

Előterjesztés

Tárgy: 2013. évi költségvetési koncepció.

Előterjesztő: Pődör Gyula polgármester

Tisztelt Képviselők!

A 2013. évi költségvetési koncepció az előző évek bevált gyakorlatának megfelelően szöveges és számszaki formában kerül előterjesztésre.

A 2012. júniusában elkészült a T/7655. számú törvényjavaslat Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről. A törvényjavaslathoz számos módosító javaslat került beterjesztésre, melyek tárgyalása és elfogadása után állnak rendelkezésre pontos adatok.

A jelenlegi ismereteink szerint elkészült Enying Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepciója, mely nagy valószínűleg jelentős változást fog mutatni, annak ismeretében, hogy a központi költségvetés milyen mértékben és módon fog változni.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy véleményezze a költségvetési koncepciót. Tegye meg észrevételeit, módosító javaslatait, kiegészítéseit.

Enying, 2012. november 27.

Tisztelettel:



Pődör Gyula
polgármester

Határozati javaslat

ENYING VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2012.(... ..) számú határozata:

Enying Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2013. évi költségvetésről szóló koncepciót megtárgyalta és a határozat elválaszthatatlan melléklete szerint elfogadja.

Határidő: Folyamatos

Felelős: Pődör Gyula
polgármester

Enying Város Önkormányzatának 2013. évi költségvetési koncepciója

A T/7655. számú törvényjavaslat Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről, jelentős változásokat, feladatokat ír elő az államháztartásban résztvevők számára.

Legjelentősebb változás a helyi önkormányzatok támogatásában nyilvánul meg:

A törvényjavaslat szerint: „A 2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban változik meg. A korábban az önkormányzatok által ellátott feladatok egy része az államhoz kerül. Ehhez igazodóan a feladatellátást szolgáló, eddig az önkormányzatoknak átengedett források nagyobb része, illetve egyéb, feladathoz szorosan nem kötődő támogatások tekintetében is megteremtésre kerül a feladatok és források telepítésének egységessége.”

A megmaradó feladatok tekintetében is átalakításra kerül a forrásszabályozás, új finanszírozási struktúra kerül kialakításra.

Feladatátrendeződés jelenik meg a közoktatásban, a szociális és igazgatási ágazatban, 2013. január 1-jétől létrejövő járási hivatalokhoz átkerülnek bizonyos feladatok és az azokat ellátó dolgozók. Ezekkel kapcsolatos eddig az önkormányzatot megillető normatív hozzájárulások átkerülnek a KIM fejezetébe.

A közoktatás új alapokra történő helyezésével az elsődleges felelősséget az állam vállalja át.

Az ágazatban az önkormányzat fő feladata az *óvodai nevelés* lesz, amelyhez a központi költségvetési támogatás jelentősen meg fog változni. A központi költségvetés fogja biztosítani a „jogszabályi előírások alkalmazásával az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe veszi továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag, létszám, foglalkoztatási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.) Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez.” Továbbra is önkormányzati feladat marad a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés támogat ugyan, de azt semmiképpen sem mondhatjuk, hogy kellő mértékben.

Jelentős változás várható **a szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben** is. A pénzbeli ellátások terén fontos változás, hogy a jegyzői hatáskörben lévő segélyek a jövőben „létalapként” egyesülnek. Ezek támogatása alap és kiegészítő támogatásra fog bomlani.

Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** biztosításához a központi költségvetés 2013. évben önálló előirányzatot biztosít. Központosított előirányzatok között továbbra is megtalálható az érdekeltségnövelő támogatás.

„Az önkormányzatoknál maradó feladatok nagyobb részét a klasszikus értelemben vett **önkormányzati feladatok** (igazgatási feladatok, településüzemeltetési, közvilágítási, helyi adóztatási, stb.) teszik ki. Ezen helyi közügyek ellátását egy – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő - általános jellegű támogatás szolgálja 2013-tól. A helyi önkormányzatokat megillető, helyben maradó személyi jövedelemadó részesedés 2013-tól megszűnik azzal, hogy a helyben maradó SZJA - feladat átcsoportosítással nem érintett –

összege ezen általános jellegű támogatásba épül be. Szintén ide csoportosult át a jelenlegi formájában megszűnő, a települési önkormányzatok közötti jövedelemkülönbség mérséklésére fordított forrás is.”

Az *általános támogatás lényege*, hogy az új önkormányzati törvényben meghatározott, célzott támogatással nem támogatott feladatokhoz kapcsolódó elismerhető kiadás csökkentésre kerül a helyi bevételekkel, (a gépjárműadó önkormányzati része, az iparüzési adóesetében az elvárt összeg, az egyéb helyi adók összegének a fele) az ezt követően fennmaradó különbözethez biztosít a központi költségvetés támogatást.

„A *helyi adók* így az iparüzési adó rendszerét a finanszírozás átalakítása nem érinti. Az ebből származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Fentiekből jól látszik, hogy a 2013. költségvetési év tervezése teljesen eltérő lesz az eddig követett gyakorlattól.

A 2013. évi költségvetési koncepció elkészítésének legnagyobb problémáját az okozza, hogy fenti változások miatt a bevételi oldalt szinte lehetetlen kiszámolni. Ez csak azután lesz ismert miután az állam meghatározza a támogatások összegét. Így természetesen nehéz koncepciót készíteni. Várhatóan 2012. december végén a módosításokkal együtt elfogadásra kerül a törvényjavaslat, majd meghatározásra kerül az állami támogatás összege, mely alapján el lehet készíteni a pontos adatok ismeretében az önkormányzat 2013. évi költségvetési tervezetét.

I. A 2013. évi költségvetési törvény tervezetből adódóan az önkormányzatokat érintő rendelkezések:

A belföldi *gépjárművek után* a települési önkormányzat által beszedett *adó 40 %-a* az önkormányzatot illeti meg.

A *termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni személyi jövedelemadó 100 %-a* a települési önkormányzatot illeti meg.

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott *környezetvédelmi bírság teljes összege*, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi *felügyelőség által* a települési önkormányzat területén jogerősen *kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30%-a* az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A *szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó*, önkormányzati költségvetési elszámolási számlára vagy annak alszámlájára *érkezett bevétel 100%-a*, valamint a közlekedési szabályszegések után *kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 40%-a* – függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – az önkormányzatot illeti meg. A szabálysértési pénz- és helyszíni bírság végrehajtását kérő szerv költségminimum megelőzésére nem köteles.

Fogyasztói árnövekedés várható mértéke 4,2 %.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap **2013. évben 38.650.- forint.**

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves *cafetéria kerete 2013. évben* nem haladhatja meg a bruttó 200.000.- forintot.

