



E L Ő T E R J E S Z T É S

Szécsény Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésére

Készült: Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. február 4-i ülésére

Előterjesztő: Stayer László polgármester

Készítette: dr. Bagó József jegyző irányításával a pénzügyi és vagyonkezelői osztály

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 143.§ (4) bekezdésében és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A költségvetés összeállításának részletes szabályait az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a finanszírozás rendjét és az állami hozzájárulás mértékét Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) határozza meg. A rendelet-tervezetet a fentieknek megfelelően az Áht. 23.§ (2)-(4) bekezdésének figyelembevételével, és a költségvetési törvény alapján állítottuk össze.

A rendelet-tervezetben az Áht. 23.§ (2) bekezdés a) pontjának módosított szabályai szerint az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok szerinti bontásban kell bemutatni.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul szöveges indokolással együtt kell bemutatni a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat.

A helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzatok általános működéséhez kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit.

A helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kell megtervezni a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultság jellegű ellátásokat, az általános és céltartalékot, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervként be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is.

A helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatait nem veszélyeztető önként vállalt feladatait (Mötv. 111.§ (1)-(2) bekezdés). A helyi közügyek intézése körében meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik. (Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pont), költségvetését rendeletben állapítja meg (Áht. 23. § (1) bekezdés).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése előírja, hogy a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelet-tervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét. Az Áht. 24. § (3) bekezdése szerint a jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a költségvetés elfogadásának határidejét követő hónaptól a mulasztást megszüntető hónapig a nettó finanszírozás keretében finanszírozott támogatásainak folyósítása felfüggesztésre kerül. (Mötv. 115. §, Áht. 83. § (6) bekezdés).

A költségvetési előirányzatok tervezésekor a kötelező önkormányzati feladatok prioritását helyeztük előtérbe, mivel az önként vállalt feladat költségvetésben akkor tervezhető, ha annak pénzügyi fedezete az önkormányzat saját bevételeiből megteremthető. A pénzügyi tervező munka során az ellátandó feladatokból adódó kötelezettségeket úgy meghatároztuk meg, hogy a költségek finanszírozhatók legyenek. Az optimális működés kialakítása céljából a hatályos jogszabályok áttekintésével felülvizsgáltuk a szervezeti, és a feladat-ellátási viszonyokat.

Minden olyan szükséges és lehetséges intézkedést, megoldási javaslatot, ami az önkormányzat működőképességének megőrzését segíti, vagy biztosítja, az intézményekkel közösen megvitatva készítettük elő.

A 2014. évi összevont költségvetésünkben az alábbi intézmények szerepelnek, mint az Önkormányzat költségvetési szervei:

- Szécsény Város Önkormányzata
- Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal
- Szécsényi Cseperedő Óvoda és Bölcsőde
- Kubinyi Ferenc Múzeum és Krúdy Gyula Könyvtár

I. SZÉCSÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

A város gazdasági növekedését, az önkormányzat működőképességének megtartását tartottuk szem előtt legfontosabb célként az önkormányzat költségvetésének tervezésekor. A város történelmi hagyományaira, környezeti adottságaira, értékeire, előnyeire alapoztunk. Feladatcentrikusan összefoglaltuk a fejlesztési elképzeléseket, amelyek hosszabb távon meghatározzák az önkormányzati döntések irányát. Az európai uniós és hazai pályázatokon való részvételhez biztosítjuk a feltételeket. Kiemelt fontosságú feladat a folyamatban lévő pályázatok megvalósítása, új pályázatok esetén az önrész biztosítása. A költségvetési előirányzatok tervezésekor biztosítottuk a kötelező önkormányzati feladatok prioritását.

Az önkormányzatok finanszírozásának elvei nem változtak az előző évhez képest, de több kiegészítő támogatási formát igazságosabban tartalmaz az idei központi költségvetés. Az önkormányzatok több jogcímen 17 milliárd 441 millió többletforráshoz jutottak 2013-ban az eredeti költségvetéshez képest. A helyi adóbevételeik figyelembevételével egyebek mellett a gyermekétkeztetés kiegészítő támogatására, a szociális és gyermekjóléti alapellátás kiegészítésére, valamint a helyi közösségi közlekedés támogatására voltak jogosultak. Ezek a jogcímenek járó juttatások idén már beépülnek a költségvetésbe. Az állami és önkormányzati feladatok újraszabályozása átláthatóvá tette a rendszert, s erre épülve a finanszírozás is átalakításra került, az önkormányzati adósságkonszolidációról is rendelkezik

a költségvetési törvény. Mivel az adófizetők a helyi iparüzési adójukból levonhatják az elektronikus útdíj egy részét, az állam kompenzálja az érintett önkormányzatokat.

