



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

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

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

Előterjesztést készítette: Fodor Rita

Előterjesztő: Hegedűs Ferenc polgármester

2015. évi költségvetés előkészítése

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2015. január 23-i ülésére

Tárgyalja	Ülés	Szavazás
<input type="checkbox"/> Szociális bizottság	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt szavazás
<input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság	<input type="checkbox"/> Zárt	<input type="checkbox"/> Titkos szavazás
<input type="checkbox"/> Közbeszerzési Bizottság		<input type="checkbox"/> Egyszerű többség
<input checked="" type="checkbox"/> Képviselő-testület		<input checked="" type="checkbox"/> Minősített többség

1.) A tárgyalandó témakör tárgvilagos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2015. évi költségvetés összeállítását költségvetési koncepció nem előzte meg (2014. év közbeni jogszabályváltozás miatt). Az anyag összeállításakor rendelkezésünkre áll az állami támogatás összege, valamint a tényleges számlamaradvány összege.

- költségvetési számla:	198.438.645 Ft
- állami hozzájárulások számla:	3.175.518 Ft (2015. évi finanszírozási előleg)
- egyéb elkülönített számla:	19.812 Ft
- gépjárműadó beszedési számla:	5.000 Ft
- egészségügy finanszírozása számla:	105.001 Ft
- közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó finanszírozás:	5 Ft (év végén könyvelt kamat)
- ÉMOP 3.1.2./A-09-2f	1 Ft (év végén könyvelt kamat)
- Összesen:	201.743.982 Ft
- Polgármesteri Hivatal	905.947 Ft
- Óvoda	64.301 Ft
- Városi Művelődési Központ és Könyvtár	378.704 Ft
- Intézmények összesen:	1.348.952 Ft

Az állami támogatás - a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény alapján – jogcímenként számított összegét az előterjesztéshez mellékelem.

Jogszabályi feltételek, kiemelve a változások:

Bérek, járulékok:

- a köztisztviselői illetményalap(38.650 Ft), közalkalmazotti bértábla továbbra sem változott,
- A költségvetési törvény bruttó 200.000 Ft/fő/év összegben maximalizálja a cafeteria éves összegét. A köztisztviselők részére kötelezően biztosítandó minimum juttatás éves összege továbbra is 193.250 Ft/év.
- minimálbér: 105.000 Ft/hó
- garantált bérminimum : 122.000 Ft/hó

- közfoglalkoztatási bér 79.155 Ft/hó
- öregségi nyugdíj legkisebb összege 28.500,- Ft/hó
- szociális hozzájárulási adó 27 %

Szociális igazgatás:

2015. március 1. nappal a foglalkoztatást helyettesítő támogatás és a rendszeres szociális segély a járás hatáskörébe kerül. A december havi segélyek 2014. december hónapban kifizetésre kerültek, így 2015. évi költségvetésbe 2 havi juttatás tervezése indokolt.

Szintén március 1. nappal megszűnik a lakásfenntartási támogatás is. A december havi lakásfenntartási támogatást előző évben kifizettük, tehát e segélyben is két havi kifizetés indokolt. A január-február havi támogatás állami támogatással még 95 %-ban fedezett lesz. Év közben (félévtől) várhatóan megszűnik az óvodáztatási támogatás is.

2015. évben lényegesen nagyobb hangsúlyt kapnak a helyi önkormányzatok a lakosság szociális támogatásában. Állami támogatást ezen a jogcímen a magas adóerő-képességünk miatt 2015. évre nem kapunk. Helyette a helyi adóról szóló C. törvény az alábbi rendelkezést tartalmazza:

1/A. § (5) A települési adóból származó bevétel az azt megállapító önkormányzat bevétele, amelyet fejlesztési célra és a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használhat fel.

(Megjegyzés: települési adó Rétságon nem került bevezetésre)

36/A. § A helyi iparüzési adóból származó bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására használható fel. A helyi iparüzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és az ahhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozására nem fordítható azt meghaladó mértékben, mint amilyen mértékben a települési önkormányzatot az adóerő-képessége szerint a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott hivatali működési támogatáshoz kapcsolódó beszámítás terheli.