A *közalkalmazotti fizetési* osztályok első fizetési fokozatához tartozó illetmény garantált összegét, valamint a fizetési fokozatokhoz tartozó szorzószámokat a Költségvetési törvény tervezet **7. számú melléklete tartalmazza.**

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában foglalt illetménypótlék számítási alapja **2013. évben 20.000.- forint.**

A kereset kiegészítés 2013. évben a keresetbe tartozó juttatások *előző évi bázis előirányzatának 2 %-a.*

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/A. § (2) bekezdése szerinti pénzbeli támogatás esetenkénti összege **2013. évben gyermekenként 5 800 forint.**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 20/B. § (5) bekezdése szerinti pótlék esetenkénti összege **2013. évben gyermekenként 8 400 forint.**

A Szocvtv. 38. §-ának (3) bekezdésében meghatározott, a lakásfenntartás egy négyzetméterre jutó elismert havi költsége **2013. évben 450.- forint.**

A Szocvtv. 43/A. §-ának (4) bekezdésében meghatározott szakértői díj összege **2013. évben esetenként 20.000.- forint.**

A Közokt. tv. 118. §-ának (13) bekezdésében meghatározott, kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja **2013. évben 5 250 forint/fő/hónap.**

A foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 41/A.§. (5) bekezdésében meghatározott *rehabilitációs hozzájárulás mértéke 2013. évben 964.500 Ft/fő/év.*

2. számú melléklet:

A helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása a települési önkormányzatok működésének támogatása: A 2011. évi CLXXXIX törvény 13. §-ában meghatározott feladatok ellátásához támogatást biztosít. A támogatás településkategóriánként – a nettó működési kiadásokra figyelemmel-számított átlagos, egy főre jutó kiadási szint és a településenkénti egy főre jutó elvárt bevételkülönbségén alapszik.

A településkategóriánkénti átlagos, egy főre jutó kiadási szint és a település lakosságszáma szorzataként számított önkormányzati kiadási szintet csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevételt az önkormányzat 2011. évi gépjárműadó bevételeinek 40%-a, valamint az elvárt helyi adó összege jelenti.

Az elvárt helyi adó a 2011. évi iparüzési adóalapból a maximális adókulcs felével, 1%-kal

számított összeget, valamint a további helyi adókból származó 2011. évi bevétel felét együttesen jelenti.

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítőik bértámogatása:

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bérének kifizetéséhez.

A támogatás a települési önkormányzatot a 2012/2013. nevelési évben a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvény, a 2013/2014. nevelési évben a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény nevelés szervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg. A támogatás összegét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, valamint a Kjt. végrehajtásáról a közoktatási intézményekben tárgyú 138/1992. (X. 8.) Korm. rendelet továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok szerinti kötelező kereset elemeinek kötelező szintű mértéke alapján kell meghatározni.

Számítása: óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása statisztikák szerint. Az óvodapedagógusok és munkájukat közvetlenül segítőik számított keresetének meghatározásához, képlet alapján a létszám meghatározása, majd a támogatás meghatározása.

2. Óvodaműködtetési támogatás:

A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik.

3. Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása: Fajlagos összege: 68.000.- Ft/fő/év.

A települési Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása:

- létalapként nyújtott szociális ellátások támogatása,
- hozzájárulás a pénzügyi szociális ellátásokhoz
- szociális és gyermekjóléti alapellátások támogatása.

A települési Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása:

Az előirányzat a települési önkormányzatot illeti meg a muzeális intézményekre, a nyilvános könyvtári ellátás biztosítására szolgáló feladatainak ellátására, valamint a közművelődés támogatására.

A 3. számú melléklet tartalmazza a helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatokat.

A 4. számú melléklet a helyi önkormányzat kiegészítő támogatásait tartalmazza.

A központi költségvetés előirányzataihoz érkező módosító javaslatok már tartalmazzak fajlagos összegeket, illetve mutatókat is, de számításuk mégsem lehetséges, mivel ezek nem állnak minden esetben párban egymással.

Az iskolát érintő 2013. évi változásokról:

A köznevelési intézményben dolgozó pedagógusok és munkájukat közvetlenül segítők *illetményét és járulékait – az óvoda kivételével – 2013-ra nem kell tervezni, mivel a bérkiadásokat esetükben az állam fizeti.* Amennyiben az önkormányzat nem kíván a köznevelési intézmény feladatának ellátását szolgáló *ingó és ingatlan vagyon működtetéséről gondoskodni, úgy a működtetésben részt vevő foglalkoztatottak illetményét, valamint a dologi kiadásokat sem kell szerepeltetni 2013-ra.*

Enying Város Önkormányzatának Képviselő testülete úgy döntött, hogy nem kíván a működtetésről gondoskodni, így a 2013. évben a költségvetési koncepcióban az iskola nem szerepel sem kiadási sem pedig bevételi oldalon.

A járási hivatal létrahozása miatti változások:

A járási hivatalhoz átkerülő dolgozók bére és járulékai nem fognak szerepelni a koncepcióban, ez önkormányzatunk esetében 12 fő bérét és járulékait jelenti. A dologi kiadások is csökkentésre kerülnek. A számítások alapja az Önkormányzat és a Fejér Megyei Kormányhivatal között 2012. október 31-én megkötött megállapodás mellékletében foglaltak.

Kistérségi feladatellátás változásai:

Az eddig kistérség által ellátott feladatok, ügyelet és szociális visszakerülnek az Önkormányzathoz. A 2013. évi költségvetési koncepcióban – tekintettel arra, hogy végleges döntések a feladatellátásban részt vevő önkormányzatok részéről nem történtek a koncepció elkészítésének időpontjáig – az alábbiak szerint kerülnek megtervezésre.

Ügyeleti feladat ellátás tekintetében: Kiadási oldal egy orvos költségével kerül megtervezésre. Bevételi oldal tekintetében – előzetes felmérés alapján az ügyeletbe minden eddig részt vevő település továbbra is részt kíván venni – minden OEP-től kapott támogatás megtervezésre kerül. A bevétel és kiadás különbözetét kell elosztani az ügyeletben részt vevő települések lakosságszámával, ezt kell megtervezni hozzájárulásként. Ezzel tulajdonképpen az ügyeletnek a bevétele és kiadása meg kell, hogy egyezzen. Természetesen az Enyingi Önkormányzat kiadása a hozzájárulás mértéke lesz.

Mikrokörzeti szociális feladatellátás tekintetében:

A tervezés menete ugyanaz mint az ügyeletnél. A teljes kiadási oldal megtervezése után, a teljes bevétel (állami támogatás és térítési díjak) összege levonásra kerül, a fennmaradó költséget el kell osztani a feladatellátásban résztvevő ellátottak számával, ez fogja adni a hozzájárulás mértékét.

A későbbiek során a bevételi és kiadási adatok változhatnak, annak függvényében, hogy a feladatellátásban hány település kíván részt venni. Ezekről azonban az érintett települések képviselő-testületeinek döntése szükséges.

