

**Aggtelek Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2009. (III. 4.) számú rendelete az Önkormányzat 2009. évi költségvetéséről**

Aggtelek Önkormányzat Képviselő-testülete az Államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. törvény 65. § (1) bekezdése, valamint a 68. § (2) bekezdése alapján - figyelembe véve ezen jogszabály, valamint Az államháztartás működési rendjéről szóló – módosított – 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendeletben meghatározottakat – a 2009. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetésében szereplő költségvetési szerveire.

2. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

a.) önállóan gazdálkodó költségvetési szerve:

Aggtelek, Jósvafő, Teresztenye Körjegyzőség

b) részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerve:

Aggteleki Általános Iskola

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt önállóan és részben önállóan gazdálkodó intézmények külön-külön címet alkotnak.

Az önkormányzat címrendjét teljes körűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2009. évi költségvetése

3. § A képviselő-testület az önkormányzat - beleértve a költségvetési szerveit - 2009. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 163999 ezer forintban,

b) bevételi főösszegét 163999 ezer forintban állapítja meg.

I. A költségvetési bevételek

4. § Az önkormányzat 2009. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti, illetve működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

5. § Az önkormányzat költségvetési szervei, illetve a 2. §-ban meghatározott címek 2009. évi működési és felhalmozási bevételeit forrásonként - külön-külön címenként a 3. számú melléklet tartalmazza.

II. A költségvetési kiadások

6. § (1) Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

Megnevezés	e Ft
- Működési kiadások előirányzata összesen:	132 863
Ebből:	
- személyi jellegű kiadások:	67 151
- munkaadókat terhelő járulékok:	21 348
- dologi jellegű kiadások:	33 361
- ellátottak pénzbeli juttatásai:	----
- speciális célú támogatások:	11 003

(2) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervei, illetve a 2. §-ban meghatározott címek működési kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. számú melléklet szerint állapítja meg.

7. § (1) Az önkormányzat felújítási és felhalmozási kiadásai összesen: 27 609 ezer forint.

A felújítási és felhalmozási kiadásokból:

- a beruházások előirányzata:	27 609 ezer forint,
- a felújítások előirányzata:	0 ezer forint,
- az egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások előirányzata	0 ezer forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei, illetve a 2. §-ban meghatározott címek beruházási kiadásait a 5. számú melléklet tartalmazza.

8. § Az önkormányzat és költségvetési szervei felhalmozási kiadásait feladatonként a 6. számú melléklet tartalmazza.

III. A költségvetési kiadások és bevételek

9. § Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban a 7. számú melléklet mutatja be.

10. § (1) A címek költségvetését feladatonként a 8. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az általános és céltartalék előirányzatok:

- az önkormányzat tartaléka: 2 928 ezer forint, melyből:
 - általános tartalék: nincs,
 - céltartalék 2 928. ezer forint.

(3) A céltartalék a közoktatási kiadások részbeni, illetve képviselő testület tagjai által későbbiekben meghatározott feladatok fedezetére szolgál.

11. § A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen a 9. számú melléklet adja meg.

12. § (1) Az Önkormányzat 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 10. számú melléklet tartalmazza.

IV. A költségvetési létszámkeret

13. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat létszám-előirányzatát:
- 32 fő átlagos statisztikai állományi létszámban (átlagléttszámban), és
- 34. fő az év utolsó napján foglalkoztatható záró-létszámban
állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek létszám-előirányzatát a képviselő-testület a 11. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

I. Általános szabályok

14. § Az önkormányzat és a költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.

15. § (1) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

A pótelőirányzatról a polgármester a képviselő-testületet negyedévenként köteles tájékoztatni. A képviselő-testület legalább negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Az önkormányzat képviselő-testülete a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól - Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendeletben foglaltak figyelembevételével - előirányzat-módosítás nélkül is eltérhet.

(4) A meghatározott tartalékok előirányzatának módosításáról a polgármester 100 ezer forintig saját hatáskörben intézkedhet, ezt meghaladóan a tartalékok előirányzatának módosításáról csak a képviselő-testület dönthet a költségvetési rendeletmódosítás során.

16. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött hiány finanszírozási módja a hitelfelvétel a számlavezető pénzügyintézetétől.

(2) A hitelfelvétellel kapcsolatos szerződés megkötésének jogát a képviselő-testület 500 ezer forint értékhatárig a polgármesterre ruházza át. A polgármester a hitelszerződésről annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(3) Az 500 ezer forint feletti hitelügyletekkel kapcsolatos hatáskörök kizárólagosan a képviselő-testületet illetik meg.

17. § (1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet értékpapír vásárlással, illetve pénzügyintézeti pénzlekötés útján hasznosíthatják.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását 1 millió forintig a képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

A polgármester a megtett intézkedéséről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott összeget meghaladó költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő-testület határozatban dönt.

II. Az önállóan és a részben önállóan gazdálkodó intézményekre vonatkozó szabályok

18. § (1) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei saját hatáskörben előirányzat-módosítást hajthatnak végre. Az előirányzat-módosításról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A képviselő-testület az önállóan gazdálkodó intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a költségvetési rendeletet legalább félévenként - adott év június 30-ig, illetve december 31-i hatállyal (a külön jogszabályban meghatározott határidőig) - módosítja.

(2) Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szervei szabadon, de a 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 51. § (1)-(2) bekezdésben foglaltak, valamint e rendeletben foglaltak figyelembevételével módosíthatják egyes kiemelt, ezen belül részlelőirányzataikat.

19. § Az önkormányzat költségvetési szervei éves finanszírozási tervét címenként a 12. számú melléklet tartalmazza.

A finanszírozás terv szerinti teljesítéséről a polgármester és a jegyző gondoskodik.

20. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervei szabadon használhatják fel a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többletbevételüket.

(2) A többletbevétel felhasználása a saját hatáskörű előirányzat-módosítás és az azzal egyidejűleg történő - képviselő-testületi - tájékoztatás után történhet.

Záró rendelkezések

21. § Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 118. §-a alapján, az önkormányzat költségvetési, illetve zárszámadási rendelete előterjesztésekor bemutatandó mérlegek tartalmára vonatkozó rendelkezéseket a 13. számú melléklet tartalmazza.

22. § Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2009. január 1. napjától kell alkalmazni.

.....
Éles Miklós
polgármester

.....
Nahaj Ferenc
körmegyző

Ph.

A rendelet kihirdetve:

Aggtelek, 2009. március 05.

.....
Nahaj Ferenc
körmegyző

Melléletek

1. számú melléklet a költségvetési rendelet 2. § (2) bekezdéséhez a költségvetési rendelet címrendjéről

2. számú melléklet a költségvetési rendelet 4. § -ához az önkormányzat 2009. évi előirányzatai bevételei forrásonként

3. számú melléklet a költségvetési rendelet 5. § (2) bekezdéséhez az önkormányzat költségvetési szerveinek 2009. évi előirányzott bevételei forrásonként

4. számú melléklet a költségvetési rendelet 6. § (2) bekezdéséhez az önkormányzat költségvetési szervei 2009. évi előirányzott – címenkénti – működési kiadásai, valamint létszáma

5. számú melléklet a költségvetési rendelet 7. § (2) bekezdéséhez az önkormányzat költségvetési szervei - címenkénti – 2009. évi tervezett felhalmozási kiadásairól

6. számú melléklet a költségvetési rendelet 8. §-ához, az önkormányzat és költségvetési szervei 2009. évi tervezett felhalmozási kiadásai feladatonként

7. számú melléklet a költségvetési rendelet 9. §-ához, az önkormányzat 2009. évi költségvetésben tervezett, többéves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásban

8. számú melléklet a költségvetési rendelet 10. §-ához, az önkormányzat 2009. évi előirányzatai feladatonként

9. számú melléklet a költségvetési rendelet 11. §-ához, az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen

10. számú melléklet a költségvetési rendelet 12. § (1) bekezdéséhez, a 2009. évi előirányzat-felhasználási ütemtervről

11. számú melléklet a költségvetési rendelet 13. § (2) bekezdéséhez, a költségvetési szervek létszám előirányzatáról

12. számú melléklet a költségvetési rendelet 19. §-ához, a költségvetési szervek finanszírozási terve.