Az önkormányzat 2014. évben is fontos feladatának tartja a helyi társadalmi szervezetekkel való együttműködést és azok támogatását, melyek tevékenysége általában kulturális, polgári védelmi, sport területekre terjed ki. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek.

A szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben 2013. évben történt változások, és a Szécsény Térsége Humányszolgáltató Intézményfenntartó Társulás megalakulása miatt 2014. évben a Szécsény és Térsége Humányszolgáltató Központ már nem önkormányzatunk fenntartásában működik, de az állami támogatást önkormányzatunk igényli, és azt átadja a társulásnak. A várható állami támogatások és pályázati lehetőségek, és a társulás költségvetési javaslata figyelembevételével 941 E Ft önkormányzati hozzájárulást terveztünk költségvetésünkben a Humányszolgáltató Központ működéséhez.

Az önkormányzat kiadásai kiemelt előirányzatokként:

	E Ft
Személyi juttatás	144 560
Munkáltatót terhelő járulék	24 497
Dologi kiadások és tartalék	232 838
Átadott pénzeszköz	292 807
Ellátottak juttatásai	19 443
Céltartalék	34 000
Felhalmozási kiadások	195 881
Kiadások összesen:	944 026

1. Települési hulladék kezelés, ártalmatlanítás

Ezen a szakfeladaton került megtervezésre a város területén keletkező szemét, zöldhulladék, és a temetőben keletkezett hulladékok elszállítása 2.325 E Ft összegben.

2. Lakó- és nem lakó épületek építése

A szakfeladaton a folyamatban lévő, Szociális Városrehabilitáció, ÉMOP-3.1.1-12 projekt elemeit tartalmazza. 11.937 E Ft dologi kiadások, 101.287 E Ft a felhalmozási kiadásokra jutó rész, amelyre összesen 113.224 E Ft összegű támogatás is érkezik. Önerőt, támogatásmegelőlegetést nem igényel a pályázati költségvetés teljesítése.

Az önkormányzati bérházak felújítása keretében a Rákóczi út 70. – 10 lakásos ingatlan, mint építészeti műemlék statikai megerősítése, vizesedés megszüntetése, közművek felülvizsgálata fog megvalósulni. Szükség szerint új közművek bekötése is lesz. A Rákóczi út 80.- 2 lakásos ingatlan felújítása az úgynevezett Ifjúsági Szolgáltató Iroda létrehozása az akcióterületen, a célcsoport szociális kohéziójának biztosítása érdekében. Közsféra funkcióinak megerősítése érdekében a költségvetés tartalmazza a Rendőrség épületének felújítását, önkéntes tűzoltórs kialakítását. Infrastrukturális beruházásokhoz tartozik az önkéntes tűzoltó épület megközelíthetőségét biztosító útburkolatok felújítása is. A projektalap lehetőséget ad helyi identitást, közösségformálást, környezettudatosságot erősítő programok szervezésére, melyek a helyi civil szervezetek pályázatai keretében valósulhat meg.

3. Közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása

A járdák, közutak fenntartására, szükséges közúti táblák beszerzésére, szakmai szolgáltatásokra 10.400 E Ft-ot irányoztunk elő, amely az előző évekhez képest 10 M Ft megnövelt összeget tartalmaz a legszükségesebb javításokra. A közút kezelői szakmai feladatokat a 151/2013. (VI.18.) számú testületi határozat szerinti szerződés alapján 2013. július 1-jétől a Dobroda- Infra Bt. végzi. Ennek keretében a településrendezési terv készítésénél szakmai javaslatot ad a szolgáltató, valamint koordináló szerepet tölt be az esetleges közúthálózat fejlesztéseknél, javaslatot tesz közműfejlesztéseket érintően. A szolgáltatás fontos az évenként elvégzendő forgalom-biztonsági, karbantartási munkáknál is.

4. Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása

A város életét, képviselő-testületi döntések előkészítését és következményeit bemutató magazinműsor díját vettük figyelembe egy éves időtartamra 3.960 E Ft összegben.

5. Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Ezen a szakfeladaton az önkormányzati tulajdonú bérlakásokkal kapcsolatos üzemeltetési kiadásokat szerepeltetjük 3.238 E Ft összegben. Bérleti díj bevétel 6.825 E Ft.

6. Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A bérbeadással hasznosított ingatlanok rezsiköltségei szerepelnek ezen a soron, melyet a bérlők, üzemeltetők részére továbbszámlázunk. Az összes tervezett dologi kiadás 7.900 E Ft. Bérleti díj bevétel 1.622 E Ft.