II. A bevételek és kiadások tervezésének irányelvei

1. Bevételek tervezése

Az intézményi hatáskörbe tartozó bevételek megtervezése során a várható 4,2 %-os inflációt kell figyelembe venni. Az intézményi bevételek jobb elkülönítése végett külön kell tervezni:

- Alapfeladathoz kapcsolódó *intézményi bevételeket* (pl. étkezési térítési díj, stb.) jogcím szerint,
- a nem alapfeladathoz kapcsolódó *egyéb intézményi bevételeket*
- Átvett pénzeszközöket, *pályázati bevételeket* (címzetten kapott összegek)
(a soron eredeti előirányzat abban az esetben tervezhető, ha aláírt támogatási szerződés áll rendelkezésre, a kiadási oldalon is meg kell tervezni a felhasználás összegét)
- a továbbszámolt szolgáltatások várható bevételét, a 2012. III. negyedévi teljesítés figyelemvételével. (Bevételi és kiadási oldalon is ugyanazt az összeget kell megtervezni).

A helyi adómértékek 2013. évben nem változnak, új adónem nem kerül bevezetésre.

A Gazdasági Bizottság 2012. november 30-ig döntsön a hatáskörébe adott díjbevételek 2013. évi mértékéről, valamint a fejlesztésekről.

Az állami támogatások mértékét a központilag közölt összegben kell szerepeltetni, illetve a várható támogatás mértékét kell megbecsülni. A gépjárműadó helyben maradó része a bevétel 40 %-a. A földbérlet SZJA-t a 2012. III. negyedévi teljesítés alapján, az iparüzési adóbevétel a becsült iparüzési adóalap alapján kell tervezni.

A rendszeres szociális ellátások bevételét a központilag meghatározott változások alapján kell figyelembe venni.

A közhasznú, közcélú foglalkoztatás rendszere 2013. évben a 2012. évi teljesítési adatok alapján a központi változásokat figyelembe véve, bevételi és kiadási oldalon meg kell tervezni.

A TB-től átvett támogatásokat a várható előirányzat emelkedés mértékével kell számolni.

Az étkezési térítési díjak esetében 2013. május 01-től az inflációmértékét kell figyelembe venni.

Az ügyeleti hozzájárulás díját a fentiek szerint kell megállapítani.

A fejlesztési bevételek tekintetében a képviselő-testület felkéri a Gazdasági Bizottságot, hogy 2012. november 30-ig határozza meg a 2013. évben értékesíteni javasolt ingatlanok körét és értékét.

A működéshez kapcsolódó újabb hitelfelvétel 2013. évben csak Kormányzati engedéllyel tervezhető.

2. Működési kiadások tervezése

Közalkalmazotti bérek

A 2013. évi közalkalmazotti bérek tervezésénél a költségvetési törvényben meghatározott illetménytáblát és pótlékalapot kell alapul venni, a későbbiek során a központilag meghatározott változásokat figyelembe kell venni.

Az önkormányzat saját hatáskörű illetményemelést nem tervez.

A nem közoktatási dolgozók tekintetében a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a mértékéig teljesítményösztönzési keretet kell tervezni.

Az óvodánál a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítésére 2013. évben 5.250,- Ft/fő/hónap kell tervezni.

Közzolgálati illetmények

Az illetmény a költségvetési törvényben elfogadott illetményalappal tervezendő. A költségvetési törvény tervezet szerint az illetményalap 38.650.- forint.

A pótlékokat a jelenleg érvényes szabályok szerint kell tervezni, a törvényi szabályozás változását figyelembe kell venni.

A Cafetéria rendszerét és mértékét a korábbi gyakorlatnak megfelelően jogszabályi előírásoknak megfelelően kell tervezni. A cafetéria bruttó összege 2013. évben 200.000.- Ft/fő/év.

A bérek tervezésére vonatkozó közös szabályok

Év közben betöltésre kerülő üres álláshely esetében az időarányos bérkiadást és járulékot kell megtervezni.

Tartósan üres álláshelynek minősül, ha a költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) – január 1-jétől visszszámolva – 4 hónapot meghaladóan betöltetlen.

A betöltetlen álláshelyek számát és okát fel kell sorolni. Jogszabály szerint üres álláshelyre bérkiadást kötelező tervezni.

Felhívom az intézményvezetőik figyelmét az üres álláshelyek fenntartó részére történő kötelező jelentéstételére!

A jubileumi jutalmat személyre lebontva kell megtervezni.

A jogszabály által előírt 2013. évre vonatkozó minimálbér összegét kell figyelembe venni.

Munkaadókat terhelő járulékok tervezése

A járulékok mértékét az országgyűlés által elfogadott mértékben kell tervezni.

Dologi kiadások tervezése

Alapeset: a dologi kiadások emelkedése 2013.évre nem ismerhető el. Ez azt jelenti, hogy a koncepció összeállításánál a kiinduló adat a 2012. évi eredeti előirányzat lesz.

Továbbra sem vehető figyelembe a 2012. évi egyszeri alkalommal jelentkező kiadások, ugyanakkor figyelembe kell venni a 2013. évi várható egyszeri kiadásokat.

2012. évi döntés alapján megszűnő feladatok esetében a kiadásokat nem lehet tervezni, vagy a döntésből adódó 2013. évre áthúzódó hatását lehet tervezni.

Karbantartási kiadásoknál meg kell határozni, hogy az intézmények milyen karbantartási munkákat kívánnak végezni, (gép, épület stb.) ehhez kell költségvetést készíteni. **A költségvetés kötelező melléklete anélkül nem lehet karbantartási kiadást beállítani!**

A kisértékű tárgyi eszközök tervezése tételesen kell, hogy történjen. Az intézményeknek elsősorban a jogszabály által előírt eszközjegyzékben meghatározottak kell figyelembe venni.

Az előre nem látható kiadásokra általános tartalékot kell képezni.

3. Fejlesztési kiadások tervezése

Kötelezően kell tervezni a 2013. évi költségvetés terhére előzetesen vállalt kötelezettségeket. A tervezésnél figyelembe kell venni a folyamatban lévő pályázatokat.

Amennyiben a 2013. évben a tervezetten felüli realizálódott fejlesztési többletbevétel lehetővé teszi további fejlesztések megvalósítását, arról a Gazdasági Bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület év közben dönt. Addig az így keletkezett bevételt fejlesztési céltartalékként kell elkülöníteni.

Az Önkormányzat *kiemelt, elsődleges fejlesztésként kezeli:*

- a Szennyvízelvezetés és szennyvízkezelés beruházást,
- a Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár által megnyert pályázat megvalósítását,
- a piaccsarnok létrehozását,
- településközpont rehabilitációjára beadott pályázatot.

