



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Vargáné Fodor Rita

Előterjeszti: Mezőfi Zoltán polgármester

2014. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2014. február 21-i ülésére

Tárgyalja

- Szociális bizottság
 Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság
 Közbeszerzési Bizottság
 Képviselő-testület

Ülés

- Nyílt
 Zárt

Szavazás

- Nyílt szavazás
 Titkos szavazás
 Egyszerű többség
 Minősített többség

1 A tárgyalandó témakör tárgyilagos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv (továbbiakban Áht) 23.§. (2) bekezdés a.) és b.) pontja, valamint a 368/2011 (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr) 24.§. (1) és (2) bekezdése alapján az önkormányzat, a polgármesteri hivatal és a felügyelete alá tartozó önállóan működő költségvetési szervek gazdálkodását éves költségvetés alapján folytatja.

Az Áht. 24.§ (2) bekezdése alapján a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetés összeállításakor a következő jogszabályokat kell kiemelten figyelembe venni:

- 2013. évi CCXXX. törvény Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht)
- 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet az államháztartásról szóró törvény végrehajtásáról (Ávr)
- Áfa törvény
- szja törvény
- 2011. évi CLXXXIX törvény Magyarország gazdasági stabilitásáról
- 2011. évi CXCVI. törvény a nemzeti vagyonról
- 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (Mötv.)

Az Áht. 23. §-a tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének kötelező tartamát. Az előírás alapján

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (I/ 3-as, 3-b, és 3-c mellékletben bemutatva),
- a költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (II-IV/3, 4 mellékletek)
- a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban (rendeletben),
- a költségvetési **hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának**, vállalkozási maradványának igénybevételét (I/2. mellékletben kimutatva)

- költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban, (2013. évi költségvetésben nem releváns)
 - a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt (I/10. melléklet),
 - a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit (I/13. melléklet),
 - a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást (nem releváns).
- (3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék (I/3-as, I/3-b, 3-c mellékletek, valamint I/14.

A kiemelt előirányzatok szakfeladatonkénti bemutatása nem kötelező. Az előző évek gyakorlata alapján a táblázatok elkészültek, segítve ezzel a döntés hozatalt.

A költségvetési rendelet összeállítása során kiemelten figyelembe kell venni az Áht.12.§ -(2) bekezdésének rendelkezését:

(2) Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosítható, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A Mötv. 13. § határozza meg az önkormányzatok kötelező feladatit. A feladatok besorolását nehezíti, hogy a kötelező feladatok ellátásának szintje nem meghatározott. Az önkormányzatok kötelező feladatai (melyek érintik Rétság város költségvetését):

- **településfejlesztés, településrendezés;**
 - Feladatellátás 2014. évben:** városközpont rehabilitációs pályázat befejezése, lezárása
- **településüzemeltetés** (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodása helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások;
 - Feladatellátás 2014. évben:** Háziiorvosi szolgálat, Fogorvosi szolgálat, Védőnői szolgálat, Háziiorvosi ügyeleti ellátás biztosításával.
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
 - Feladatellátás 2014. évben:** Zöldterület hasznosítás szakfeladat tételes kimutatása alapján
- óvodai ellátás;
 - Feladatellátás 2014. évben:** Napközi otthonos Óvoda Intézmény tevékenységével (az intézmény csak kötelező feladatot lát el)
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
 - Feladatellátás 2014. évben:** Városi Művelődési Központ és Könyvtár Intézmény költségvetésében lévő Könyvtári szolgáltatások, Közművelődési tevékenységek és támogatásuk, Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése szakfeladatokon felsoroltak szerint
- szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;

- Feladatellátás 2014. évben:** a város költségvetésében lévő jogszabály és helyi döntés alapján nyújtott szociális feladatokon felsoroltak szerint
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
Feladatellátás 2014. évben: A lakóingatlan és a nem lakóingatlanok bérbeadásával, karbantartásával.
 - helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
Feladatellátás 2014. évben: felmerülő igény szerint, azonnal
 - honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
Feladatellátás 2014. évben: Helyi közfoglalkoztatás folyamatos biztosítása, a Téli közmunkaprogram tárgyévire áthúzódó feladatainak ellátásával, önkéntes tűzoltóság támogatása.
 - helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
Feladatellátás 2014. évben: Helyi adóval kapcsolatos feladatok biztosítása a Polgármesteri Hivatal intézményen keresztül.
 - a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétfégi árusítás lehetőségét is;
Feladatellátás 2014. évben: helyi piac felélesztése – ebben a munkában akadályozó tényező, hogy a várost a korábbi használó birtokvédelem miatt bíróságon beperelte.
 - sport, ifjúsági ügyek;
Feladatellátás 2014. évben: önkormányzati tulajdonú ingatlanok ingyenes biztosításával, sportegyesületek támogatásával.
 - nemzetiségi ügyek;
Feladatellátás 2014. évben: a nemzetiségi önkormányzatokkal megkötött megállapodások alapján
 - közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
Feladatellátás 2014. évben: A Polgárőr Egyesület térfigyelő-kamerarendszer kiépítésének, felügyeletének támogatása
 - hulladékgazdálkodás;
Feladatellátás 2014. évben: szerződésen alapuló feladatellátással (Zöldhíd Kft.)
 - víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.
Feladatellátás 2014. évben: egészséges ivóvíz biztosítása közutakról, valamint szerződésen alapuló üzemeltetéssel (DMRV)

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek (ideértve az önkormányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. *Az önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek (ide értve az önkormányzati hivatalt is) költségvetését a polgármester, míg a nemzetiségi önkormányzat költségvetését a nemzetiségi önkormányzat elnöke aláírásával hagyja jóvá (Áht. 28.§. (5) bekezdése).*
Jelentős számviteli változás 2014. évben a szakfeladatok és bevételi (9-es számlaosztály) és kiadási (5-ös) számlaosztály megszűnése, a kormányzati funkciók és rovatrend bevezetése.