7. Zöldterület-kezelés

A város közterületeinek tisztántartásához szükséges kiadásokat terveztük meg ezen a szakfeladaton, melynek összege 9.919 E Ft.

8. Önkormányzati jogalkotás

A polgármester díjazása és az önkormányzati képviselők tiszteletdíja és költségterítése jelenik meg itt. A képviselő-testület tagjainak tiszteletdíjánál egy évet vettünk figyelembe a jelenleg érvényes díjakkal számolva. Ezért ezen a szakfeladaton az összes kiadás 18.383 E Ft.

9. Önkormányzatok és társulások általános végrehajtó igazgatási tevékenysége

Az önkormányzat működésével kapcsolatosan felmerült dologi kiadások (23.721 E Ft), az önkormányzati tulajdonú társaságoknak átadott működési támogatások (64.977 E Ft) és a szociális földprogram felhalmozási kiadásai (1.799 E Ft) szerepelnek itt.

Pénzeszközátadást terveztünk a Szécsényi Közművelődési Nonprofit Kft. részére 15.544 E Ft-ot, amely a 2013. évi mértékkel egyezik meg, ugyanakkor a közművelődési feladat ellátása egyre növekvő színvonalon és egyre több területen valósul meg. Hosszabb távon ez kevesebb önkormányzati hozzájárulást igényel, mint az előző években.

A Szécsényi Agro-Help Kft. részére általános támogatásként az üzleti terv alapján 3.468 E Ft-ot szerepeltetünk. A gyermekétkeztetési feladat ellátása miatt már nem működési támogatást terveztünk, hanem vásárolt szolgáltatást a gyerekétkeztetési szakfeladatokon.

A Városfejlesztő Kft. bonyolítja a szociális városközpont pályázatot, melyből saját bevétellel is rendelkezik, így 2014. évre üzleti tervében nem kért önkormányzati hozzájárulást a működéséhez.

A Szécsényi Térsége Humánszolgáltató Intézményfenntartó Társulásnak átadandó állami támogatás összege is itt szerepel 44.724 E Ft összegben, valamint a házi szociális gondozáshoz szükséges önkormányzati támogatás 941 E Ft összegben.

A Polgárvédelmi Társulásnak tagdíj befizetése 300 E Ft összegben.

Bevételek:

• a már megszűnt társulások elmaradt önkormányzati hozzájárulása	9.051 E Ft
• a Városfejlesztő Kft. tagi kölcsön visszafizetése	7.000 E Ft
• mezőgazdaságból származó bevétel (START munka)	14.770 E Ft
• étkezés térítési díj bevétele	3.449 E Ft
• előző évi pénzmaradvány igénybevétele	809 E Ft
Összesen:	35.079 E Ft

10. Iskolaműködtetés

A Rákóczi út 90. szám alatti gimnázium épületének és a művészeti iskola működtetési költségeit továbbra is önkormányzatunknak kell viselnie, melynek dologi kiadásra tervezett éves összege 23.897 E Ft. A takarítás miatt 6.371 E Ft működési pénzeszközátadás is terheli ezt a szakfeladatot. Az intézményüzemeltetés miatt 2 fő portás és 1 fő adminisztrátorgazdasági ügyintéző bérköltsége szerepel ezen a szakfeladaton. Béreköltség: 5.410 E Ft, munkáltatói járulék: 1.486 E Ft. Bevételeként a művészeti iskola tandíjának 30 %-át terveztük, melyet a KLIK átutal önkormányzatunknak.

11. Iskolai étkeztetés

Térítési díjként 833 E Ft bevétellel számoltunk.

12. Adó, illeték kiszabása, beszédese, adóellenőrzés

A kommunális adó mértéke külön önálló helyrajzi számon bejegyzett adótárgyanként, illetőleg lakásbérleti jogonként jelenleg évi 5.000 Ft, mely alapján 12.500 E Ft kommunális adó bevételt terveztünk. 2013. január 1-jétől érvényben lévő törvényi változás a befolyt gépjárműadó 60%-ának államkincstárnak történő utalását rendeli el. Gépjárműadó bevételként 17.500 E Ft-ot terveztünk. Figyelembe vettük az elektronikus útdíj miatti változásokat is. Az iparüzési adó mértéke: 2 %. 2014. évre az adó mértékének növelését nem terveztük, így ezen az adónemen 120.000 E Ft bevételre számítunk. Pótlék, bírság, talajterhelési díj és szabálysértés miatt várhatóan 1.880 E Ft fog érkezni e célra elkülönített számláinkra. Idegenforgalmi adó 450 E Ft. A következő költségvetési évre elvárt adóbevételünk összesen 152.330 E Ft.

13. Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés

Az ÁROP-1.A.5-2013 „Hatékonyságnövelő önkormányzati szervezetfejlesztés Szécsényben” pályázat 3.424 E Ft összegben tartalmaz személyi jellegű kiadást, a munkáltatói járulék összege 976 E Ft, dologi kiadások 15.424 E Ft összegben fognak megvalósulni a pályázati költségvetés szerint. Felhalmozási kiadásokkal 2.170 Ft összegben számoltunk. Bevételeként 21.994 E Ft támogatási összeggel számoltunk, mely teljes egészében finanszírozza a kiadási tételeket, önkormányzati önrészt a megvalósítás nem igényel.

A projekt a humán erőforrás-gazdálkodási tevékenységek újragondolását, illetve a kialakult új helyzethez való alkalmazkodást szolgálja. Az önkormányzat feladataival kapcsolatos változások következtében a szervezeti struktúra, működés, folyamatok, szervezeti és munkatársi szintű feladat-meghatározások és belső kapacitásgazdálkodás vonatkozásában határoz meg feladatokat. A pénzügyileg fenntartható működés, az erőforrások hatékony felhasználása és a jobb minőségű közszolgáltatások érdekében szükséges felmérések és vizsgálatok, szervezeti változások, működés- és folyamatfejlesztés, szolgáltatásfejlesztés, módszertani és eljárás-fejlesztés megtervezése, megvalósítása is a feladata.

A pályázatban ezért kiemelt célként szerepel a fenntartható gazdálkodás és költségvetési egyensúly megteremtését szolgáló strukturális változtatások, ezzel összefüggésben az önkormányzat rövid- és középtávú költségvetési helyzetének, finanszírozási struktúrájának értékelése, valamint a költségcsökkentés, hatékonyságnövelés rövid, közép- és hosszú távú

opcióinak és stratégiájának kidolgozása, majd a legnagyobb potenciállal rendelkező opciók meghatározása és ezen tevékenységek végrehajtása.

14. Közvilágítás

A közvilágítás energiaellátására és a karbantartásra vonatkozó szerződések szerint a tervezett kiadások összege 16.486 E Ft, melyből az energia beszerzésre 5.989 E Ft-ot, a karbantartásra, üzemeltetésre pedig 10.497 E Ft-ot kell fordítanunk.

15. Város és községgazdálkodás

Az intézmények karbantartását, a város közterületeinek tisztántartását és üzemeltetését a Szécsényi Városüzemeltetési Nonprofit Kft végzi. A működéshez szükséges dologi kiadásokat és pénzeszközátadást a Kft üzleti terve alapján terveztük 15.564 E Ft összegben.

16. Önkormányzatok, valamint többcélú társulások elszámolásai

A 2013. évtől kezdődően átalakult az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. A korábban normatívnak nevezett központi támogatás helyett új finanszírozási struktúra került kialakításra „feladatfinanszírozás” bevezetésével. Városunkat a 2014. évben a lakosság szám és az ellátandó feladatok alapján 276.697 E Ft állami támogatás illeti meg. (Ebből kerül átadásra a Szécsény Térsége Humánszolgáltató Intézményfenntartó Társulásnak 44.724 E Ft.) A Kormány közzétette az önkormányzatokénti állami támogatásokat, melyet alapul vettünk önkormányzati költségvetésünk összeállításánál. Ezen a szakfeladaton terveztük meg a volt tüdögondozó épületének értékesítését is 6.000 E Ft összegben. Az összes bevétel 282.697 E Ft.

17. Finanszírozási műveletek

Az önkormányzati adósságkonszolidáció miatt megterveztük a teljes hitelállományunk törlesztését (működési: 91.603 E Ft, fejlesztési: 89.425 E Ft) és ennek fedezetét is, melyet a Magyar Államkincstár 2014. február 28-án utál át önkormányzatunk nevében a hitelt nyújtó pénzintézeteknek.

18. Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel

Az Önkormányzat a költségvetési szervei részére (hivatal, óvoda, múzeum) összesen 200.746 E Ft intézményfinanszírozást tervez. Az intézményfinanszírozás fedezete az állami támogatás és az önkormányzat saját bevétele.

19. Fejezeti és általános tartalékok elszámolása

E szakfeladaton került megtervezésre a tartalék 34 000 E Ft összegben a várható fejlesztések, a pályázati önrészek miatt, valamint az előre nem látható, következő évben váratlanul felmerülő kiadások fedezetére.