A normatív és központi támogatások csökkenése miatt a mértékletes és a valóságot figyelembe vevő tervezésnek kell érvényesülnie.

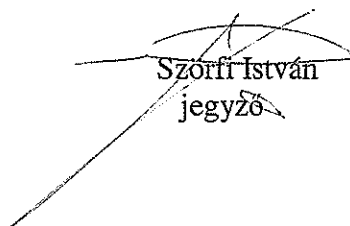
III. A költségvetési tervezés további feladatai

Az Intézmények 2012. november 16-ig készítsék el a számszaki koncepciót az irányelvek szerint.

Felkéri a Polgármestert, hogy a 2013. évi koncepciót 2012. november 30 -ig terjessze a Képviselő-testület elé, a Gazdasági Bizottság pedig a Képviselő-testület üléséig véleményezze azt.

A Polgármesteri Hivatal, a költségvetési törvény elfogadása után a koncepcióban meghatározottaknak megfelelően értesíti az intézményvezetőket a tervezés konkrét irányszámairól.

Enying, 2012. november 09.


Szófi István
jegyző

Enying Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepció

Folyó költségvetés (finanszírozási műveletek nélküli főszámok)

Működési bevétel	864 770
Működési kiadás	1 003 496
Működési hiány/többlet	-138 726
Felhalmozási bevétel	855 496
Felhalmozási kiadás	822 517
Felhalmozási hiány/többlet	32 979
Bevételek összesen	1 720 266
Kiadások összesen	1 826 013

HIÁNY/TÖBBLET ÖSSZ -105 747

Önkormányzati tv. szerint csak 0-ás lehet illetve fedezetet kell nyújtania a finanszírozási műveletekre is.

Finanszírozási műveletek 1. változat

Ha a hitelátszervezés nem sikerül (Státusz törvényt sértő változat)

Folyószámlahitel	117 500
Bérhitel	20 000
Forgóeszközhitel	61 277
Fejlesztési hitel törlesztés	9 754
Összesen	208 531

Halmazott hiány (áthozott hitellel növelt) -314 278

Finanszírozási műveletek 2. változat

Átszervezett hitel (5 éves futamidejű első évi kiadása)

Átszervezett hitel törlesztése (csak tőke, kamat a folyó költségvetésben)	40 000
Fejlesztési hitel törlesztés	9 754
ÖSSZESEN	49 754

Halmazott hiány (áthozott hitellel növelt) -155 501

Finanszírozási műveletek 3. változat

Átszervezett hitel (5 éves futamidejű első évi kiadása)

Amennyiben a bérhitel nem kerül átszervezésre

Átszervezett hitel törlesztése	36 000
Bérhitel törlesztése	20 000
Fejlesztési hitel törlesztés	9 754
ÖSSZESEN	65 754

Halmazott hiány (áthozott hitellel növelt) -171 501

Finanszírozási műveletek 4. változat

Átszervezett hitel (5 éves futamidejű első évi kiadása)

Csak folyószámlahitel átszervezés

Átszervezett hitel törlesztése	23 500
Forgóeszközhitel	61 277
Bérhitel törlesztése	20 000
Fejlesztési hitel törlesztés	9 754
ÖSSZESEN	114 531

Halmazott hiány (áthozott hitellel növelt) -220 278

Finanszírozási műveletek 5. változat

Átszervezett hitel (5 éves futamidejű első évi kiadása)

Csak folyószámlahitel átszervezés 60%-os Körmány hitelátvállalással

Átszervezett hitel törlesztése félétől 40%	16 450
Forgóeszközhitel 40%	24 511
Bérhitel törlesztése	20 000
Fejlesztési hitel törlesztés félétől 40%	6 828
ÖSSZESEN	67 789

Halmazott hiány (áthozott hitellel növelt) -167 536

6 Mt kamattal csökkentve

Enying Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepció

	Megnevezés	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
Önkormányzati bevételek					
Közhatalmi bevételek (16-os űrlap)					
	Kommunális adó	25 000	25 000	24 207	25 000
	Iparüzési adó	95 000	95 000	98 690	95 000
	Pótlék, bírság	3 500	3 500	3 505	3 500
	Gépjárműadó	43 000	43 000	38 940	17 200
	SZJA átengedett és jövedelem kül. mérs.	212 609	212 609	160 945	0
	Lakbér (áfa nélkül)	910	910	484	910
	Egyéb helyiségbér (áfa nélkül)	9 060	9 060	7 259	9 060
	Földbér (áfa nélkül)	1 640	1 640	1 487	1 640
	Közterület (áfa nélkül)			162	394
	Szennyvíz bírság visszatérítés	1 000	1 000	0	0
	Közhatalmi bevételek össz	391 719	391 719	335 679	152 704
	Egyéb közhatalmi bevétel			1 353	0
Intézményi működési bevételek					
	Közvilágítás	0	0	2 213	
	Városgazdálkodás	1 016	1 016	755	800
	Zöldterület	70	70	55	55
	Lakossági szennyvíz	876	876	1 367	690
	Köztemető	96	96	72	96
	Sport létesítmény működtetése	548	548	197	431
	Étkeztetés (ebből 6517 isk.tszlázott étk.)	17 608	17 608	15 265	13 865
	Közterület (közhatalmi bevételnél)	500	500	0	0
	Bérlmények bevételei (továbbszámlázott,v.tér)	5 588	5 588	4 620	4 400
	Szennyvíz dokumentáció díja			1 338	
	Önkormányzat egyéb bevétele			1 170	
	Működési ÁFA	6 421	6 421	11 328	8 706
	Felhalmozási ÁFA	5 400	5 400	2 509	13 890
	Működési KAMAT	250	250	667	250
	Intézményi működési bevétel össz	38 373	38 373	41 556	43 183
Támogatásértékű működési bevételek:					
	Mozgáskorlátozott támogatása	0	0	448	
	ESZI jelzőrendszer támogatás	4 875	4 875	2 812	3 593
	Tartásdíj megelőzés			3 295	
	Választás polgármester			905	
	Közfoglalkoztatás (start, rövid táv.fogl.,hosszú távon fogl.)	35 483	35 483	28 027	35 483
	TBtől: Iskolaegészségügy	520	520	315	520
	TBtől: Védőnők	11 100	11 100	7 225	11 100
	TBtől: Gyerekkörzet I.			2 414	9 636
	TBtől: Ügyelet				16 550
	Többcélű társ. szoc. fel. házi seg.	3 600	3 600	2 942	
	Többcélű társ. szoc. fel. csal.seg	5 362	5 362	4 012	
	Többcélű társ. szoc. szoc. étkeztetés	424	424	374	
	Többcélű társ. GYEJO	1 817	1 817	1 135	
	Többcélű társ. 2011. évi (Ügyelet)	2 000	2 000	243	
	Többcélű társ. Támogatása Aug 20-ra			1 197	
	Mikrotársulási településektől szociális feladatokra				27 939