Rétság Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 87/2013. (IV.26.) számú határozatával elfogadta az önkormányzat és szervei 2014. évi költségvetési koncepcióját, valamint a költségvetést megalapozó intézkedésekről szóló 3/2014. (I.24.) számú határozatát Jellemzően ezen határozat iránymutatása mentén készült el az önkormányzat és szerveinek költségvetési rendeletervezete.

I. ÖNKORMÁNYZAT (Város költségvetése)

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető ön-

ként vállalt feladatait. E feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. **A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.** A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

Önkormányzati bevételek alakulása

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Avr 24.§. (1)).

A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény rendelkezik a központi normatívákról.

Központi költségvetésből származó bevételek

A központi támogatások éves szintjének megállapítása részben igénylés, részben statisztikai mutatók alapján történt. Feladatmutatókon alapuló igénylést kellett benyújtani az óvodai ellátás és az étkeztetés központi támogatására. Igénylés nélkül, központilag került megállapításra az önkormányzati hivatal működésére, zöldterület gazdálkodásra, közvilágításra, temető gazdálkodásra és utak fenntartására biztosított támogatás, mely elszámolására útmutató nem áll rendelkezésre. Összességében egy helyen, az önkormányzati törvényben található rendelkezés: mely szerint az önkormányzatok feladataik ellátásához elszámolási kötöttséggel feladatfinanszírozású normatívát kapnak.

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

A települési önkormányzatok működésének támogatása

Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 73.325.800 Ft lenne

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 16,01 főt (2013. évben 19,63 fő volt) jelent, a támogatási összeg 4.580.000 forint/fő.

A feladat finanszírozás tekintetében a településüzemeltetési feladatokból le nem vonható beszámítás összege a köztisztviselőik után járó támogatásból került levonásra, így a nettó finanszírozás 35.080.437 Ft (47,84 %) lesz.

Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 4.992.970 Ft lenne

A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület hektár alapján illeti meg.

A beszámítás miatt a feladat nettó finanszírozása 0 Ft lesz.

Közvilágítás fenntartásának támogatása 4.786.080 Ft lenne

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg a település nagyság szerinti kategória átlagának figyelembevételével.

A beszámítás miatt a feladat nettó finanszírozása 0 Ft lesz.

Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 2.807.748 Ft lenne

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő köztemető fenntartáshoz kapcsolódóan illeti meg a 2012. évi országosan összesített beszámoló átlagának figyelembevételével.

A beszámítás miatt a feladat nettó finanszírozása 0 Ft lesz.

Közutak fenntartásának támogatása 3.165.515 Ft lenne

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közutak üzemeltetéséhez kapcsolódóan illeti meg a 2012. évi beszámoló alapján országosan összesített beszámoló átlagának figyelembevételével.

Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 7.695.000 forint lenne

A központi költségvetés támogatást biztosít a Mötv.) 13. §-ában meghatározott egyes - az 1.a-b alpontokban nem nevesített – feladatok ellátására. Ezek különösen:

az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezetegészségüggyel, a lakás, - és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet,- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaság szervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladék-gazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A beszámítás miatt a feladat nettó finanszírozása 3.847.500 Ft lesz.

Az állami támogatás összege 64.914.380 forinttal csökken az adóerőképesség számítása miatt.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, 12.852 Ft (2013. évi támogatás 18.119 Ft volt).

A támogatás a lakott külterülettel rendelkező települési önkormányzatokat a KEKKH által 2012. január 1-jei állapotra számított, a települési önkormányzat adatszolgáltatása alapján kimutatott külterületi lakosok száma arányában illeti meg. A támogatás folyósítása négy egyenlő részletben, minden negyedév első hónapjának 25-éig történik

A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 43.896.640 Ft (2013. évi támogatás 31.072.000 Ft volt).**

A központi költségvetés feladathoz kötött támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére, az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérének kifizetéséhez. A támogatás a települési önkormányzatot a a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Köznev. tv.) nevelés szervezési paraméterei szerint számított pedagóguslétszám után illeti meg.

A támogatás összegét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), valamint a Kjt. végrehajtásáról szóló, a közoktatási tárgyú 138/1992. (X. 8.) Korm. rendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok szerinti kötelező kereset elemeinek, kötelező szintű mértéke alapján kell meghatározni.

A támogatás növekedését a pedagógiai asszisztens státusz kötelező bevezetése és a pedagógus pályamodell többletkiadása okozza.

Óvodaműködtetési támogatás 5.170.666 Ft (2013. évben 5.076.000 Ft volt)

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. A támogatás mértéke gyermekenként 54.000 Ft.

Óvodai, iskolai étkeztetés támogatása – előzetes adatok alapján - 18.515.915 Ft (2013. évben eltérő szabályok mellett 14.076.000 Ft volt). Adóerőképesség beszámítását követően a várható tényleges támogatás összege 13.827.558 Ft

Az óvodai, iskolai étkeztetés biztosítása önkormányzatunk kötelező feladata.

Bérekhez és járulékokhoz 9.139.200 Ft támogatást kapunk. A dologi kiadások tekintetében kiegészítő felmérés kitöltésére volt lehetőség. Önkormányzatunk élt ezzel a lehetőséggel. A Nemzetgazdasági Minisztérium január 27-i döntése értelmében Önkormányzatunkat 9.376.715 Ft támogatásban részesítette. A támogatás összege – tekintettel az adóerőképességünkre – 50 %-kal csökken. Információink alapján a támogatást nem minden önkormányzat kapta meg, tehát mindenképp az összeget többletjuttatásnak kell minősíteni. A támogatás összegével év végén el kell számolnunk. Többlettámogatásra nem leszünk jogosultak, viszont ha nem tudjuk felhasználni az összeget visszafizetési kötelezettségünk keletkezik.

A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 14.138.407 Ft lenne (2013. évi támogatás 12.319.824 Ft volt), várható nettó támogatás összege: 7.069.203 Ft.

Az előirányzat a rendszeres szociális segély, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a lakásfenntartási támogatás jogcímenek nyújtott ellátások önrészéhez, az önkormányzati helyi hatáskörű- és **krízissegélyezéshez, a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi támogatásához** járul hozzá.