13. számú melléklet a költségvetési rendelet 21. §-ához, az Áht. 118. §-ban meghatározott egyes mérlegek tartalmi követelményeiről

1. sz. melléklet

Címrend a költségvetési rendelet 2. §-ához

Cím száma	Cím neve
01.	<i>Aggtelek Községi Önkormányzat</i>
02.	<i>Aggtelek, Jósvafő, Teresztenye Körjegyzőség</i>
03.	<i>Aggteleki Általános Iskola részben önállóan gazdálkodó szerv</i>

2. számú melléklet
Az önkormányzat 2009. évi előirányzati bevételei forrásonként

Bevételi jogcímek	Előirányzat		
	<i>Eredeti</i>	Összesből	
		Műkö dési	Felhal mozási
I. Működési bevételek	37540	36652	888
Intézményi működési bevételek	9880	9880	
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	27660	26772	888
Helyi adók	4200	4200	
Átengedett központi adók SZJA, gépjárműadó	23419	22531	888
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	41	41	
II. Támogatások	56525	56525	
Önkormányzatok költségvetési támogatása	56525	56525	
Normatív hozzájárulások	44016	44016	
Központosított előirányzatok	3447	3447	
Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önk. tám.	0	0	0
Normatív kötött felhasználású támogatások	9062	9062	
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	8244	8244	
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	4500	4500	
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	3744	3744	
Pénzügyi befektetések bevételei	0	0	
IV. Támogatásértékű bevételek	12677	12677	
Támogatásértékű <i>működési</i> bevétel összesen	12677	12677	
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz	2462	2462	
Támogatásértékű <i>felhalmozási</i> bevétel összesen			
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz			
Kiegészítések és visszatérülések			
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú pénzeszk. államháztartáson kívülről			
VI. Támogatási kölcsönök igénybevétele, értékpapírok	0	0	0
VII. Hitelek	46606	26146	20460
Működési célú hitel felvétele	26146	26146	
Felhalmozási célú hitel felvétele	20460		20460
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	2407	47	2360
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2407	47	2360
Előző évi vállalkozási eredmény igénybevétele			
Alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolások			
IX. Továbbadási, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek	0	0	0
Továbbadási bevételek			
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Összesen:	163999	140291	23708

3. számú melléklet

Az önkormányzat költségvetési szervének 2009 évi előirányzott bevételei forrásonként

Községi Önkormányzat cím adatai

Bevételi jogcímek	Előirányzat		
	Eredeti	Összesből	
		Működési	Felhalmozási
I. Működési bevételek	37540	36652	888
Intézményi működési bevételek	9880	9880	
Önkormányzatok sajátos működési bevételei	27660	26772	888
Helyi adók	4200	4200	
Átengedett központi adók	23419	22531	888
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek	41	41	
II. Támogatások	56525	56525	
Önkormányzatok költségvetési támogatása	56525	56525	
Normatív hozzájárulások	44016	44016	
Központosított előirányzatok	3447	3447	
Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önk. tám.	0		
Normatív kötött felhasználású támogatások	9062	9062	
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	0		
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	8244	8244	
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	4500	4500	
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	3744	3744	
Pénzügyi befektetések bevételei	0		
IV. Támogatásértékű bevételek	12677	12677	
Támogatásértékű működési bevétel összesen	13577	12677	
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz	2462	2462	
Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen			
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz			
Kiegészítések és visszatérülések			
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	0		
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államházt-on kívülről			
VI. Kölcsönök visszatérülése, igénybevétele,	0		
VII. Hitelek	46606	26146	20460
Működési célú hitel felvétele	26146	26146	
Felhalmozási célú hitel felvétele	20460		20460
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	2360		2360
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2360		2360
IX. Továbbadási, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek			
Továbbadási bevételek (10/98+109)			
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek (10/113)			
Összesen:	163952	140244	23708