Enying Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepció

	Megnevezés	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
	Ügyeleti hozzájárulás településektől				15 450
	Támogatásértékű működési bevételek össz	65 181	65 181	55 344	120 271
	Működési célú pénzeszköztvétel				
	Köztemetés megtérítése			133	0
	Működési célú pénzeszköztvétel össz.	0	0	133	0
	Felhalmozási saját bevételek:				
	Lakás értékesítés	5 000	5 000		3 937
	Telekértékesítés	3 335	3 335		2 626
	Tornaszoba	10 000	10 000	9 291	0
	Telek	45 000	45 000		35 433
	Üzemeltetési és koncessziós díj	12 000	12 000	6 909	9 448
	Osztalék	0	0	3	0
	Felhalmozási kamat	0	0	237	0
	Felhalmozási saját bevételek össz	75 335	75 335	16 440	51 444
	Támogatásértékű felhalmozási bevételek:				
	Szenyvízv. és szennyvt. pályáz. támog.	2 117 153	664 793	3 829	664 793
	Otthonteremtési támogatás			1 506	
	Támogatásértékű felhalmozási bevételek össz	2 117 153	664 793	5 335	664 793
	Felhalmozási célú pénzeszköztvétel	412 667	139 259	18 565	139 259
	Támogatásértékű kölcsönök visszatérülése	150	150	123	150
	Önkormányzat költségvetési támogatása				
	Normatív hozzájárulás	307 992	305 715	231 027	310 994
	Központosított előirányzat	0	1 615	1 615	0
	Normatív kötött (szoc feladatok)	116 731	116 731	98 384	116 731
	Normatív kötött (közokt feladatok)	20 120	20 099	15 998	0
	ÖNHIKI	0	17 710	17 710	0
	Egyéb központi támogatás (bérkompenzáció)		10 053	15 473	0
	Önkormányzat költségvetési támogatása	444 843	471 923	380 207	427 725
	Előző évi költségvetési visszatérülés			4 449	
	Pénzmaradvány felhasználás		41 080	45 529	0
	Működési hitelek				
	Műk. célú hitel előző évek hitelkiváltása ???	129 650	129 650		
	Műk. célú hitel tárgyévi ???	70 247	24 350	13 376	
	Működési hitelek össz.	199 897	154 000	13 376	0
	Felhalmozási hitelek	0	0	0	0
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			-1 456	
	Önkormányzati bevételek össz.	3 745 318	2 041 813	916 633	1 599 529
	Polgármesteri Hivatal bevételek				
	Közhatalmi bevételek	7 100	7 100	3 367	2 100
	Intézményi működési bevétel				
	Továbbszámlázott bevétel	5 588	5 588	1 961	5 500
	Egyéb intézményi működési bevétel	0	0	260	0
	Működési ÁFA	2 881	2 881	519	1 485
	Működési kamat, hozam			2	0
	Intézményi működési bevétel össz	8 469	8 469	2 742	6 985
	Támogatásértékű működési bevétel			7 210	0
	Felhalmozási saját bevétel (ÁFA bevétel)			4 505	0

Enying Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepció

	Megnevezés	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			12	0
	Polgármesteri Hivatal bevételek össz	15 569	15 569	17 836	9 085
	Városi Bölcsőde bevételek:				
	Intézményi működési bevétel	2 200	2 200	1 335	2 000
	Támogatásértékű működési bevétel			737	
	Városi Bölcsőde bevételek:	2 200	2 200	2 072	2 000
	Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár				
	Intézményi működési bevétel	760	760	467	770
	Támogatásértékű működési bevétel			14 163	67 020
	Működési célú pénzeszköztvétel			134	0
	Vas Gereben Művelődési Ház és Könyvtár össz	760	760	14 764	67 790
	Ebből:				
	Művelődési Ház				
	Intézményi működési bevétel	500	500	276	500
	Támogatásértékű működési bevétel			14 163	39 895
	Működési célú pénzeszköztvétel			134	0
	Művelődési Ház össz	500	500	14 573	40 395
	Könyvtár				
	Intézményi működési bevétel	260	260	191	270
	Támogatásértékű működési bevétel				27 125
	Könyvtár össz	260	260	191	27 395
	Szirombontogató Óvoda				
	Intézményi működési bevétel	210	210	820	15
	Támogatásértékű működési bevétel			4 182	0
	Működési célú pénzeszköztvétel				
	Szirombontogató Óvoda össz	210	210	5 002	15
	HBF Gimnázium és Általános Iskola:				
	Intézményi működési bevétel:				
	Továbbszámlázott bevétel	495	495	285	
	Étkezés			1 302	
	Egyéb intézményi működési bevétel	470	470	1 720	
	Intézményi működési bevétel össz	965	965	3 307	0
	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	6 221	
	HBF Gimnázium és Általános Iskola:	965	965	9 528	0
	Ebből:				
	Általános Iskola:				
	Intézményi működési bevétel:				
	Továbbszámlázott bevétel	495	495	285	
	Étkezés			1 302	
	Egyéb intézményi működési bevétel	70	70	1 249	
	Intézményi működési bevétel össz	565	565	2 836	
	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	6 221	
	Általános Iskola össz	565	565	9 057	
	Gimnázium:				
	Intézményi működési bevétel:	400	400	471	
	Gimnázium össz	400	400	471	
	Egvesített Szociális Intézmény				

Enying Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepció

	Megnevezés	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
	Intézményi működési bevétel:				
	Körzeti házigondozás saját bevétele	1 364	1 364	655	874
	Szabadság tér 2. bentlakásos intézmény	13 127	13 127	9 268	14 127
	Hősökt tere 5. bentlakásos intézmény	26 846	26 846	20 297	26 846
	Bérbeadás			40	
	Intézményi működési bevétel össz	41 337	41 337	30 260	41 847
	Támogatásértékű működési bevétel	0	0	4 453	
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			0	0
	Egvesített Szociális Intézmény össz.	41 337	41 337	34 713	41 847
	ÖNKORMÁNYZAT:				
	Közhatalmi bevételek	398 819	398 819	340 399	154 804
	Intézményi működési bevételek	92 314	92 314	80 487	94 800
	Támogatásértékű működési bevételek	65 181	65 181	92 310	187 291
	Működési célú pénzeszköztvétel	0	0	267	0
	Felhalmozási saját bevételek:	75 335	75 335	20 945	51 444
	Támogatásértékű felhalmozási bevételek:	2 117 153	664 793	5 335	664 793
	Felhalmozási célú pénzeszköztvétel	412 667	139 259	18 565	139 259
	Támogatásértékű kölcsönök visszatérülése	150	150	123	150
	Önkormányzat költségvetési támogatása	444 843	471 923	380 207	427 725
	Előző évi költségvetési visszatérülés	0	0	4 449	0
	Pénzmaradvány felhasználás	0	41 080	45 529	0
	Működési hitelek	199 897	154 000	13 376	0
	Felhalmozási hitelek	0	0	0	0
	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevétel			-1 444	0
	ÖNKORMÁNYZAT ÖSSZESEN	3 806 359	2 102 854	1 000 548	1 720 266