Szociális étkeztetés 553.600 forint (előző évi támogatás azonos összegű volt)

Fajlagos összeg 55.360 forint/fő, az önkormányzatunknál 10 fő vesz részt szociális étkeztetésben. A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvtv. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik. A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összegesített ellátottak száma osztva 251-gyel.

Házi segítségnyújtás (Új feladat, szerkezeti változást jelent) **1.740.000 Ft támogatásra** vagyunk jogosultak az előzetes felmérések alapján.

A Kistérségi Táruulás megszűnése miatt átvett feladat. A korábbi ellátottakat, dolgozókat vette az önkormányzat. A támogatás alapja a gondozással töltött órák alapján kiszámolt létszám. 18 ellátott után – a napi gondozási időt és a gondozást nem igénylő napok figyelembevételével 12 főre volt tervezhető támogatás. Gondozottanként 145.000 Ft/év a támogatás mértéke.

Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 3.249.000 Ft (2013. évben 3.285.480 Ft volt)

Fajlagos összeg 1.140 forint/fő

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a Möt-v-ben, valamint a Kult.tv-ben meghatározottak szerint.

A támogatást összegét lakosságszámunk alapján, 2.850 főre számítva kapjuk.

Az eredeti költségvetésben a felsorolt támogatásokkal számoltunk.

A szociális ellátások (rendszeres szociális segély, foglalkoztatást helyettesítő támogatás, lakásfenntartási támogatás, óvodáztatási támogatás) és a közműfejlesztések után év közben a teljesített kifizetések után jár majd állami támogatás. Az előzőekben felsorolt támogatásokra eredeti előirányzat nem tervezhető állami támogatásként.

Helyi adóbevételek

A bevételek tervezése a 2013. évi tapasztalati adatok és a lajstrom adatok alapján készült. Építményadóra 27.000 eFt, magánszemélyek kommunális adójára 8.500 eFt, állandó jelleggel végzett helyi iparüzési adóra 270.000 eFt, késedelmi pótlékára 1.500 eFt került tervezésre. Gépjárműadóra a várhatóan befolyó adóbevételek 40 %-a, 7.820 eFt, talajterhelési díjra 300 eFt került tervezésre.

Működési bevételek között a bérleti díjakat és térítési díjakat terveztük 27.003 eFt (30.799 eFt). A bevételek tervezésénél figyelembe vettük a várható tényleges élelmezési napok számát.

Az átvett pénzeszközök között az egészségügyi feladatok OEP finanszírozása 27.539 e Ft (26.916 eFt) került tervezésre. Az elmúlt években nem jelentett problémát, hogy a szociális ellátások, közhasznú foglalkoztatás kiadási és bevételi előirányzata utólag került rendezésre. A szigorodó számviteli szabályok miatt kiadási előirányzati fedezet nélkül nem lehet kiadást teljesíteni. 2014. évtől a várható éves kifizetések tervezésre kerültek. A költségvetési egyenleg torzulásának elkerülése érdekében a várható állami támogatás átvett pénzeszközként került tervezésre. Év közben a bevételi oldal rendezésével kerül majd helyére az előirányzat (71.471 eFt a két funkcióra tervezett átvett pénzeszköz). A városközpont rehabilitációs pályázatra benyújtott támogatásunkból 17.982 eFt kifizetése várható még az előleg elszámolását követően. Szennyvíz-érdekeltségi hozzájárulásra 200 eFt került tervezésre.

A korábban lakásvásárlásra biztosított önkormányzati támogatásból 100 eFt megtérülése került 2014. évre ütemezésre.

Záró pénzkészletünk 2013. december 31-én 237.161 eFt volt, mely pénzmaradványként segíti 2014. évi feladataink megvalósítását. A város költségvetési számláján kívül a Polgármesteri Hivatal számláján 414 eFt, az Óvoda számláján 19 eFt, a Városi Művelődési Központ és Könyvtár számláján 267 eFt volt a záró pénzkészlet. Az intézményi pénzmaradványok a 2014. évi intézményfinanszírozást csökkentik.

Önkormányzat kiadásai

A kiadások tervezése a 2013. évi tapasztalatok alapján történt, figyelembe véve a szerkezeti változásokat. Szerkezeti változásként a Házi segítségnyújtás feladat ellátása jelenti a kiadási oldalon is (4.403 eFt). A város költségvetését érinti, a konszolidált adatokat viszont nem, az Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény 2013. május 31-i megszűnése. A megszűnést követően az volt intézmény bevételei és kiadásai teljes mértékben a város költségvetésében szerepelnek.

Kormányzati funkciók

Településüzemeltetés

Köztemető működtetésével kapcsolatos feladatainkra az adóerőképesség számítás miatt nem kapunk állami támogatást. A kiadások tervezésénél a temetőgondnok 4 órás munkabérét és 1 fő 6 órás segédmunkás bérét e szakfeladat terhére javasoljuk megállapítani. A szakfeladat összes kiadása 3.916 eFt. A feladat önkormányzati támogatása 3.916 eFt.

A feladattal kapcsolatban 2014. évben a sírhelyek megváltásának felülvizsgálatát indokolt elvégezni. A felülvizsgálat elsődleges célja az kell hogy legyen, hogy a hozzátartozók által már nem látogatott, nem gondozott sírhelyek ismét érkecsíthetővé váljanak. A jelenlegi nyilvántartás alapján a ravatalozó

közelében nincs szabad sírhely. A lakosság nem szívesen veszi igénybe a Bánk felőli hátsó részeken a szabad sírhelyeket (érthető). A felülvizsgálat véleményem szerint mindenképp a hozzátartozók érdekében történik. A felülvizsgálatból várhatóan bevételi többlet is keletkezik majd. Szükséges a temetőről szóló rendelet felülvizsgálata is. Előzetes egyeztetések alapján döntést igényel a rendezési terv felülvizsgálata is.

Az Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

Lakóingatlanaink állapotának felmérése még nem történt meg, igény nem jelentkezett felújításra, ezért ezzel a feladattal kapcsolatban költséget nem terveztünk.