20. Család és névelmi egészségügyi gondozás

Az OEP által finanszírozott tevékenység 3 védőnői körzettel van biztosítva, mely az eddigiek folyamán, több éven keresztül önkormányzati saját erős támogatás nélkül működött. 2013-ban a védőnők bérfejlesztésben részesültek, melynek állami ellentételezése a jelenlegi számítások szerint továbbra is biztosított. A 3 fő védőnő közalkalmazottként látja el feladatát. Általuk kerül ellátásra az iskolai védőnői szolgálat is. 9.126 E Ft bérkiadást, 2.489 E Ft munkáltató által fizetendő járulékot, 1.620 E Ft dologi kiadást tervezünk a feladat ellátása. Összes kiadás 13.235 E Ft, melyre várhatóan fedezetet fog nyújtani az OEP általi finanszírozás.

21. Önkormányzati szociális támogatások finanszírozása

2014. évre vonatkozóan megváltoztak a törvényi előírások, így már nem kerül külön megtervezésre az átmeneti és a temetési segély, hanem önkormányzati segélyre összesen 3.500 E Ft-ot terveztünk. A méltányossági ápolási díjra 300 E Ft-tal, közgyógyellátásra 250 E Ft-tal, adósságsökkentési támogatásra 800 E Ft-tal számoltunk. A gyermekétkezés biztosításához 14.593 E Ft szükséges. A szakfeladaton tervezett összes kiadás 19.443 E Ft. Az önkormányzat szociális ellátások finanszírozásával kapcsolatos kiadásokat a *11. melléklet* tartalmazza.

22. Gyermek napközbeni ellátása

A Biztos Kezdet Gyerekházak működtetését végző szolgáltatók befogadására és állami támogatására benyújtott pályázatra érkezett értesítés alapján az Emberi Erőforrások Minisztere által 2014. évre egységesen 6.245.112 Ft működési támogatási összeg került meghatározásra. A pályázat megvalósításával kapcsolatos személyi kiadások tervezett összege 3.600 E Ft, a munkáltatói járulékok 972 E Ft, a dologi kiadások 1.673 E Ft. A pályázat keretében az óvodába még nem járó gyermekek foglalkoztatása valósul meg a Rákóczi út 41. szám alatti épületünk földszintjén. A pályázat 100%-os finanszírozású.

23. Civil szervezetek program- és egyéb támogatása

A 2014. évre megemelt, 3.500 E Ft összeggel számoltunk a civil- és sportszervezetek támogatási kereténél. Sport célokra 2.000 E Ft-ot, egyéb civil szervezetek működésének segítésére 1.000 E Ft-ot, a városunkban működő, oktatási intézményeket segítő alapítványok segítésére 500 E Ft-ot terveztünk. Ez nem kötelező önkormányzati feladat, de az előirányzott összeg nem veszélyezteti a kötelező feladataink ellátását. Önkormányzatunk fontosnak tartja a civil szervezetekkel történő együttműködést és működésüknek segítését. Kiemelt jelentőséggel bír azon szervezetek támogatása, melyek a kötelező önkormányzati feladatok ellátásában az önkormányzattal kötött megállapodás szerint részt vesznek. A keret összegét a képviselő-testület az éves költségvetési rendeletben állapítja meg, annak felhasználásáról év közben a polgármester dönt és tájékoztatja a testületet.

24. Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hosszabb időtartamú közfoglalkoztatása

A 2013. évről áthúzódó START munka kiadási és bevételi tételei szerepelnek ezen a szakfeladaton. Az eddigi kormányzati gyakorlat alapján, ezen projektek, 100% támogatást élveznek, s nagy valószínűséggel a további években is folytatódnak. A téli és egyéb értékteremtő programban 73 fő dolgozik 2014. február 28-ig. Az előírt feladatokból hátravan még a gimnázium alatti pinchehelység befejezése, a benzúrfalvai ravatalozó előtetőjének cserepezése, a pösténypusztai temetőben a ravatalozón előtető kiépítése, a várkertben készülő csónakház alapjára a felépítmény elkészítése. A betonelemgyártó telephelyen folytatódik a betonelemek gyártása. A mezőgazdasági projektben, amely szintén 2014. február 28-ig tart, 57 fő foglalkoztatása történik, feladatuk az önkormányzat sertéstelepén az épület tisztántartása, a sertések számára takarmány és alom előkészítése, a telep megfelelő működésének fenntartása. Az összes kiadás 42.901 E Ft, az összes bevétel 42.901 E Ft ezen szakfeladaton.

25. Téli közfoglalkoztatás

A téli közfoglalkoztatásban három hatósági szerződés került megkötésre.

- A 2013. novemberében indult program 145 fő foglalkoztatását-képzését biztosítja. Éves átlagban ez 52 fős statisztikai átlaglétszámot jelent.
- 2013. decemberétől április 30-ig 69 fő foglalkoztatására kerül sor. Éves átlagban ez 18 fő statisztikai lét számot jelent.