Enying Város Önkormányzata 2013. évi költségvetési koncepció

Költségvetés	Cím	Alcím	Kiemelt m. el. öir.	Feladat, cél	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
KIADÁSOK:								
Enying Város Önkormányzata								
				Önkormányzati jogalkotás	29 818	43 984	30 455	69 222
				Személyi jellegű kiadások	17 384	15 940	3 404	25 006
				Munkaadókat terhelő járulékok	4 694	4 304	883	6 733
				Dologi, dologi jellegű jellegű kiadások	7 740	23 740	26 168	37 483
				ÁFA befizetés felhalmozási	3 540	3 540	0	3 540
				Kamat felhalmozási	4 200	4 200	2 398	4 000
				Kamat működési	0	16 000	16 056	21 000
				Egyéb kamat	0	0	0	8 943
				Egyéb dologi kiadás	0	0	7 714	
				Városgazdálkodás	29 704	29 704	24 984	21 880
				Személyi jellegű kiadások	16 714	16 714	13 848	11 479
				Munkaadókat terhelő járulékok	4 763	4 763	3 718	3 099
				Dologi jellegű kiadások	7 092	7 092	6 488	6 871
				Egyéb dologi kiadás	6 839	6 839	6 247	6 839
				Felhalmozási kamatkiadás (lizing kamata)	253	253	241	32
				Beruházás áfával	1 135	1 135	930	431
				- Caterpillar árokásó traktor lizing	1 135	1 135	930	431
				Zöldterület kezelése	8 259	8 259	4 914	8 222
				Személyi jellegű kiadások	2 583	2 583	2 003	2 584
				Munkaadókat terhelő járulékok	736	736	613	698
				Dologi jellegű kiadások	4 940	4 940	1 642	4 940
				Beruházás áfával (városközp. kialakítás.)	0	0	656	
				Közfoglalkoztatás	47 311	47 311	27 851	47 311
				Személyi jellegű kiadások	37 253	37 253	19 823	37 253
				Munkaadókat terhelő járulékok	10 058	10 058	2 692	10 058
				Dologi jellegű kiadások	0	0	1 397	
				Felhalmozási kiadások áfával (Start kerti traktor, ágapritó)	0	0	3 939	
				Önkormányzati lakó és nem lakóingatlan bérbeadás kiadásai	9 410	9 410	9 564	13 764
				Dologi jellegű kiadások	9 410	9 410	6 059	9 410
				Felhalmozási kiadások áfával (csatorna csat.önk.ing.vagyonért.jog)			3 505	4 354
				Képviselőválasztás kiadásai (polgármester választás)	0	600	1 586	0
				Személyi jellegű kiadások	0	472	1 043	
				Munkaadókat terhelő járulékok	0	128	253	
				Dologi jellegű kiadások	0		290	
				Sportlétesítmény működtetés	1 189	1 189	1 002	1 189
				Dologi jellegű kiadások	1 189	1 189	1 002	1 189
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	0
				Közutak üzemeltetése	2 845	4 679	241	2 845
				Dologi jellegű kiadások (Ebből: 1834 eFt Erkel F. útjavítás)	2 845	4 679	241	2 845
				Köztemető	96	96	0	96
				Dologi jellegű kiadások	96	96	0	96
				Települési hulladék kezelése	6 223	6 223	2 131	6 223
				Dologi jellegű kiadások	6 223	6 223	2 131	6 223
				Veszélyes hulladék kezelése	201	201	190	201
				Dologi jellegű kiadások	201	201	190	201
				Közvilágítás	15 980	15 980	14 740	15 980

Névszám	Cím	Alcím	Kte m. el íir.	Feladat, cél	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
				Dologi jellegű kiadások	15 980	15 980	14 740	15 980
				Víztermelés, kezelés ellátás	850	850	884	850
				Dologi jellegű kiadások			89	
				Speciális célú támogatás (támog. ért. kiad +átadott pénzeszköz)	850	850	795	850
				Étkeztetés	63 237	63 237	54 582	63 237
				Dologi jellegű kiadások	63 237	63 237	54 582	63 237
				Lakossági szennyvíz / Szennyvíz	3 275	3 275	4 830	4 637
				Dologi jellegű kiadások	3 275	3 275	4 830	4 637
				Védőnői Szolgálat	12 051	12 051	8 890	11 187
				Személyi jellegű kiadások	8 501	8 501	6 151	7 880
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 371	2 371	1 635	2 128
				Dologi jellegű kiadások	1 179	1 179	774	1 179
				Felhalm kiadás (audiométer)			330	
				Üzemorvos	1 100	1 100	0	0
				Dologi jellegű kiadások	1 100	1 100	0	0
				Iskolaegészségügyi ellátás	456	456	316	456
				Dologi jellegű kiadások	456	456	316	456
				Háziorvosi szolg (I. számú gyermekkörzet)	0	0	1 671	9 636
				Személyi jellegű kiadások			367	2 402
				Munkaadókat terhelő járulékok			99	648
				Dologi jellegű kiadások	0	0	1 205	6 586
				Ügyelet dologi kiadások				32 000
				Fogászat szolg	0	0	29	0
				Dologi jellegű kiadások	0	0	29	
				Állami ünnepi rendezvény (Aug. 20.)	0	0	1 196	
				Speciális célú támogatások (támogatásértékű műk. kiadás)	13 400	13 400	33 423	1 000
				- 2012. évi támogatás MTKT (ügyelet)	12 400	12 400	8 171	
				- Bursa Hungarica ösztöndíjra átadott	1 000	1 000	138	1 000
				- Jelzőrendszer támogatás visszatérítés			1 590	
				- Intézményi vagyon átadás (technikai)			23 524	
				Egyéb spec. célú támogatás (működési célra átadott)	3 300	3 300	950	2 500
				- Önkormányzati érdekképviselők kiadásai	800	800	0	0
				- Arany János tehetség gondozási programra átadott	500	500	150	500
				- Alapítv., civil szervezetek támogatása Kt. hatáskörben	0	0	0	
				- EVSE támogatása	2 000	2 000	800	2 000
				Működési tartalék	3 500	3 500	0	3 500
				Általános tartalék	3 000	3 000	0	3 000
				Polgármesteri hatáskörben felhasználható keret	500	500	0	500
				Rövid lejáratú működési hitelek törlesztése	129 650	129 650	0	0
				Működési hitelek törlesztése (folyószámla, bérhitel)	17 939	17 939	0	0
				Működési hitelek törlesztése (folyószámla, bérhitel)	111 711	111 711	0	0
				Folyószámlahitel ?????				
				Bérhitel ?????				
				Hosszú lej. műk. hitel törlesztése (forgóeszközhitel) 61277	3 000	3 000	0	0
				Önkormányzati fejlesztések	0	0	0	0
				Felhalmozási kiadások áfával	0	0	0	0
				Felújítási kiadások (áfás)	0	0	0	0
				Fejlesztési céltartalék	0	0	0	0
				Beruházási célok:	0	0	0	0