Nem lakóingatlanokkal kapcsolatos feladatok megbontva szerepelnek a költségvetés tételes indokolásában A tervezés a 2013. évi tapasztalati adatok alapján történt. E funkcióhoz tartozik a Városüzemeltetési csoport kiadása is. A bérek a törvény szerinti minimumszinten kerültek tervezésre. A Toyota biztosítása (más funkciókon lévő gépjárművek biztosításával azonosan) a meglévő szerződések alapján került ütemezésre. A kormányzati funkció tartalma három korábbi szakfeladat tartalmát foglalja magában, tehát a tervezés és a végrehajtás is analitikák bevetését fogja igényelni.

Támogatási célú finanszírozási műveletek kormányzati funkción az intézmények finanszírozási kiadásai szerepelnek.

Védelmi, közbiztonsági feladatok között a Polgárőrség támogatása és előző év visszatérítendő támogatás bevétele került kimutatásra.

Gazdasági ügyek

Három kormányzati funkción kerül megbontásra a **közmunkával** kapcsolatos vállalásunk. A téli közmunkaprogramban résztvevők száma tapasztalati adat alapján, az egyéb közmunka programokra tervezett kiadások becslés alapján kerültek ütemezésre. **Az állategészségügy** kormányzati funkción tervezett kiadás csak igény esetén kerül elköltésre. Szinte minden évben előfordul, hogy kutyát kell elvitetnünk, vagy 2013. évben például macska elszállíttatásáról és megfigyeltetéséről kellett gondoskodnunk. **Az egyéb szárazföldi személyszállítás** kormányzati funkción a jelenleg használaton kívüli iskolabusz költségei kerültek tervezésre. **A közutak üzemeltetése** kormányzati funkción járdaépítés, a Piac területének rendbehozatala, útszóró só, jelzőtábla pótlás került ütemezésre. A Máshová nem sorolható gazdasági ügyek kormányzati funkción az esetleges kistérséggel kapcsolatos kiadásokat ütemeztük. A feladat állami támogatása – az adóerőképesség számítás miatt 0 Ft, tervezett kiadása 15.653 eFt.

Környezetvédelmi feladatok

Szennyvíz gyűjtése, elhelyezése kormányzati funkción a DMRV-vel kötött szerződésen alapuló csatorna bérleti díj 1.800 eFt + áfa és a benyújtott rekonstrukciós koncepció szerinti kiadás került tervezésre.

A települési hulladék gyűjtése, szállítása kormányzati funkción a Zöldhíd Kft-nek átadandó, működési költségeihez történő pénzeszközátadást tartalmazza.

Környezetvédelmi feladatok

Szennyvíz gyűjtése, elhelyezése kormányzati funkción a DMRV-vel kötött szerződésen alapuló csatorna bérleti díj 1.800 eFt + áfa és a benyújtott rekonstrukciós koncepció szerinti kiadás került tervezésre. **A Nem veszélyes települési hulladék gyűjtése, szállítása kormányzati funkción** a Zöldhíd Kft-nek átadandó, működési költségeihez történő pénzeszközátadást tartalmazza.

Kommunális létesítmények üzemeltetése

A lakáshoz jutást segítő támogatások kormányzati funkción a korábban biztosított lakásvásárlások számlavezetési költségeit tartalmazza. **Víztermelés, kezelés kormányzati funkción** a kötelező feladatot jelentő közutak vízdíja került tervezésre. A közutak száma az elmúlt években csökkentésre

került. A tervezett vízdíj 2013. évi tényszámok alapján került tervezésre. **Zöldterület kezelés kormányzati funkció**n közterületeink karbantartásának költségei szerepelnek. A **Közvilágítás** kormányzati funkció tartalma értelemszerű. **A Településfejlesztési projektek** és támogatásuk kormányzati funkció a városközpont rehabilitációs pályázat záró elszámolásához kapcsolódó kiadások, az esetleges visszautasított tételek tartaléka szerepel.

A város és községgazdálkodási egyéb feladat kormányzati funkción a – jellemzően a 2013. évi pénzmaradványból képződött – tartalék és 20.000 eFt általános tartalék szerepel. A pénzmaradvány elszámolás a zárszámadás része lesz, de az már most látható, hogy a tartalék fedezetet biztosít a város lakói komfortérzetének növelése érdekében tervezhető karbantartási feladatok elvégzésére, vagy az önkormányzati vagyonok felújítására esetleg energetikai célú beruházásokra.

Egészségügy

A kormányzati funkciók a korábbi intézmény feladatait tartalmazzák. A biztonságos működés a költségvetés adatai alapján megoldottak. Indokolást igénylő 2014. évi tétel nem szerepel a költségvetésben. A Járóbetegellátó Központ részére 21.512 eFt esetleges működési támogatás fedezete 2014. évben is tartalékként kerül kimutatásra. Az intézmény 2012-2013. években önkormányzati támogatást nem kért és nem kapott. Kihasználtsága magas, a rétsági és a környékbeli betegek szívesen veszik igénybe szolgáltatásait.

Szabadidő, sport, kultúra

Civil szervezetek működésének támogatása, Civil szervezetek programtámogatása Szabadidősport tevékenység támogatása kormányzati funkciók terhére 6.300 eFt támogatás került tervezésre. Az előző évekhez hasonlóan javaslom pályázat kiírását a támogatások igénybevételéhez. A pályázat során kiemelném, hogy a város kulturális életét gazdagító rendezvényekhez vehetnek igénybe a támogatást, lehetőleg kulturális célra. **Ki kell hangsúlyoznom, hogy a pénzügyi támogatás elenyésző összeg a közvetett támogatások mellett.** A Városi Művelődési Központ és Könyvtár rendszeresen térítésmentesen biztosít helyet valamennyi civil szervezet részére. A közvetett támogatásokat a költségvetési rendelet 9. számú melléklete részletesen tartalmazza. A mellékletben feltüntetett támogatási összegek kedvezményes díjtétellel kerültek kiszámításra.

Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás kormányzati funkción a városi rendezvények eddig is vállalt költségei kerültek tervezésre. Szintén itt került tervezésre a néptánc oktatás 1.176 eFt-os Rétságot terhelő költsége. 2013. évben nem került sor a nemzeti ünnepek alkalmával a közterületek fellobogózásához szükséges zászlók beszerzésére. A zászlók fedezete – feladatmaradás miatt – ismételt ütemezésre került.