Aggtelek, Jósvafő Teresztenye Körjegyzőség cím adatai:

Bevételi jogcímek	Előirányzat		
	<i>Eredeti</i>	Összesből	
		Műkö dési	Felhal mozási
I. Működési bevételek	0	0	0
Intézményi működési bevételek			
Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
Helyi adók			
Átengedett központi adók			
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek			
II. Támogatások	26 135	26 135	
Önkormányzatok költségvetési támogatása			
Normatív hozzájárulások			
Központosított előirányzatok			
Önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önk. tám.			
Normatív kötött felhasználású támogatások			
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	26 135	26 135	
Működési költségvetés támogatása	26 135	26 135	
Intézményi felhalmozási kiadások támogatása			
Kormányzati felhalmozási kiadások támogatása			
Fejezeti kezelésű előirányzatok támogatása			
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
Pénzügyi befektetések bevételei			
IV. Támogatásértékű bevételek	0	0	0
Támogatásértékű működési bevétel összesen			
ebből társadalombiztosítási alaphól átvett pénzeszköz			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen			
ebből társadalombiztosítási alaphól átvett pénzeszköz			
Kiegészítések és visszatérülések			
V. Végrelegesen átvett pénzeszközök			
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államházt-on kívülről			
VI. Kölcsönök visszatérülése, igénybevétele,	0	0	0
VII. Hitelek	0	0	0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	47	47	
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	47	47	
IX. Továbbadási, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek			
Továbbadási bevételek (10/98+109)			
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek (10/113)			
Összesen:	26 182	26 182	

Aggteleki Általános Iskola részben önállóan gazdálkodó cím adatai

Bevételi jogcímek	Előirányzat		
	<i>Eredeti</i>	Összesből	
		Műkö- dési	Felhal- mozási
I. Működési bevételek	5 625	5 625	0
Intézményi működési bevételek	5 625	5 625	
Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
Helyi adók			
Átengedett központi adók			
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek			
II. Támogatások	0	0	0
Önkormányzatok költségvetési támogatása			
Normatív hozzájárulások			
Központosított előirányzatok			
Felügyeleti szervtől kapott támogatás			
Működési költségvetés támogatása			
Intézményi felhalmozási kiadások támogatása			
Kormányzati felhalmozási kiadások támogatása			
Fejezeti kezelésű előirányzatok támogatása			
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
Pénzügyi befektetések bevételei			
IV. Támogatásértékű bevételek	2 309	2 309	0
Támogatásértékű működési bevétel összesen	2 309	2 309	
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen			
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz			
Kiegészítések és visszatérülések			
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államházt-on kívülről			
VI. Kölcsönök visszatérülése, igénybevétele,	0	0	0
VII. Hitelek	0	0	0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	2 360	1 443	917
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2 360	1 443	917
IX. Továbbadási, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek			
Továbbadási bevételek			
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Összesen:	10 294	9 377	917

4. számú melléklet
Az önkormányzat költségvetési szervei 2009. évi előirányzott
- címenkénti - működési kiadásai, valamint létszáma

Községi Önkormányzat adatai

Kiemelt kiadási előirányzatok	Összeg (Ft)
Kiadások összesen	132 863
Ebből: - személyi jellegű kiadások	67 151
- munkaadókat terhelő járulékok	21 348
- dologi jellegű kiadások	33 361
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	0
- speciális célú támogatások	11 003

Költségvetési létszámkeret: 25 fő

Községi Önkormányzat önállóan gazdálkodó cím és Aggteleki Általános Iskola részben önállóan gazdálkodó intézmény címmel összevont adatai:

Kiemelt kiadási előirányzatok	Összeg (Ft)
Kiadások összesen	106 681
Ebből: - személyi jellegű kiadások	47 523
- munkaadókat terhelő járulékok	15 357
- dologi jellegű kiadások	32 798
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	0
- speciális célú támogatások	11 003