Névfel- gység	Cím	Alcím	Kite- m. el- őir.	Feladat, cél	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
				<i>Felújítási célok:</i>	0	0	0	0
				Felhalmozási pénzeszközátadás	7 859	7 859	0	0
				-Érdekeltségi hozzájár. önkorm. ingatlanok	7 859	7 859	0	0
				Támogatási kölcsön	0	0		
				Szenyvizv. és szennyvt. beruházás 2012.	2 529 820	804 052	25 835	804 052
				Fejlesztési hitelek törlesztése (hosszú lejáratú) 9754	10 144	10 144	7 316	0
				-Tervpályázat hiteltől	1 375	1 375	825	1 100
				-19 fős bentlakásos hiteltől	4 258	4 258	3 396	4 528
				-Labdarugópálya (OLLÉ) hitel törlesztés	1 629	1 629	1 222	1 630
				-Madarász V. utca hitel törlesztés	1 924	1 924	1 154	1 540
				-Városi Bölcsőde hitel törlesztés	958	958	719	956
				Támogatási kölcsön törlesztés (Városkörnyéki alap)	2 000	2 000	2 000	3 000
				Felhalmozási kamatkiadás (dologi kiadások között)	0	0	0	0
				Szociális segélyezés (Önkorm.)				
				Speciális célú támogatás (működési célú)	3 750	3 750	0	0
				-Egyszeri gyermekvédelmi	3 500	3 500	0	
				-Közgyógyellátás	250	250	0	
				Társadalom és szociálpolitikai támogatás	1 525	1 525	624	1 525
				-Átmeneti segély	640	640	312	640
				-Temetési segély	200	200	250	200
				-Rendkívüli gyermekvédelmi	185	185	62	185
				-Köztemetés	500	500	0	500
				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú)	0	0	1 521	0
				-Otthonteremtési támogatás	0	0	1 521	0
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	-26 372	0
				Személyi jellegű kiadások	82 435	81 463	46 639	86 604
				Munkaadókat terhelő járulékok	22 622	22 360	9 893	23 364
				Dologi és dologi jellegű kiadások	124 963	142 797	123 369	193 333
				Támogatásértékű működési kiadás	13 400	13 400	33 423	1 000
				Működési célú pénzeszközátadás	4 150	4 150	1 745	3 350
				Társadalom és szociálpolitikai juttatás	1 525	1 525	624	1 525
				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú))	7 859	7 859	1 521	0
				Támog.kölcsön nyújtása	0	0	0	0
				Támog.kölcsön törlesztése	2 000	2 000	2 000	3 000
				Működési tartalékok	3 500	3 500	0	3 500
				Működési hitelek törlesztése	132 650	132 650	0	0
				Felhalmozási kiadások áfával	2 530 955	805 187	35 195	808 837
				Felújítás áfával				
				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése (fejlesztési és működési)	10 144	10 144	7 316	0
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	-26 372	0
				Polgármesteri Hivatal igazgatási tevékenysége				
				Személyi jellegű kiadások	126 644	126 644	88 650	88 151
				Munkaadókat terhelő járulékok	36 172	36 172	22 236	22 718
				Dologi és egyéb folyó kiadások	96 666	96 666	49 271	79 736
				Felhalmozási kiadások áfával	1 394	1 394	182	1 032
				-Kossuth 26. vízvezető vápa	132	132		132
				-Kossuth 26. 7. iroda faljavítás	362	362		
				-Kossuth 26. Informatika hálózat biztonsága	600	600		600
				-E-KATA szoftver/Számítógépcsere	300	300		300
				-Másoló (Vas G. 3.)			182	
				Felújítási kiadások (áfás)	0	0	0	0
				Szociális segélyezés (Polg. Hiv)	130 598	130 598	113 032	134 580
				Munkaadókat terhelő járulékok	318	318	318	0

Közhí- gyűjtés	Cím	Alcím	Kie- m. el- őlr.	Feladat, cél	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
				- Ápolási díj alanyi járuléka	318	318	318	
				Társadalom és szociálpolitikai juttatás	130 280	130 280	109 809	134 580
				- Rendszeres szociális segély				
				= tartós munk.rendsz.szoc.seg	26 000	26 000	12 952	26 000
				= egészség kár.rendsz..szoc.seg	1 500	1 500	1 336	1 500
				= Foglalkoztatás hely.tám FHT	93 250	93 250	67 244	93 250
				- Időskorúak járadéka	2 500	2 500	2 434	280
				- Óvodázttatási támogatás			230	
				- Lakásfenttartási támogatás (normatív)	1 900	1 900	8 731	11 700
				- Ápolási díj alanyi	1 380	1 380	13 296	1 600
				- Egyszeri gyemnekvédelmi	3 500	3 500	2 975	0
				- Közgyógyellátás	250	250	163	250
				- Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása	0	0	448	0
				Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	2 905	0
				- Tartásdíj megelőlegzés			2 905	0
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások			2 063	0
				Felhalmozási kiadások (közvetlen költségvetésből)	1 394	1 394	182	1 032
				Személyi jellegű kiadások	126 644	126 644	88 650	88 151
				Munkaadókat terhelő járulékok	36 490	36 490	22 554	22 718
				Dologi és dologi jellegű kiadások	96 666	96 666	49 271	79 736
				Támogatásértékű működési kiadás				
				Működési célú pénzeszközátadás				
				Társadalom és szociálpolitikai juttatás	130 280	130 280	109 809	134 580
				Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	2 905	0
				Felhalmozási kiadások áfával	1 394	1 394	182	1 032
				Felújítás áfával				
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások			2 063	0
				Személyi jellegű kiadások	103 505	103 505	76 362	102 749
				Személyi jellegű kiadások	71 538	71 538	52 936	69 910
				Munkaadókat terhelő járulékok	20 373	20 373	14 178	18 651
				Dologi jellegű kiadások	11 594	11 594	9 707	14 208
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások			41	
				Dologi jellegű kiadások	17 810	17 810	17 800	23 133
				Személyi jellegű kiadások	13 478	13 478	10 644	13 799
				Munkaadókat terhelő járulékok	3 913	3 913	2 823	3 741
				Dologi jellegű kiadások	5 917	5 917	4 303	5 917
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások			30	
				Elvonások Szociális intézmény				
				ESZI bentlakásos Szabadság tér 2.	29 464	29 464	24 590	30 133
				Személyi jellegű kiadások	12 153	12 153	10 924	11 809
				Munkaadókat terhelő járulékok	3 464	3 464	2 933	3 400
				Dologi jellegű kiadások	13 847	13 847	10 733	14 924
				ESZI nappali	3 057	3 057	1 722	2 738
				Személyi jellegű kiadások	1 885	1 885	1 356	1 656
				Munkaadókat terhelő járulékok	537	537	366	447
				Dologi jellegű kiadások	635	635	0	635
				ESZI gyermekjóléti	10 678	10 678	9 043	16 305
				Személyi jellegű kiadások	7 255	7 255	6 962	11 810
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 068	2 068	1 880	3 140
				Dologi jellegű kiadások	1 355	1 355	201	1 355
				ESZI bentlakásos Hősök tere 5.	49 427	49 427	32 935	50 561
				Személyi jellegű kiadások	21 999	21 999	15 354	23 695
				Munkaadókat terhelő járulékok	6 416	6 416	4 143	6 375
				Dologi jellegű kiadások	21 012	21 012	13 438	20 491
				ESZI (családsegítés)	14 607	14 607	9 404	13 275
				Személyi jellegű kiadások	10 385	10 385	6 776	9 080
				Munkaadókat terhelő járulékok	2 959	2 959	1 820	2 376