Oktatás

Az oktatással kapcsolatos kormányzati funkciók között kell kimutatni a nem kötelező feladatként biztosított ösztöndíjakat, és a kötelező gyermekékeztetési feladatok kiadásait.

Szociális feladataink:

Helyi szociális rendeletünkön és a szociális törvényen alapuló kiadások kerültek tervezésre. Az ellátottak számának tervezése minden esetben saját tapasztalati adatainkon alapul.

A szociális ellátások között igen magas az önkormányzat nem kötelező feladatként nyújtott ellátása:

Gyermek születési támogatás	450 000
Beiskolázási segély 300 x 5000 Ft	1 500 000
HPV védőoltás	238.500
Szemétszállítás támogatása 2014. évi	15 990 000
Szemétszállítás támogatása 2013. II. félév	7 995 000

A támogatások együttes összege 26.173.500 Ft. A HPV védőoltást költségét önkormányzatunk felvállalta, ugyanakkor már 2012-2013. évben sem került a tervezett összeg felhasználásra. **A feladat-**

maradás oka szervezési hiányosság. Az Általános Iskola felmérte a szükségletet, a költségvetésbe a fedezet biztosításra került, és itt leállt a folyamat. A gyakorlati megvalósítás felelőse nem került rögzítésre. A gyermekek születési támogatását a szülők szinte kivétel nélkül igénybe veszik, várják.

Napközikonyha költséghelyen kerültek tervezésre a gyermekétkeztetéssel, a szociális étkezéssel és külső étkezők étkeztetésével kapcsolatos várható költségek. A feladat teljes ellenőrzése továbbra is indokolt. Az 1 Ft élelmiszerre jutó rezsiköltség odafigyelés mellett is magas, 1,6 Ft. A költségek alacsony szinten tartása nagyon fontos, hiszen a családok megélhetése igen nehéz. A térítési díjak évek óta nem kerültek emelésre, segítve ezzel a családok anyagi helyzetén. Gyakorlatilag a Képviselő-testület a „rezi-csökkentést” évek óta alkalmazza.

Polgármesteri Hivatal költségvetése

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmény költségvetését két felé kell bontani:

1. Igazgatási feladatok

A finanszírozás változás az igazgatási feladatokat is érinti. Felhasználási kötöttséggel az állam támogatást nyújt, minden elismert köztisztviselői létszám után 4.580.000 Ft-ot. Jelenleg 12 fő köztisztviselő látja el a feladatot.

A kiadások tervezése – a bér és járulék kiadásokon kívül - becült adatok alapján történt. Eszközpótlásainkat a rendelet-tervezet tételes indokolásában bemutatjuk. Szükségesnek tartanánk az épület energetikai felújítását. Ablakaink és kazánunk nagyon rossz állapotban vannak. A 2014. évi költségvetésbe ezek a tételek nem kerültek bele. Előkészítésként szükségesnek tartjuk a tervezést. Reményeink szerint lesz pályázati lehetőség is, mellyel csak megfelelő előkészítés után élhetünk.

2. Jogalkotási feladatok

A szakfeladaton a polgármester jogszabályban meghatározott minimálisan biztosítandó bére és járuléka, szerény dologi kiadások kerültek tervezésre a kötelező feladatok között.

Ugyancsak a szakfeladaton került tervezésre a képviselők részére megállapított tiszteletdíj is. Az egyéb kötelező feladatok támogatása egy összegben e feladat finanszírozásaként került kimutatásra.

Napközitthonos óvoda

Az intézmény csak kötelező önkormányzati feladatot lát el.

A tervezett gyermeklétszám a tervezéskor átlagosan 95 fő. A létszám az év második felére várhatóan 91 főre csökken. A feladatot 8 óvónő, 4 dajka, 1 pedagógiai asszisztens és 1 fő 4 órás óvodatitkár látja el. Az intézmény feladatainak tervezése a 2013. évi tényleges teljesítési adatokon alapul. A feladatfinanszírozás mellett önkormányzati támogatása is van az intézménynek: 5.448 eFt.

Városi Művelődési Központ és Könyvtár

Az intézményvezető elkészítette költségvetésének indokolását, melyet a januári ülésre már becsatoltam.

2014. évi kiemelt feladatok meghatározása

Az előző évekhez hasonlóan célszerűnek látom kiemelt feladatok meghatározását a költségvetési rendeletben. Azt azonban mindenképp látni kell, hogy a jelen gazdasági helyzet nem alkalmas ingatlanok értékesítésére. A kiemelt feladatoknál is célszerű megjelölni e tényt.

Kiemelt feladatnak

- a) az intézmények és az önkormányzati feladatok biztonságos működtetését,
 - b) a városközpont rehabilitációs pályázat lezárását, a buszforduló üzembehelyezését,
 - c) a településen a közterületek karbantartását (vízfolyók, árkok tisztítását, közutak karbantartását) a városkép javítását a volt honvédségi ingatlanok lehetőség szerinti értékesítését vagy hasznosítását,
 - d) az üresen álló ingatlanok, a város számára felesleges ingatlanok lehetőség szerinti értékesítését,
 - e) igény esetén a Szőlő utcai telkek értékesítését,
 - f) a külterület 0148/1;3;7 HRSZ-kon lévő, 34 ha-os terület tulajdonjogának megszerzését,
- javasolom megjelölni.

Az intézmények biztonságos működése 2014. évben is kiemelt jelentőséget kap.

A költségvetés végrehajtásának 2013. évben alkalmazott szabályait javasolom 2014. évre is alkalmazni:

- A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők. A bevétel elmaradása melletti kiadási előirányzat teljesítése előirányzat túllépésnek minősül.
- A költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat, átvett pénzeszközöket megalapozó adatok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni.
- Civil szervezetekkel megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, eleget tett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30.§-ában előírt kötelezettségének, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek.
- A pályázatok benyújtásához minden esetben a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges.
- Az önkormányzat és intézmények nevében szerződést, megállapodást csak képviselő-testületi jóváhagyást követően lehet aláírni.
- A Képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízza meg.
- A Képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére. A lekötendő összeg nagyságáról, a lekötés időtartamáról a polgármester és a Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság elnöke dönt.