Költségvetési létszámkeret: 25

Aggtelek, Jósvafő, Teresztenye Körjegyzőség az önállóan gazdálkodó intézmény cím adatai

Kiemelt kiadási előirányzatok	Összeg (Ft)
Kiadások összesen	26 182
Ebből: - személyi jellegű kiadások	19 628
- munkaadókat terhelő járulékok	5 991
- dologi jellegű kiadások	563
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	
- speciális célú támogatások	

Költségvetési létszámkeret: 8 fő

5. számú melléklet
Az önkormányzat költségvetési szerve 2009. évi előirányzott - címenkénti - felhalmozási kiadásai

Községi Önkormányzat önállóan gazdálkodó cím és Aggteleki Általános Iskola részben önállóan gazdálkodó intézmény címmel összevont adatai:

Felújítási és felhalmozási kiadások	Összeg (Ft)
Beruházások	27 609
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások	
Összesen:	27 609

Aggtelek, Jósvafő, Teresztenye Körjegyzőség önállóan gazdálkodó cím

Felújítási és felhalmozási kiadások	Összeg (Ft)
Beruházások	0
Felújítások	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások, támogatások	0
Összesen:	0

6. számú melléklet
Az önkormányzat 2009. évi előirányzott
felhalmozási kiadásai feladatonként

Községi Önkormányzat önállóan gazdálkodó cím és Aggteleki Általános Iskola részben önállóan gazdálkodó intézmény címmel összevont adatai:

ezer forintban

Sor- szá- m	Felhalmozási kiadás megnevezése	Szakterület hivatkozás	Eredeti – felhalmozási- kiadási előirányzat
1.	Helyi közutak létesítése, felújítása	452025	1 535
2.	Ingatlanhasznosítás	701018	21 560
3.	Önkormányzati igazgatási tevékenység	751153	1 368
4.	Napköziotthonos óvoda kiadásai	801115	1 037
5.	Egészségügyi ellátás egyéb feladatai	851967	900

Aggtelek, Jósvafő, Teresztenye Körjegyzőség önállóan gazdálkodó cím adatai

Sor- szá- m	Felhalmozási kiadás megnevezése	Szakterület hivatkozás	Eredeti – felhalmozási- kiadási előirányzat
1.	-----	--	0

7. sz. melléklet
Az önkormányzat 2009. évi költségvetésében tervezett,
többéves kihatással járó feladatai és előirányzatai éves bontásban

Ezer forintban

S. sz.	A többéves kihatással járó feladat megnevezése		Előirányzatok éves bontásban					
			2009.	2010.	2011.	2012.	2013-	Össz.
1.	Hosszú lejáratú hitel törlesztése kulturális központ	Bevételi előirányzat	0	0	0	0	0	0
		Kiadási előirányzat	576	576	576	576	576	4200
		Egyenleg	- 576	- 576	- 576	- 576	-576	-4200
2.	Hosszú lejáratú hitel házhely kialakítás	Bevételi előirányzat	18 960					18900
		Kiadási előirányzat	0	18 760		6200		24960
		Egyenleg	18 960	-18760		-6200		-6000
	Hosszú lejáratú hitel útéptés	Bevételi előirányzat	1 500					1 500
		Kiadási előirányzat				300	300	1 500
		Egyenleg	1 500			-300	-300	0
		Bevételi előirányzat						
		Kiadási előirányzat						
		Egyenleg						