Szociális rendeletünket a februári ülésen mindenképp felül kell vizsgálni, hatályon kívül kell helyezni a törvényváltozás miatti rendelkezéseket. Új támogatási forma bevezetését egyenlőre nem javaslom. **A szociális ellátás tekintetében javaslom, hogy az ellátás kerüljön kompenzálásra a közmunkaprogramok által kínált lehetőségek maximális kihasználásával, továbbá a jogszabályi változások miatt kerüljön 10.000 eFt tartalék képzés az előre pontosan ki nem számolható, majd az önkormányzatot terhelő szociális kiadásokra.**

Közétkeztetés szabályai

Jelentősen változtak a közétkeztetés szabályai. Az erről szóló EEMI rendelet 2014. nyarán jelent meg. Jelentősen megváltozik az étkezés összetétele (só, cukor tartam csökkentés, édesség korlátozása, húskészítmények zsírtartalmának korlátozása). Az új szabályokról részletes tájékoztatót az előterjesztéshez mellékelem. 2015. július 1. naptól további szigorítások várhatók.

A 2015. évi költségvetés összeállításakor szerkezeti változással, szintrehozással nem kell számolni, mivel 2014. évben új feladat nem volt.

A pénzmaradvány terhére azonban több feladat visszatervezendő:

- városközpont-rehabilitációs pályázat lezárására 2014. évben elkülönített összeg,
- a város 2014. évi karbantartási terveiben határidőre meg nem valósult feladatok költségei (Városi Művelődési Központ és Könyvtár lezárása, Piac Fogadó épület víz- és szennyvízrákötése)
- 2014. november-december hónapban be nem nyújtott szolgáltatásokról szóló számlák (orvosi számlák, ápolónői számla, munkavédelmi feladatok számlája stb.)

- számolni kell azzal is, hogy egy vállalkozásnak jelentős helyi adó túlfizetése van, melyet jelzése alapján visszakér,

Egyéb döntési lehetőségek:

A közösségi busz 5 éves fenntartási, működtetési kötelezettsége lejárt. A busz beszerzése 2009. december 14-én, üzemeltetésre átvétele 2010. január 12-én történt meg. Döntés szükséges arról, hogy fenntartjuk-e a buszt, ha igen, milyen feltételek mellett lehet azt igénybe venni, vagy eladjuk.

A költségvetés összeállításának szabályai az elmúlt években minden esetben az intézmények és a város biztonságos működését emelték ki. Hiány 2015. évben sem tervezhető. Javaslom, hogy a továbbiakban is legyen elvárás, hogy valamennyi vezető kiemelt feladata a bevételek növelése és a reális kiadások teljesítése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

Rétság, 2015. január 14.

Hegedűs Ferenc
polgármester

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, szerződésekben ütemezett tételeket lehet szerepeltetni.

Határidő: 2014. január 15.

Felelős: Mezőfi Zoltán polgármester és valamennyi intézményvezető

3.) Jogszabályi háttér

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény

4.) Határozati javaslatok**RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
./2015.(I. 23.) KT. HATÁROZATA**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2015. évi költségvetés elkészítést megalapozó döntésekről szóló előterjesztést. A Képviselő-testület a bemutatott tények alapján a 2015. évi költségvetés helyzetét stabilnak tekinti, fő feladatának a stabilitás megtartását tarja.

- 1.) A Képviselő-testület felhívja az intézményvezetők figyelmét, hogy indokolatlanul sem bevétel, sem kiadás nem tervezhető.
- 2.) A működési bevételek tervezési alapjaként az előző évi ténylegesen befolyt összegeket, átvett pénzeszközként a már megkötött megállapodásokban, szerződésekben ütemezett tételeket lehet szerepeltetni.
- 3.) Valamennyi intézményvezető köteles követni a pályázati lehetőségeket. A pályázatok benyújtásáról a Képviselő-testület dönt.
- 4.) Az indokolt város- és intézményi karbantartási és beruházási feladatokat tételesen, külön mellékletben kell kimutatni.
- 5.) A 2015. évi cafetériát közalkalmazottak, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó dolgozók (kivétel a Munkaügyi Központ által kirendeltek) és a köztisztviselők vonatkozásában, egységesen bruttó 193.250 Ft-ban javasolja tervezni.
- 6.) A munkaruha és védőruha juttatásokat, valamint egyéb munkavédelmi eszközök tervezését 2015. évben az intézmények szabályzataiban foglaltak alapján kell végrehajtani.
- 7.) A jubileumi jutalmak ellenőrzését 2015. évben is szakértő bevonásával folytatni kívánja a Képviselő-testület. A járandóságokat ütemezni kell, de kifizetés előtt az ellenőrzésnek meg kell történnie.
- 8.) A közszolgálati tisztviselők és közalkalmazottak részére a törvény szerint járó kötelező juttatásokat lehet tervezni. A nem kötelező juttatások továbbra sem tervezhetők.
- 9.) Jutalom a 2015. évi költségvetésekben (kivétel anyakönyvvezető) nem tervezhető. A felhalmozási kiadások a Képviselő-testület javaslata alapján építhetők be az eredeti előirányzatok közé.
- 10.) A 2014. évi feladatmaradások költséghatását a pénzmaradvány terhére vissza kell tervezni.
- 11.) A korábbi évek kötelezettségvállalásait (Járóbetegellátó működésének finanszírozása, HPV védőoltás, Bursa ösztöndíj, stb.) a 2015. évi költségvetésben ütemezni kell. A szociális kiadások finanszírozásának módosulása miatt 10.000 eFt tartalékot kell képezni.

