<br>84 | 109<br>84 | 103<br>34 | 988<br>4 | 94<br>84 | 89<br>84 | 808<br>4 | 71<br>34 | 60<br>84 | 49<br>92 | 0     |

Erdőtarcsa Község  
Roma Nemzetiségi Önkormányzata

5. sz. melléklet

**KÖLTSÉGVETÉS**  
2014.évre

**BEVÉTELEK**

| Megnevezés               | Összeg         |
|--------------------------|----------------|
| Támogatásértékű bevétel  | 271.000        |
| <b>Bevétel összesen:</b> | <b>271.000</b> |

**KIADÁSOK**

| Megnevezés                         | Összeg         |
|------------------------------------|----------------|
| <b>Személyi juttatás</b>           |                |
| 6.000Ft.+6.000Ft.+7.000Ft.x9 hó    | 171.000        |
| <b>Szociális hozzájárulási adó</b> |                |
| 171.000Ft.x 27%                    | 46.000         |
| <b>Dologi kiadások</b>             |                |
| Telefondíj ( 3.000Ft.x9hó)         | 21.000         |
| Belföldi kiküldetés / útiköltség / | 20.000         |
| ÁFA                                | 6.000          |
| Egyéb dologi kiadás (bankköltség)  | 7.000          |
| <b>Dologi kiadás összesen:</b>     | <b>54.000</b>  |
| <b>Kiadás összesen:</b>            | <b>271.000</b> |

Erdőtarcsa, 2014. február 21.

Pusuma Pál  
elnök

**KÖLTSÉGVETÉS**  
2014.évre

**BEVÉTELEK**

| Megnevezés               | Összeg        |
|--------------------------|---------------|
| Támogatásértékű bevétel  | 68.000        |
| <b>Bevétel összesen:</b> | <b>68.000</b> |

**KIADÁSOK**

| Megnevezés                         | Összeg        |
|------------------------------------|---------------|
| <b>Dologi kiadások</b>             |               |
| Irodaszer                          | 4.000         |
| Könyv, folyóirat                   | 8.000         |
| Telefondíj                         | 4.000         |
| Regionális tagdíj                  | 5.000         |
| Balassi Bálint Könyvtár támogatása | 15.000        |
| Üzemeltetési anyag (nőnap)         | 20.000        |
| Egyéb dologi kiadás (bankköltség)  | 3.000         |
| ÁFA                                | 9.000         |
| <b>Dologi kiadások</b>             | <b>68.000</b> |
| <b>Kiadások mindösszesen:</b>      | <b>68.000</b> |

Erdőtarcsa, 2014. február 24.

Merész Aranka  
elnök

**Erdőtarcsa községben a közterületen történő alkalmi árusítás és  
mozgóárusítás 2014. évi díjairól**

1./ Alkalmi árusítás: 1.000.-Ft/alkalom

2./ Mozgóárusítás:

- 500.-Ft/nap,
- 5.000.-Ft/hónap.

Erdőtarcsa Község Polgármesterétől  
2177 Erdőtarcsa, Iskola u. 1.  
**Telefon/fax:** 06-32-478-009  
**Email:** onkormanyzat@erdotarcsa.hu

Tárgy: 2014. évi belső ellenőrzési terv  
Előterjesztő: Nagy Attiláné polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a Erdőtarcsa Község Önkormányzata és intézményeire vonatkozó Belső Ellenőrzési Kézikönyv értelmében stratégiai tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni, amit a képviselő testület hagy jóvá. Az ellenőrzések elősegítik a szabályszerűségi, pénzügyi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi követelmények érvényesülését.