8. számú melléklet
Az önkormányzat 2009. évi előirányzatai feladatonként

Sor- szám	Szakfeladat		Bevételi Előirányzat	Kiadási Előirányzat
I. Kiadások és bevételek feladatonként:				
01.	452025	Helyi közutak felújítása, létesítése	1 500	1 535
02.	551414	Üdültetés	480	80
03.	552312	Óvodai étkeztetés	1 734	3 193
04.	552323	Iskolai étkeztetés	1 942	3 588
05.	552411	Munkahelyi vendéglátás	607	1 122
06.	701015	Ingatlanhasznosítás	24 117	24 588
07.	751153	Önkorm. igazgatási tevékenysége	9 255	12 849
08.	751845	Községgazdálkodási tevékenység	1 858	4 639
09.	751856	Települési vízellátás	80	265
10.	751878	Közvilágítási tevékenység	0	2 333
11.	751922	Önkormányzatok elszámolásai	0	26 135
12.	751950	Kapacitáskihasználó tevékenység	329	436
13.	751966	Önk. feladatra nem tervezhető elsz.	87 929	0
14.	801115	Óvodai nevelés, iskolai előkészítés	1 786	13 817
15.	801214	Alapfokú oktatás	28 310	39 377
16.	805113	Napköziotthonos ellátás	0	2 242
17.	851297	Védőnői szolgálat	2 462	3 707
18.	851967	Egészségügy egyéb feladatai	0	2 336
19.	853255	Szociális étkeztetés	559	1 036
20.	853311	Rendszeres szociális ellátások	0	1 069
21.	853322	Rendszeres gyermekvédelmi ellátások	0	2 967
22.	853333	Munkanélküliek ellátása	0	6 331
23.	853344	Eseti szociális ellátások	0	250
24.	853355	Eseti gyermekvédelmi. ellátások	0	534
25.	902113	Köztisztasági tevékenység	0	3 649
26.	921815	Művelődési házak tevékenysége	1 004	5 719
27.	923127	Közművelődési könyvtári tevékenység	0	155
Összesen:			163 952	163 952
II. Az I. pontból az általános és céltartalék				
01.	751153	Igazgatási tevékenység	0	1 480
	801214	Általános iskolai oktatás	0	1 471
Összesen:			0	2 951

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

Ezer forintban

Ssz	Megnevezés	2009.	2010.	2011.
I. Működési bevételek és kiadások				
1.	Intézményi működési bevétel (levonva a felhalmozási ÁFA visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak ÁFA-ja, működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről)	9680	10261	10876
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	6346	6927	7131
3.	Önkorm. ktgvet. támog. és átengedett személyi jövedelemadó bevétel	77839	102510	107460
4.	Támogatásértékű működési bevétel	12677	12931	13706
5.	Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0	0	0
6.	Rövid lejáratú hitel	26146	21616	17309
7.	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása	0	0	0
8.	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	47		
9.	<i>Működési célú bevételek összese (01+...+ 08)</i>	132735	154245	156482
10.	Személyi juttatások	67151	66200	70172
11.	Munkaadókat terhelő járulékok	21348	21046	22308
12.	Dologi kiad. és egyéb folyó kiad. (levonva az értékesített tárgyi eszk., imm. j. utáni áfa befizetés és kamatkifizetés)	29732	31517	31610
13.	Működési célú. pénzeszközátadás egyéb támogatás	10728	10500	10200
14.	Ellátottak pénzbeli juttatása	0	0	0
15.	Támogatásértékű működési kiadás	275	0	0
16.	Rövid lejáratú hitel visszafizetése	0	26146	21616
17.	Rövid lejáratú hitel kamata	600	600	600
18.	Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vásárlása	0	0	0
19.	Tartalékok	2951	0	0
20.	<i>Működési célú kiadások összesen: (10+...+ 19)</i>	132785	156009	156506