Összességében a most összeállított költségvetés stabil gazdálkodási alapot biztosít 2014. évre. A stabilitás megőrzése minden képviselő társam, az intézmények kötelező feladata.

A választások miatt 2014. évben nyilván számtalan kérelem érkezik majd elénk. A kérelmek elbírálása nem lehet egyéni választási cél.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2014. évi költségvetésről készített előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

2 Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása

87/2013. (IV.26.) számú KT határozat:

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2014. évi költségvetési koncepcióról készített előterjesztést. A Képviselő-testület a költségvetési hiány csökkentése és a hatékonyabb munkavégzés érdekében az alábbiakat határozza meg:

- a) A bevételek növelése érdekében a polgármester és valamennyi intézményvezető köteles mindent megtenni.
- b) Valamennyi intézményvezető köteles követni a pályázati lehetőségeket. A pályázatok benyújtásáról a Képviselő-testület dönt.
- c) A felhalmozási kiadásokat a képviselő-testület rangsorolni kívánja és a rendelkezésre álló források arányában, a kialakított rangsorban biztosítja a fedezetet az intézményeknek
- d) A béreket és a pótlékokat a vonatkozó munkaügyi törvényben meghatározott minimum szinten szabad tervezni,
- e) A költségvetési főszámok ismeretében azonnal meg kell kezdeni az intézményi költségvetések tervezését. Az intézményvezetőknek pontosan ki kell mutatni, hogy a tervezett költségek közül melyek a nem kötelező feladathoz tartozó kiadások.
- f) A Magyar Államkincstár adatközlését követően azonnal el kell készíteni az állami támogatást bemutató költségvetési mellékletet. Amennyiben költségvetési koncepcióban kimutatott hiány bármely mértékben megmarad, el kell készíteni a nem kötelező feladatok bemutatását. A feladatok 2014. évi ellátásáról a Képviselő-testület dönt.
- g) a működési bevételek tervezési alapjaként az előző évi ténylegesen befolyt összegeket, átvett pénzeszközként a már megkötött megállapodásokban, szerződésekből ütemezett tételeket lehet szerepeltetni.

Határidő: 2014. január 15.

Felelős: Mezőfi Zoltán polgármester és valamennyi intézményvezető

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2014. (I.24.) számú Kt. határozata

Tárgya: 2014. évi költségvetés előkészítése

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2014. évi költségvetés elkészítést megalapozó döntésekről szóló előterjesztést. A Képviselő-testület a bemutatott adatok alapján a 2014. évi költségvetés helyzetét stabilnak tekinti, megállapítja, hogy feladatki szervezés nem indokolt.

- 1.) A 2014. évi cafetériát a közalkalmazottak a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók (kivéve a Munkaügyi Központ által kirendeltet) és a köztisztviselők vonatkozásában, egységesen bruttó 193.250 Ft-ban javasolja tervezni.
- 2.) A munkaruha és védőruha juttatásokat, valamint egyéb munkavédelmi eszközök tervezését 2014. évben az intézmények szabályzataiban foglaltak alapján kell végrehajtani.
- 3.) A jubileumi jutalmak ellenőrzését 2014. évben is szakértő bevonásával folytatni kívánja a Képviselő-testület. A járandóságokat ütemezni kell, de kifizetés előtt az ellenőrzésnek meg kell történnie.
- 4.) A közszolgálati tisztviselők részére a törvény szerint járó kötelező juttatások, valamint a középfogú végzettségű dolgozók - testület által korábban megállapított- 10 %-os illetménykiegészítése tervezhető. A nem kötelező juttatások továbbra sem ütemezhetők. A védőszemüveg juttatás elismert maximális értékhatára 50.000 Ft.
- 5.) Jutalom a 2014. évi költségvetésekben (kivéve anyakönyvvezető) nem tervezhető. A felhalmozási kiadások a Képviselő-testület javaslata alapján építhetők be az eredeti előirányzatok közé.

- 6.) A képviselő-testület által már jóváhagyott szerződéseken alapuló karbantartási feladatokat a költségvetésben ütemezni kell.
- 7.) A 2014. évi költségvetés részletes tárgyalásához az indokolt felhalmozási, felújítási, és jelentősebb karbantartási feladatokat a várható bekerülési költséggel együtt külön táblában kell bemutatni.
- 8.) A Képviselő-testület felhívja az intézményvezetők figyelmét, hogy indokolatlanul sem bevétel, sem kiadás nem tervezhető.
A végleges költségvetéseket 2014. január 31. napig kell eljuttatni a Pénzügyi és Szolgáltatási Csoporthoz. A költségvetéseket a 2014. január 1. naptól hatályos számviteli rend szerint kell elkészíteni.
- 9.) A Képviselő-testület felhívja Mezőfi Zoltán polgármester figyelmét arra, hogy az intézményi költségvetésekkel összedolgozott önkormányzati költségvetés benyújtásának határideje 2014. február 5.
- 10.) A Képviselő-testület valamennyi költségvetést összeállító munkatárstól a jogszabályi előírásoknak megfelelő, fegyelmezett munkát kér.

Felelős: valamennyi intézményvezető, polgármester
Határidő: folyamatos, majd 2014. február 01.

2 Jogszabályi hivatkozások

Fentiekben felsorolva

3 Határozati javaslatok

Rétság, 2013. február 6.

Mezőfi Zoltán
polgármester

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

Dr. Varga Tibor
jegyző

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének

../2014. () önkormányzati rendelete az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az **Alaptörvény 32. cikk (1) a. és (1) f.** bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

I.

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya Rétság Város Önkormányzatára, annak bizottságaira, a Polgármesteri Hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre terjed ki.

2.§

- (1) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervenként működő intézmények – külön-külön – a 3. számú melléklet szerint alkotnak egy-egy címet.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó és önállóan működő költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy alcímet, az önkormányzat költségvetése képezi az önálló címet.