### **Ellenőrzési Terv**

A belső ellenőrzési tevékenység célja a rendelkezésre álló erőforrások hatékony és takarékos felhasználásának, a belső tartalékok feltárásának, a gazdálkodási és ügyviteli fegyelem betartásának, valamint a költségvetési bevételek és kiadások összhangjának elősegítése. Alapvetően a vezetői döntések megalapozására, a vezetői utasítások megvalósítására, a működés és a gazdálkodás célszerűségének, hatékonyságának értékelésére összpontosul.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 15. §-a értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

Az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja a költségvetési szerv által foglalkoztatott munkavállaló, vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. Erdőtarcsa Község Önkormányzata költségvetési főösszegét figyelembe véve, valamint egyéb költségtakarékossági szempontokat szem előtt tartva az Universal Audit Kft-vel kötött szerződést a belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozóan.

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a jegyző által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv és Belső Ellenőrzési Szabályzat szerint végzi.

### **Stratégiai Terv**

*A belső ellenőrzés általános stratégiai célja*, hogy hozzájáruljon az önkormányzat által kitűzött célok eléréséhez. Azaz a törvényekben előírt kötelező és a Képviselő Testület által önként vállalt feladatok folyamatos ellátása érdekében olyan önkormányzati belső ellenőrzés megteremtése, amely elősegíti a közpénzek és közvagyon felhasználásának átláthatóságát, elszámoltathatóságát. Feltárja a hibákat, és elemzéseket készít, elősegíti a hibák

megelőzésére, feltárására és megszüntetésére vonatkozó vezetői intézkedések megtételét. Alapvetően szabályszerűségi, rendszer, pénzügyi és teljesítmény típusú ellenőrzéseket végez.

#### ***Az ellenőrzés által vizsgált területek***

1. A költségvetési szerv által működtetett belső kontrollrendszer megfelelősége.
2. A rendelkezésre álló erőforrások felhasználásának hatékonysága, eredményessége, gazdaságossága, nyilvántartása, pénzügyi elszámolása.
3. A költségvetés számviteli alapelveknek, pénzügyi szabályoknak való megfelelősége.
4. A vagyonkezelés szabályszerűsége, vagyonvédelem biztosítása.
5. A szervezet irányításának, működésének szabályozottsága, szabályszerűsége.
6. Hatás- és jogkörök gyakorlása, dokumentálása.

Az ellenőri munkával kapcsolatos stratégiai cél az ellenőrzések hatékonyságának, eredményességének növelése.

#### ***Éves ellenőrzési terv***

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, a stratégiai terv célkitűzésein, valamint az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul. Tartalmazza a stratégiai terv 2014. évre vonatkozó szabályszerűségi, pénzügyi, teljesítmény, rendszer- és belső ellenőrzési tervét.

Soron kívüli ellenőrzésre a költségvetési szerv vezetőjének javaslatára, illetve a belső ellenőr kezdeményezésekor kerülhet sor.

A 2014. évi Ellenőrzési Terv a felsorolt követelmények figyelembe vételével került összeállításra.

Erdőtarcsa, 2014. február 04.

Nagy Attiláné  
polgármester



## **Erdőtarcsa Község Önkormányzata**

### **2014. évi Éves Ellenőrzési Terve**

---

#### **1. Rendszerellenőrzés**

A Kállói Közös Önkormányzati Hivatalban a helyi adózás átfogó vizsgálata, melynek keretében a szabályszerűség, szabályozottság kerül ellenőrzésre.

#### **2. Pénzügyi ellenőrzés**

A pénzügyi elszámolások és ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése az adózással kapcsolatban.

#### **3. Szabályszerűségi ellenőrzés**

Az ellátott feladatok megfelelően szabályozottak-e, tevékenységük során érvénysülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok, vezetői rendelkezések előírásai.

#### **4. Egyéb feladatok**

Kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési tervek készítése. Módszertani útmutató figyelembevételével éves ellenőrzési jelentés összeállítása. A vezetői döntéshozatalhoz szükséges tanácsadói feladatok ellátása, véleményezés, ajánlások megfogalmazása. A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, nemzetközi és hazai államháztartási belső ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók változásainak folyamatos figyelemmel kísérése.