12.) 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.

13.) A végleges költségvetéseket 2015. február 3. napig kell eljuttatni a Pénzügyi és Szolgáltatási Csoporthoz.

A Képviselő-testület valamennyi költségvetést összeállító munkatárstól a jogszabályi előírásoknak megfelelő, fegyelmezett munkát kér.

Felelős: valamennyi intézményvezető, polgármester

Határidő: folyamatos, majd 2015. február 15.

Záradék:

A tájékoztatás szabályszerű, a határozati javaslat jogszabálysértést nem tartalmaz.

Dr. Varga Tibor
jegyző



SOMOGY MEGYEI KORMÁNYHIVATAL

NÉPEGÉSZSÉGÜGYI SZAKIGAZGATÁSI SZERV

Tájékoztató a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014. (IV. 30.) EMMI rendeletről

A Magyar Közlöny 61. számában, 2014. április 30.-án megjelent a **37/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról**, melyet a Magyar Közlöny 113. számában megjelent 43/2014.(IV.30.) EMMI rendelet módosított.

A rendelet hatálya kiterjed valamennyi közétkeztetési szolgáltatást nyújtó szervezetre, szervezetre, gazdasági társaságra, természetes személyre továbbá a szociális alapszolgáltatásokat és szakosított ellátásokat, illetve a gyermekjóléti alapellátást és a gyermekvédelmi szakellátást biztosító szolgáltatókra, intézményekre abban az esetben, ha saját, működő főzőkonyhával rendelkeznek, valamint a nemzeti köznevelésről szóló törvény szerinti nevelési-oktatási, valamint a fekvőbeteg-ellátást nyújtó intézményekre.

A jogszabály rögzíti az alkalmazott **fogalom meghatározásokat**, a **nyersanyag-kiszabati ív** vezetésére vonatkozó előírásokat (korcsoportonkénti bontásban külön nyersanyag-kiszabati ív készítése korcsoport és létszám feltüntetésével, egy napra vonatkozóan az étkezést igénybe vevők életkora és száma alapján meghatározott adagszámban elkészítendő ételek és italok előállításához szükséges nyersanyagok tételes, mennyiségi felsorolása).

Az étrendtervezés szabályainál meghatározza, hogy egymást követő kétszer tíz ételmezési nap főétkezéseiben egy ételsor csak egy alkalommal fordulhat elő, és a változatossági mutató a meleg étkezések vonatkozásában ne legyen kisebb 60-nál, továbbá, hogy állati eredetű fehérjeforrást minden főétkezésnek, bölcsődei étkeztetés esetén az egyik kísétkezésnek is tartalmaznia kell.

Részletesen leírja **az ellátás során biztosítandó étkezésekkel kapcsolatos követelményeket**. E szerint a közétkeztető köteles egész napos ellátás esetén a korcsoportonkénti előírt energiaszükséglet 100 %-át napi három fő- és két kísétkezéssel, bölcsődei étkeztetés esetén az előírt napi energiaszükséglet 75 %-át napi két fő- és két kísétkezéssel, napi háromszori étkezésben az előírt napi energiaszükséglet 65 %-kát egy fő- és két kísétkezéssel, míg a napi egyszeri étkezés szolgáltatása esetén az előírt napi energiaszükséglet 35 %-át biztosítani.