Közf. gr. kód	Cím	Alcím	Kie. m. el. öir.	Feladat, cél	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
				Dologi jellegű kiadások	1 263	1 263	808	1 819
				ESZI (házi segítségnyújtás)	29 752	29 752	21 954	29 838
				Személyi jellegű kiadások	22 372	22 372	17 196	23 107
				Munkaadókat terhelő járulékok	6 989	6 989	4 562	6 340
				Dologi jellegű kiadások	391	391	196	391
				ESZI (jelzőrendszeres segítségnyújtás)	3 593	3 593	2 337	3 593
				Személyi jellegű kiadások	2 065	2 065	1 575	2 065
				Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0	0
				Dologi jellegű kiadások	1 528	1 528	762	1 528
				ESZI Független átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	437	0
				Összesen ESZI (házi segítségnyújtás)	140 571	140 571	106 122	140 141
				Személyi jellegű kiadások	78 114	78 114	60 143	83 222
				Munkaadókat terhelő járulékok	22 433	22 433	15 704	22 078
				Dologi jellegű kiadások	40 031	40 031	26 138	41 143
				Független átfutó és kiegyenlítő kiadások			437	0
				Vas Gereben Művelődési Ház, Könyvtár				
				Vas Gereben Művelődési Ház	17 002	17 002	15 241	62 283
				Személyi jellegű kiadások (TÁMOP 12894)	6 395	6 395	4 829	19 166
				Munkaadókat terhelő járulékok (TÁMOP 2952)	1 968	1 968	1 287	4 908
				Dologi jellegű kiadások (TÁMOP 24670) Bútor 2610	8 639	8 639	8 992	36 709
				Felhalmozási kiadások áfával (2013. Ablacsere)			133	1 500
				Vas Gereben Könyvtár (TÁMOP 27796)	12 680	12 680	9 748	32 183
				Személyi jellegű kiadások	6 763	6 763	5 038	10 563
				Munkaadókat terhelő járulékok	1 962	1 962	1 365	3 099
				Dologi jellegű kiadások/	3 955	3 955	3 345	18 521
				Felhalmozási kiadások áfával (TÁMOP)				8 148
				VGMHK független átfutó és kiegyenlítő kiadások			186	0
				Összesen Vas Gereben Művelődési Ház, Könyvtár	29 682	29 682	25 114	102 914
				Személyi jellegű kiadások	13 158	13 158	9 867	29 729
				Munkaadókat terhelő járulékok	3 930	3 930	2 652	8 007
				Dologi jellegű kiadások	12 594	12 594	12 337	55 230
				Felhalmozási kiadások áfával			133	9 648
				Független átfutó és kiegyenlítő kiadások			186	0
				Hévíz Általános Iskola				
				Általános Iskola	143 743	149 406	114 978	0
				Személyi jellegű kiadások	99 347	101 387	75 643	
				Munkaadókat terhelő járulékok	28 292	28 843	20 231	
				Dologi jellegű kiadások (Ebből: 8276 ÉTKEZTETÉS)	16 104	16 104	19 104	
				Társadalom és szociálpolitikai juttatás (tankönyv)	0	3 072	0	
				Gimnázium	37 866	37 866	24 208	0
				Személyi jellegű kiadások	25 238	25 238	16 996	
				Munkaadókat terhelő járulékok	7 523	7 523	4 490	
				Dologi jellegű kiadások	5 105	5 105	2 722	
				Társadalom és szociálpolitikai juttatás (tankönyv)	0	0	0	
				HBFGAI független átfutó és kiegyenlítő kiadások			1 491	
				Összesen Hévíz Általános Iskola és Gimnázium	181 609	187 272	139 186	0
				Személyi jellegű kiadások	124 585	126 625	92 639	0
				Munkaadókat terhelő járulékok	35 815	36 366	24 721	0
				Dologi jellegű kiadások	21 209	21 209	21 826	0
				Társadalom és szociálpolitikai juttatás (tankönyv)	0	3 072	0	0
				Független átfutó és kiegyenlítő kiadások			1 491	0
				KIADÁS ÖSSZESEN	3 806 359	2 102 854	873 723	1 826 013
				Személyi jellegű kiadások	509 952	511 020	361 518	371 415
				Munkaadókat terhelő járulékok	145 576	145 865	92 525	98 559
				Dologi és dologi jellegű kiadások	312 974	330 808	246 951	389 567
				Támogatásértékű működési kiadás	13 400	13 400	33 423	1 000
				Működési célú pénzeszközátadás	4 150	4 150	1 745	3 350

Költségvetés	Cím	Alcím	Közm. felm. elölír.	Feladat, cél	2012. ered. ei.	2012. mód. ei	2012. III. negyedév	2013. Terv
				Társadalom és szociálpolitikai juttatás	131 805	134 877	110 433	136 105
				Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	2 905	0
				Speciális célú támogatás (felhalmozási célú)	7 859	7 859	1 521	0
				Támog. kölcsön nyújtása	0	0	0	0
				Támog. kölcsön törlesztése	2 000	2 000	2 000	3 000
				Működési tartalékok	3 500	3 500	0	3 500
				Működési hitelek törlesztése	132 650	132 650	0	0
				Felhalmozási kiadások áfával	2 532 349	806 581	35 510	819 517
				Felújítás áfával	0	0	0	0
				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése (fejlesztési és működési)	10 144	10 144	7 316	0
				Függő átfutó és kiegyenlítő kiadások	0	0	-22 124	0