II.**A költségvetés bevételei és kiadásai****3.§**

Rétság **Város** Önkormányzatának és az irányítása alá tartozó költségvetési szervezeteknek a **bevételi és kiadási főösszegét 994.508 ezer Ft-ban** állapítja meg.

4.§

- (1) A Képviselő-testület a 994.508 ezer Ft bevételi főösszegeből
- | | |
|---------------------------------|----------------------|
| a) a felhalmozási célú bevételt | 18.282 ezer Ft-ban, |
| b) a működési célú bevételt | 738.355 ezer Ft-ban, |
| c) 2013. évi pénzmaradványt | 237.871 ezer Ft-ban, |
- állapítja meg
- (2) A 994.508 ezer Ft kiadási főösszeg megoszlását kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint állapítja meg:

**Önkormányzat
összesen**

Beruházás	13.596 ezer Ft
Felújítás	18.003 ezer Ft
Fejlesztési célú kiadás összesen	31.599 ezer Ft
Személyi jellegű juttatás	165.189 ezer Ft
Munkaadót terhelő járulékok	38.887 ezer Ft
Dologi kiadás	150.924 ezer Ft
Támogatásértékű kiadás	3.176 ezer Ft

Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	7.708 ezer Ft
Költségvetési szervek támogatása	170.358 ezer Ft
Szociális ellátás	70.370 ezer Ft

Működési kiadás	606.611 ezer Ft
Tartalék	356.297 ezer Ft
	994.508 ezer Ft

Költségvetési kiadások összesen

- (3) Az önkormányzat intézményeinek létszám keretét a 4. számú melléklet részletezése szerint **118,043** főben állapítja meg, melyből a közhasznú és közcélú foglalkoztatottak létszáma 61 fő.

4/A §

A költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatát az alábbiak szerint **állapítja** meg:

1.) Város (1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	814.633	Kiadási főösszege	814.633
előzőből			
- működési bevétel	27.003	- személyi jell. kiadás	67.291
- Támogatásértékű bevétel	99.010	- járulék	13.628
-		- dologi kiadás	92.607
ÁHT-n kívül átvett pe.	3.600	pénzbeni ellátás	70.369
Helyi adó	307.000	Támogatásért. kiadás	3.176
Átengedett adó	8.120	ÁHT-n kívüli pe. átad.	7.708
Központi támogatás	114.447	Intézményfinanszírozás	170.358
Működési bevétel	559.181	Fejlesztési kiadás	159.193
Fejlesztési c. bevétel	18.282	Tartalék	230.303
Pénzmaradvány	237.171		

1.) Polgármesteri Hivatal (1000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	85.454	Kiadási főösszege	85.454
előzőből			
- működési bevétel	4.802	- személyi jell. kiadás	44.598
- támogatásértékű bevétel	864	- járulék	11.253
- önkormányzati támogatás	79.374	- dologi kiadás	27.356
- számlamaradvány	414	- fejlesztési kiadás	406
		- tartalék	1.841

A költségvetési szerv szakfeladatonkénti előirányzatait az II /1-3 és 5-8. számú mellékletek szerint, létszámkeretét a 4. számú melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.

2.) Napköziotthonos Óvoda (1000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	54.515	Kiadási főösszege	54.515
előzőből			
- működési bevétel		- személyi jell. kiadás	37.899
- önkormányzati támogatás	54.496	- járulék	10.022
számlamaradvány	19	- dologi kiadás	6.594
		- fejlesztési kiadás	0

A költségvetési szerv szakfeladatonkénti előirányzatait az III /1-3 és 5-8. számú mellékletek szerint, létszámkeretét a 4. számú melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.

3.) Városi Művelődési Központ és Könyvtár (1000 Ft-ban)

Bevételi főösszege	39.906	Kiadási főösszege	39.906
előzőből			
- működési bevétel	2.670	- személyi jell. kiadás	15.401
- támogatásértékű bev.	481	- járulék	3.985
- önkormányzati támogatás	36.488	- dologi kiadás	20.520
számlamaradvány	267	- fejlesztési kiadás	0

A költségvetési szerv szakfeladatonkénti előirányzatait az IV. /1-3 és 5-8. számú mellékletek szerint, létszámkeretét a 4. számú melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.

5.§

Az önkormányzat költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

6.§

(1) A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti és költségvetési szervenkénti megoszlását az 1., 2., számú melléklet, intézményenkénti és címenkénti megoszlását a 2. számú melléklet, a központi támogatást az 5. számú melléklet részletezése szerint állapítja meg.

(2) A költségvetési évben keletkező bevételi többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

7.§

A Képviselő-testület a 4. §-ban megállapított kiadási főösszeg önállóan működő és gazdálkodó valamint az önállóan működő költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadásait – és ezen belül kiemelt – előirányzatait, az 1. és 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

8.§

A Képviselő-testület a fejlesztési előirányzatokat feladatonként a 6.sz. melléklet szerint, a forráshiányos feladatokat a 14. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Támogatásértékű bevételek és kiadások, államháztartáson kívülről átvett és államháztartáson kívülre átadott pénzeszközök

9.§

A támogatásértékű bevételeket és kiadásokat, valamint az államháztartáson kívülről átvett és államháztartáson kívülre átadott bevételeket és kiadásokat a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználásának üteme

10.§

Az előirányzatok felhasználásának tervét a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Önkormányzat közvetett támogatásai

11.§

Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá

A Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet

12.§

A Stabilitásról szóló törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyletet a 10. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

Több éves kihatással járó feladatok

13.§

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok

Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat a 11. számú melléklet tartalmazza

Adósságot keletkeztető ügyletek (adósságszolgálat) finanszírozásához bevételek és kiadások bemutatása

14.§

A Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeket és az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig meghatározottak szerinti saját bevételeket és a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a 12. számú melléklet tartalmazza

Általános és céltartalék**15.§**

Az általános és céltartalékot a 13. számú melléklet tartalmazza.