- 2014. márciusától április 30-ig bezárólag 99 fő közfoglalkoztatására kötöttünk szerződést. Éves átlagban ez 8 fős átlagos statisztikai létszámot jelent.

A téli közfoglalkoztatás összesen 78 fő 76.237 E Ft bérkiadást, 10.292 E Ft munkáltatói járulék fizetését és 803 E Ft dologi kiadást terveztünk az érvényben lévő hatósági szerződések szerint. A támogatás utólagos finanszírozás formájában történik, ez kedvező önkormányzatunkra. Az összes kiadás 87.332 E Ft, az összes bevétel 87.332 E Ft ezen a szakfeladaton.

26. Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése

Ez a szakfeladat a Kossuth-ligeti sporttelep fenntartási költségeit tartalmazza 1.500 E Ft összegben. Fejlesztési kiadásként szabadidő-park kialakítását terveztük meg 1.200 E Ft értékben. Kialakításra kerül 3 nyársalóhely asztalokkal, hintapadokkal és terveztük a gyerekeknek egy drótkötél mászó pályát is.

27. Köztemetők fenntartása

A temetők működési költségeire 1.842 E Ft-ot terveztünk, amely a vízdíjat, a karbantartási költségeket és veszélyes fák kivágási költségét tartalmazza.

II. ÖNÁLLÓAN MŰKÖDŐ ÉS GAZDÁLKODÓ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal

Az önkormányzati hivatal költségvetési bevételeinek és kiadásainak meghatározásához az Möt.v. és az ágazati jogszabályok az irányadók. Elsősorban a képviselő-testület működéséhez, a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdasági feladatainak ellátásához, a jegyzőhöz telepített államigazgatási feladatok elvégzéséhez szükséges személyi, tárgyi feltételek biztosításához, a vagyonnekelt ingó-ingatlan vagyon fenntartásához kapcsolódó bevételek és kiadások lesznek az önkormányzati hivatal bevételei és kiadásai.

Az intézmény bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként:

	E Ft
Személyi juttatás	67 846
Munkáltatót terhelő járulék	16 760
Dologi kiadások	42 322
Átadott pénzeszköz	4 530
Ellátottak juttatásai	7 575
Felhalmozási kiadások	0
Kiadások összesen:	139 033

1. Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel

A Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal részére, mint az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve részére az Önkormányzat 133.478 E Ft intézményfinanszírozást biztosít.

2. Általános épülettakarítás

A Szécsényi Városüzemeltetési Nonprofit Kft. végzi a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal szécsényi épületének takarítását, mely 4.530 E Ft kiadást jelent költségvetésünkben.

3. Önkormányzat igazgatási tevékenysége

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. §-ának (1) bekezdése alapján Szécsény Város Önkormányzata és Hollókő Község Önkormányzata 2013. január 1-jei hatállyal határozatlan időtartamra közös önkormányzati hivatalt hoztak létre Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal elnevezéssel. A közös hivatal tekintetében az irányító szervet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a alapján megillető jogok és kötelezettségek Szécsény Város Önkormányzata képviselő-testületét illetik meg, illetve terhelik.

A közös hivatal - mint önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szerv- éves költségvetése Szécsény Város Önkormányzata (mint a közös hivatal székhelye) költségvetésének részét képezi. Az önkormányzatok képviselő-testületei a hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő- testületi ülés előtt együttes testületi ülésen döntenek. A közös hivatal költségvetésében a legjelentősebb bevételi forrás az önkormányzati hivatalok működésének támogatása. A költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik. A 2014. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza. A cafetéria rendszert is a költségvetési törvény szabályozza, a törvény 54.§ (2) bekezdése alapján 2014. évben a juttatások együttes összege nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot, mely összegnek fedezetet kell biztosítani az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A béren kívüli összegeknél a köztisztviselői illetményalap ötszörösével, bruttó 193.250 forinttal számoltunk köztisztviselőnként.

A közös hivatal személyi jellegű költségeinek finanszírozása a 2013. január 1-jei lakosságszám arányában történik. Az önkormányzatok külön finanszírozzák a közös hivatal települési kirendeltségén felmerülő dologi kiadásokat. A szakfeladat kiadási oldala tartalmazza a szécsényi önkormányzati hivatal dologi kiadásait, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő. A közös hivatal elismert hivatali létszáma 23,77 fő, a támogatás mértéke 4.580.000 Ft/fő/év, ez összesen 108.867 E Ft.