A jogszabályban előírt **tájékoztatói kötelezettség** szerint a közétkeztető az általa biztosított étkezéshez étlapot készít, melyet az étkezők, illetve szülők által jól látható helyen ki kell függeszteni. Az étlapon fel kell tüntetni minden étkezés számított sótartalmát, valamint az élelmiszerek jelöléséről szóló miniszteri rendeletben meghatározott allergén összetevőket illetve **2017. április 13.-tól** minden étkezés számított energia-, zsír-, telített zsírsav-, fehérje-, szénhidrát-, cukortartalmát. A közétkeztetőnek a rendeletben meghatározottak szerint adagolási útmutatót kell készítenie, melyet az ételkészítés, valamint a tálalás helyén a tálaló személyzet által jól látható helyre ki kell függeszteni.

A naponta biztosítandó élelmiszerek, élelmiszercsoportok tekintetében az étkeztetés típusa szerint meghatározásra került a naponta egy főre legalább biztosítandó tej, vagy annak megfelelő kalcium tartalmú tejtermék, a zöldség vagy gyümölcs (minimum egy adag nyers), és a gabona alapú élelmiszerek (legalább egy adag teljes kiőrlésű) mennyisége.

A rendelet az egyes élelmiszerek és ételek vonatkozásában felhasználási előírásokat, korlátozásokat és tilalmakat fogalmaz meg, melyek szerint az 1–3 éves korcsoport részére 2,8% vagy 3,6% zsírtartalmú, a 3 év feletti korcsoport részére 1,5% vagy ez alatti zsírtartalmú tej biztosítandó –**utóbbi 2015. november 1-től hatályos**. Az italként kínált tej hozzáadott cukrot nem-, a tea pedig legfeljebb a nyersanyag-kiszabati előírás szerint megengedett mértékben tartalmazhat. A szükséges folyadék biztosítására étkezések között ivóvíz, illetve ásványvíz adható.

A rendelet értelmében tejföl és tejszín kizárólag ételkészítéshez használható fel, bölcsődei étkeztetésben bő zsiradékban sült étel nem adható.

Mindemellett rögzíti azt is, hogy a tálalókonyhán nem adható az ételhez só, illetve cukor, továbbá, hogy az étkezőasztalon só- és cukortartó nem helyezhető el. Az étel utólagos ízesítése céljából só vagy cukor csak az étkezőasztaloktól elkülönített helyre helyezhető ki, vagy csak a fogyasztó kifejezett kérésére adható át. A só vagy cukor kihelyezési, illetve átadási helyén jól olvashatóan fel kell tüntetni „A túlzott sófogyasztás magas vérnyomást, szívinfarktust és agyvérzést okozhat! A túlzott cukorfogyasztás elhízáshoz és cukorbetegséghez vezethet!” szövegű figyelmeztető feliratot.

Szabályozza, hogy a tíz ételmezési nap átlagában maximálisan a napi összes energiamennyiség 30 %-a, bölcsődei étkeztetés esetén 35%-a származhat zsiradékból, 8%-a hozzáadott cukorból, valamint a közétkeztetésben nem felhasználható élelmiszerek körét is.

Részletesen rögzíti továbbá a **diétás étkeztetés** szabályait is, mely szerint minden, szakorvos által igazolt diétás étkezést igénylő személy számára az állapotának megfelelő diétás étrendet kell biztosítani. Amennyiben az adott főzőkonyhán nem adottak a diétás ételek előállításához szükséges személyi, tárgyi, műszaki feltételek, az intézmény azt más – ilyen feltételekkel rendelkező – közétkeztetőtől rendeli meg.

Meghatározza a **személyi feltételeket**, köztük az ételmezésvezető végzettségére, feladataira vonatkozó előírásokat, rögzíti a közétkeztetés **hatósági ellenőrzésének** szabályait.

A jogszabály **átmeneti rendelkezései** között előírja, hogy a közétkeztetésben a napi bevitt sómennyiségre vonatkozó előírást az 1-3 éves és a 4-6 éves korcsoportok számára 2015. január 1-jétől teljesíteni kell, a többi korosztályra vonatkozóan 2015.- 2021. közötti időszakban az előző évi mennyiséghez képest - a különböző célértékek eléréséig - legalább 10 % - kal kell csökkenteni.

A rendelet - a záró rendelkezésekben foglalt kivétellel - 2015. január 1-jén lép hatályba.

A rendelet mellékleteiben megtalálhatók a nyersanyag-kiszabati, a változatossági mutatóra, korcsoportonkénti napi energiaszükségletre, korcsoportonként megengedett napi sóbevitelre, és a különböző étkeztetés típusok szerint az egyes élelmiszerekre, élelmiszercsoportokra vonatkozó előírások.