Ssz	Megnevezés	2009.	2010.	2011.
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
21.	Önkorm. felhalmozási és tőke jellegű bev.	2500	20000	4000
22.	Önkorm.sajátos felhalmozási és tőkejell.bevételei	3744	3900	4000
23.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel	0	0	0
24.	Felhalmozási ÁFA visszatérülése	0	0	0
25.	Értékesített tárgyi eszk. és immateriális javak ÁFÁ-ja	200	4000	800
26.	Felhalm. célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0	0	0
27.	Hosszú lejáratú hitel	20460	0	0
28.	Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása	0	0	0
29.	Felhalm. célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2360	0	0
30.	<i>Felhalmozási célú bevételek összesen (21+ ... +29)</i>	31264	27900	8800
31.	Felhalmozási kiadások (ÁFÁ-val)	27609		
32.	Felújítási kiadások (ÁFÁ-val)	0	0	7000
33.	Értékesített tárgyi eszk., immat. javak utáni áfa befizetés	200	4000	800
34.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás	0	0	0
35.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0	0	0
36..	Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	576	19336	576
37.	Hosszú lejáratú hitel kamata	2829	2800	400
38.	Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	0	0	0
39.	Tartalékok	0	0	0
40.	<i>Felhalmozási célú kiadások összesen:(31+ + 39)</i>	31214	26136	8776
50.	Önkormányzat bevételei összesen:(09+30)	163999	182145	165282
51.	Önkormányzat kiadásai összesen: (20+40)	163999	182145	165282

10. sz. melléklet
Az Önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemterve

hónap	Nyitó pénzkészlet	pénzforgalom			Záró állomány	Működési hitel igénybevétele			Korrigált záró egyenleg
		bevétel	kiadás	egyenleg		felvét	törlesztés	egyenleg	
2009									
Január	2 757	18202	20318	-2116	641	0	0	0	641
Február	641	10457	23017	-2560	-191	2000		2000	81
Március	81	8046	10395	-2349	-2268	3000		3000	732
Április	732	7424	11664	-4240	-3508	4000		4000	492
Május	492	28418	29986	-1568	-1076	1500		1500	424
Június	424	6922	11197	-4275	-3851	4000		4000	149
Július	149	10652	11762	-1110	-961	1000		1000	39
Augusztus	39	9286	10495	-1209	-1170	1500		1500	330
Szeptember	330	9952	10568	-616	-286	500		500	214
Október	214	11264	15178	-3914	-3700	4000		4000	300
November	300	7788	10160	-2372	-2072	2146		2146	74
December	74	7035	9259	-2224	-2150	2500		2500	350
		135446	163999			26146		26146	

11. számú melléklet
A költségvetési szervek létszám előirányzatáról

01. Községi Önkormányzat cím adatai

Megnevezés	Teljes munkaidőben	Rész munkaidőben	Összesen
Nyitólétszám	16	8	24
Munkajogi nyitólétszám	18	8	26
Költségvetési engedélyezett létszámkeret	17	8	25
Átlagos statisztikai állományi létszám	16	8	24

02. Aggtelek, Jósvalő, Teresztenye Körjegyzőség cím adatai

Megnevezés	Teljes munkaidőben	Rész munkaidőben	Összesen
Nyitólétszám	7	1	8
Munkajogi nyitólétszám	7	1	8
Költségvetési engedélyezett létszámkeret	7	1	8
Átlagos statisztikai állományi létszám	7	1	8

03. 01-ből Aggteleki Általános Iskola részben önállóan gazdálkodó cím adatai

Megnevezés	Teljes munkaidőben	Rész munkaidőben	Összesen
Nyitólétszám	14	5	19
Munkajogi nyitólétszám	16	5	21
Költségvetési engedélyezett létszámkeret	15	5	20
Átlagos statisztikai állományi létszám	14	5	19

12. sz. melléklet
Intézményfinanszírozási ütemterv a költségvetési rendelet 20. §-ához

Finanszírozási ütemterv

eFt-ban

Ssz.	Időpont	Finanszírozandó összegek
		Körjegyzőségnek
1.	01. 16.	2 780
2.	02. 26	1 960
3.	03. 28	2 560
4.	04. 28	2 360
5.	05. 28	1 960
6.	06. 28	1 960
7.	07. 28	2 409
8.	08. 28	1 876
9.	09. 28	2 376
10.	10. 28	1 865
11.	11. 28	1 965
12.	12. 22	2 064
Össz.:		26 135

13. sz. melléklet
Az Áht. 118. §-ban meghatározott egyes mérlegek tartalmi követelményeiről
a költségvetési rendelet 23. §-ához

Az egyes mérlegek tartalmára vonatkozó előírások a következők:

1. Az adósságot, és az önkormányzat által nyújtott hitelek állományát kimutatandó mérlegek:

a) az önkormányzati adósság és hitelállomány lejárat szerinti bemutatása

A mérleget úgy kell összeállítani, hogy a mérleg:

- egyik oldalán az önkormányzat adósságállománya,
- a másik oldalán az önkormányzatok által nyújtott hitelek állománya szerepeljen.