ELISMERT LÉTSZÁM	Szécsény	Hollókő	Összesen
Lakosságszám	6 027	354	6 381
%	94%	6%	100%
Elismert létszám	22,45	1,32	23,77
Tényleges létszám	25	2	27

A 2013. január 1-jei lakossági létszám adatok alapján a finanszírozás mértéke településenként az önkormányzat és társulások igazgatási tevékenysége szakfeladaton: adatok E Ft-ban

FINANSZÍROZÁS	Szécsény	Hollókő	Összesen
Bevétel	102 827	6 040	108 867
Lakosságszám	6 027	354	6 381
%	94%	6%	100%
Kiadás	119 531	7 397	126 928
Foglalkoztatotti létszám (fő)	25	2	27
Személyi jellegű kiadás	61 908	5 938	67 846
Munkáltatói járulék	15 301	1 459	16 760
Dologi kiadás	42 322	0	42 322
Felhalmozási kiadás	0	0	0
Önkormányzati hozzájárulás	16 704	1 357	18 061

A 2014-es költségvetésben számolni kell azzal, hogy ez az év a választások éve lesz, a várhatóan 3 választást (országgyűlési képviselői, európai parlament, helyi képviselő és

polgármester) 3 időpontban kell lebonyolítani. Ez azt jelenti, hogy mind a dologi (irodaszer, energia, telefon, stb.) mind pedig a személyi kiadásoknál (túlmunka, többletfeladat, stb.) megemelkednek a kiadások. Költségvetésünkben csak a dologi kiadásoknál terveztünk többletkiadást, a személyi előirányzatok módosítását majd a többletbevételek függvényében terjesztjük a képviselő-testület elé előirányzat módosításként.

A köztisztviselők kötelező továbbképzésére is kell előirányzatot biztosítani, mivel az előírt képzéseket már nem lehet elektronikus úton teljesíteni, hanem 2-3 napos továbbképzések várhatók, vizsgakötelezettséggel.

A roma önkormányzat költségvetése a jogszabályváltozás miatt 2012. január 1-jétől nem része a városi önkormányzat költségvetésének. A hatályos jogszabályok szerint a törzskönyvezés, adó ügyintézés, pénzforgalom kezelése, a könyvelés a közös hivatal feladata.

4. Önkormányzati szociális támogatások finanszírozása

Ezen a szakfeladatokon azok a szociális járandóságok szerepelnek, melyeket a települési önkormányzat jegyzője állapít meg a jogszabályok szerint.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc. tv.) 37. § (1) bekezdés a)-d) pontjában szabályozott rendszeres szociális segélyre, a Szoc. tv. 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra, a Szoc. tv. 55/A.§ alapján adósságcsökkentési támogatásra kifizetett összegek 90%-a, valamint a Szoc. tv. 35.§ (1) bekezdése alapján folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-a igényelhető meg a központi költségvetésből havi rendszerességgel.

Az önrészeket önkormányzatunknak kell biztosítani saját bevételeiből. Az önrészekre tervezett összes kiadás 7.575 E Ft. A rendszeres szociális segély önrészére 500 E Ft, lakásfenntartási és adósságcsökkentési támogatás önrészére 1.075 E Ft és a foglalkoztatást helyettesítő támogatás önrészére 6.000 E Ft került megtervezésre a 2014. évi költségvetésben.

III. ÖNÁLLÓAN MŰKÖDŐ KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

Szécsényi Cseperedő Óvoda és Bölcsőde

Az intézmény 2 bölcsődei és 1 óvodai csoportban látja el a gyermekek nevelését összesen 8 fő alkalmazotti létszámmal. Székhelye a Magyar út 13. szám alatti óvoda épület, mely részben az egyházi fenntartású közoktatási intézmény használatában van. Az érvényben lévő megállapodás szerint rezsiköltséggel nem kell számolnunk, mert az épület tetejére felszerelt napelemek jelentős energia megtakarítást eredményeznek, és emiatt az egyházi intézmény rendezi a rezsiköltségeket a szolgáltatókkal.

Az intézmény bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként:

	E Ft
Személyi juttatás	17 857
Munkáltatót terhelő járulék	4 871
Dologi kiadások	1 710
Átadott pénzeszköz	
Ellátottak juttatásai	
Felhalmozási kiadások	
Kiadások összesen:	24 438
Állami támogatás	22 069
Saját bevétel	876
Sajátos bevétel	
Átvett pénzeszköz	730
Bevételek mindösszesen:	23 675
Önkormányzatot terhelő rész	763
Intézményfinanszírozás	22 832

1. Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel

Az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerve részére 22.832 E Ft intézményfinanszírozás átadását terveztük meg.