III.**A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai****16.§**

- (1) A tervezett és tényleges bevételek, valamint a meghatározott feladatok változása alapján a Képviselő –testület a költségvetést évközben módosítja.
- (2) A kiemelt előirányzatok és címek közötti átcsoportosítási jog a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

17.§

A Képviselő-testület fenntartói hatáskörében

- (1) A feladatok végrehajtásának forrásaként
 - a) az állami normatíván és saját bevételeinken felül
 - b) a működési tartalékot jelöli meg.
- 2) Kiemelt feladatnak
 - a) az intézmények biztonságos működtetését,
 - b) a városközpont rehabilitációs pályázat lezárását, a buszforduló üzembehelyezését,
 - c) a településen a közterületek karbantartását (vízfolyók, árkok tisztítását, közutak karbantartását) a városkép javítását,
 - d) a volt honvédségi ingatlanok lehetőség szerinti értékesítését, vagy hasznosítását
 - e) az üresen álló ingatlanok, a város számára felesleges ingatlanok lehetőség szerinti értékesítését,
 - f) igény esetén a Szőlő utcai telkek értékesítését,
 - g) a külterület 0148/1;3;7 HRSZ-kon lévő, 34 ha-os terület tulajdonjogának megszerzését, jelöli meg.

Az esetleges ingatlanértékesítés során keletkezett többletbevétel felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

- (3) A költségvetés végrehajtása során az intézmények
 - a) az első félévben csak a működéshez nélkülözhetetlen kiadásait teljesíthetik,
 - b) felhalmozási, felújítási kiadásait a Képviselő-testület által elkészített rangsor alapján végezhetik el,
 - c) a jelenleg alkalmazott bérleti díjait kötelesek felülvizsgálni. Javasataikról a Képviselő-testület dönt,
 - d) létszámgazdálkodásaik során kötelesek csak a Képviselő-testület által meghatározott minimális létszámot biztosítani. A minimális létszám megállapítása során figyelembe kell venni a megbízásos jogviszonyban, vagy vállalkozási formában ellátott munkakört, munkaköröket, feladatokat is. A Képviselő-testület valamennyi intézmény vonatkozásában létszám-stopot rendel el. Bármilyen ok miatt megüresedő álláshelyet – az alkalmazási jogviszonytól függetlenül, pl.: a megbízási szerződéssel vagy vásárolt szolgáltatási formában is - csak a Képviselő-testület hozzájárulásával lehet betölteni. A megüresedett álláshelyek bér és járulékköltségét zárolni kell, ezek csak a Képviselő-testület hozzájárulásával használhatók fel. A nem kötelező személyi jellegű kifizetésekhez minden esetben a Képviselő-testület hozzájárulása szükséges,
 - e) a költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevéte-

- lek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők. A bevétel elmaradása melletti kiadási előirányzat teljesítése előirányzat túllépésnek minősül,
- f) a költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat, átvett pénzeszközöket megalapozó adatok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni,
 - g) a pályázatok benyújtásához minden esetben a képviselő-testület előzetes engedélye szükséges,
 - h) az önkormányzat és intézmények nevében szerződést, megállapodást csak képviselő-testületi jóváhagyást követően lehet aláírni,
 - i) a képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízza meg.
- (4) civil szervezetekkel megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, eleget tett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30.§-ában előírt kötelezettségének, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek,

(5) A Járóbeteg-ellátó központ finanszírozása a Képviselő-testület által jóváhagyott ütemben, a Képviselő-testület által jóváhagyott jogcímenek történhet.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza polgármestert az önkormányzat számláin lévő átmenetileg szabad pénzeszközök elkülönített (lekötött) betétként történő elhelyezésére. A lekötött összeg nagyságáról, a lekötés időtartamáról a polgármester és a Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság elnöke dönt.

18.§

A tervezett fejlesztési kiadások csak a fejlesztési bevételek realizálódása után teljesíthetők.

19.§

Az év közben engedélyezett központi pótelőirányzatok miatti költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület dönt.

20.§

Előirányzatot túllépni csak

- 1.) vis major helyzet elhárítása céljából lehet. A vis major helyzet megítéléséről, az előirányzat túllépéséről ad hoc bizottság dönt. Az ad hoc bizottság tagjainak a Képviselő-testület a következő személyeket jelöli ki:
 - a) Ad hoc bizottság tagjai
 - a.1. Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság elnöke
 - a.2. Rendkívüli helyzetbe került intézmény Intézményvezetője
 - a.3. A rendkívüli helyzet ismeretében a polgármester vagy a városgondnok.
 - b) Az ad hoc bizottság tagjain kívül szakértőt vehet igénybe.
 - c) Az ad hoc bizottság a vis major helyzetről, a tett intézkedésekről, az előirányzat túllépésről a következő testületi ülésen köteles beszámolni.
- 2.) a Szociális Bizottság hatáskörébe tartozó segélyek esetében,
- 3.) továbbá a továbbszámlázott szolgáltatások esetében lehet. Az előirányzat túllépésről a költségvetés során következő módosításakor be kell számolni

21.§

A Képviselő-testület a köztisztviselők, közalkalmazottak és a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó **- nem a Munkaügyi Központ által kiközvetített** - dolgozók cafetéria-juttatás keretösszegét a köztisztviselői illetményalap ötszörösében, bruttó 193.250 Ft-ban állapítja meg.

22.§

Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha az önkormányzat által fenntartott költségvetési szerv 30 napon túli tartozás állományának mértéke eléri éves előirányzatának 10 %-át és e tartozását egy hónap alatt nem képes 30 nap alá szorítani.

Átmeneti gazdálkodás szabályai

23.§

Ha a Képviselő-testület a költségvetési rendeletét a költségvetési év kezdetéig nem alkotta meg és átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Költségvetési szervek esetében az intézményvezető jogosult az átmeneti gazdálkodás időszakában az intézményt megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

IV.

Záró rendelkezések

24. §

Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőfi Zoltán
polgármester

dr. Varga Tibor
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetésének napja:

dr. Varga Tibor
jegyző

Rétság, 2014. február 5.

Előterjesztő:

Mezőfi Zoltán s.k.
polgármester

Záradék:

Hivatkozással az Ötv. 36.§ (3.) bekezdésére, a rendelet tervezet jogszabálysértést nem tartalmaz.

Dr. Varga Tibor
jegyző