A mérlegben a lejárat éve szerinti logikai bontásban kell egymás mellé rendezni az adósságot, illetve a nyújtott hiteleket.

Az adósságnál, illetve a nyújtott hiteleknél a megnevezésnek egyértelműnek kell lennie, s az adatokat főkönyvi könyvelés adataival, illetve meglévő szerződésekkel alá kell támasztani.

A mérleg két oldala nem szükségszerűen egyezik meg - tehát nem könyvviteli értelemben vett mérleg.

A mérleg készítés során meg kell állapítani az összes adósságállomány és az összes nyújtott hitelállomány egyenlegét.

b) az önkormányzat adóssága és a nyújtott hitelek állománya eszközök szerinti bontásban

A mérlegben az érintett eszközök szerinti logikai bontásban kell egymás mellé rendezni az adósságot, illetve a nyújtott hiteleket.

Érintett eszköz alatt kell érinteni pl: hogy melyik eszközféleséget érinti az adósság, illetve nyújtott hitel.

Az eszközök tekintetében nem kell szorosan véve mérleg szerinti eszközfogalmat érteni.

A tipikus eszközféleségek, melyekhez az adósság kapcsolódhat:

- beruházással megvalósuló ingatlan, gép, berendezés, felszerelés, jármű stb.,
- felújításhoz kapcsolódó ingatlan, gép, berendezés, felszerelés, jármű stb.,
- készletbeszerzés (ki nem fizetett szállító),
- szolgáltatás-igénybevétel (ki nem fizetett szállító),
- kötelezően fizetendő juttatások kifizetésének elmaradása,
- munkaadókat terhelő járulékok – a járulékok be nem fizetésekor,
- áfa – ha nem került befizetésre,
- egyéb fizetési kötelezettség - nem teljesítése stb.

2. Az önkormányzat összevont mérlegeit

3. Vagyonkimutatást

4. Többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve

5. A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket).

A 4. és 5. pont szerinti mérlegeket szöveges indoklással együtt.

3. számú melléklet

Az önkormányzat költségvetési szervének 2009 évi előirányzott bevételei forrásonként Aggteleki Általános Iskola részben önállóan gazdálkodó cím adatai

Bevételi jogcímek	Előirányzat		
	Eredeti	Összesből	
		Működési	Felhalmozási
I. Működési bevételek	5 625	5 625	0
Intézményi működési bevételek	5 625	5 625	
Önkormányzatok sajátos működési bevételei			
Helyi adók			
Átengedett központi adók			
Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek			
II. Támogatások	0	0	0
Önkormányzatok költségvetési támogatása			
Normatív hozzájárulások			
Központosított előirányzatok			
Felügyeleti szervtől kapott támogatás			
Működési költségvetés támogatása			
Intézményi felhalmozási kiadások támogatása			
Kormányzati felhalmozási kiadások támogatása			
Fejezeti kezelésű előirányzatok támogatása			
III. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			
Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei			
Pénzügyi befektetések bevételei			
IV. Támogatásértékű bevételek	2 309	2 309	0
Támogatásértékű működési bevétel összesen	2 309	2 309	
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz			
Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen			
ebből társadalombiztosítási alapból átvett pénzeszköz			
Kiegészítések és visszatérülések			
V. Véglegesen átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			
Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államházt-on kívülről			
VI. Kölcsönök visszatérülése, igénybevétele,	0	0	0
VII. Hitelek	0	0	0
VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek	2 360	1 443	917
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	2 360	1 443	917
IX. Továbbadási, függő, átfutó és kiegyenlítő bevételek			
Továbbadási bevételek			
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			
Összesen:	10 294	9 377	917