2. Bölcsődei ellátás

Az esélyegyenlőség megteremtése szempontjából rendkívül fontos, hogy a gyermekek már születésüktől kezdve olyan nevelést kapjanak, hogy megfelelő felkészültséggel kezdhessék az óvodát, iskolát. Ennek egyik legmeghatározóbb helyszíne a család, azonban nagyon sok szülőnek nincs lehetősége, hogy a kisgyermek 3 éves koráig otthon maradjon. Ezért fontos, hogy a foglalkoztatás területére, a gyermekszülés után mihamarabb visszatérő szülők segítségére legyen egy olyan intézmény, ahol biztosítva van a gyermek megfelelő nappali gondozása. Ehhez járul hozzá e feladat biztosítása az intézmény keretei között.

A szakfeladaton 8.448 E Ft személyi kiadást, 2.314 E Ft munkáltatói járulékot vettünk számításba. A szakmai kiadások miatt 250 E Ft dologi kiadást terveztünk. A dologi kiadás java részét a tisztítószeres költségei, az irodaszerek és a szakmai anyagok teszik ki. A tisztítószer fontos szerepet játszik a higiénés feltételek megteremtésében, hiszen egy-egy járványos időszak után a berendezési tárgyakat, játékokat, textíliákat is fertőtleníteni kell. Ugyanakkor fontos a napi tisztántartása is az intézménynek. A szakmai anyagoknál a bölcsődés korosztály számára terveztünk fejlesztő eszközöket, illetve a balesetveszélyes, megrongálódott eszközök cseréjét. Az összes kiadás 11.012 E Ft.

3. Óvodai nevelés, ellátás

A gyermek harmadik életévének betöltését követően járhat óvodába. Az óvodai ellátás igénybevétele a gyermek öt éves koráig nem kötelező, azonban ezt követően, az óvodai nevelési év első napjától kezdődően, legalább napi 4 órában óvodába kell járnia. A gyereket

az óvodába jelentkezés vagy átvétel útján lehet felvenni. Az ötéves életkort betöltött gyerekek óvodai felvételi kérelmét a gyermek lakóhelye körzetében található óvoda nem utasíthatja el. Ha a gyermek betöltötte a harmadik életévét, a gyermek lakóhelye szerinti óvoda nem tagadhatja meg a halmozottan hátrányos helyzetű gyermek, illetve annak a gyermeknek a felvételét, aki jogosult a napközbeni ellátásra, vagy felvételét a gyámhatóság kezdeményezte.

A nevelési év végével szűnik meg a gyermek óvodai ellátása, ha a gyermeket felveszik az iskolába. Óvodánk feladatának tekinti, hogy derűs, nyugodt, gyermekközpontú, szeretetteljes, családi légkört biztosítson. A gyermekek, egyéni képességeik figyelembevételével, sokoldalúan fejlessze személyiségüket, megőrizze testi épségüket, és megfelelő kompetenciákat alakítson ki a tanulásra, az iskolai életre. A játék elsődlegességét valljuk, mely a korosztály legfontosabb szükséglete, a személyiség fejlődésének alapvető színtere.

Ennek a feladatnak az ellátása 9.409 E Ft személyi kiadást, 2.557 E Ft munkáltatói járulékot és 1.460 E Ft dologi kiadást igényel. A kiadásoknál nem számoltunk rezsiköltséggel, - a Páter Bárkányi János Óvoda, Általános Iskola és Gimnázium intézménnyel ilyen jellegű megállapodás született, - így a dologi jellegű kiadás kevesebb. Szakmai anyagok, mint a vizuális nevelés eszközei, fejlesztő játékok, udvari eszközök vásárlására 100 E Ft szeretnénk fordítani. Fontosnak tartjuk az óvodai rész tisztántartását, ezért tisztítószerre 100 E Ft, míg irodaszerekre ugyanilyen nagyságrendű kiadást terveztünk. Sajnos a fektetők lepedői elhasználódtak, ezért textíliákra 50 E forintot szánunk. Az óvodai rész a tavalyi évben teljesen fel lett újítva, megtörtént a helyiségek festése is, ezért csak kisebb jellegű karbantartási munkákat terveztünk be 100 E Ft értékben. Intézményünk az Óvodai Jogfutár c. folyóirat előfizetője, erre 40 E Ft-ot szánunk. A 2014 évben egy szakmai napot tervezünk, melynek költségét szintén beépítettük a költségvetésbe. A postai költségeket 50 E Ft, míg a számlavezetési díjakra 100 E Ft-ot szándékozunk költeni. Az összes kiadás 13.426 E Ft. Bevételeként egy pénzügyileg lezárult TÁMOP pályázat záró elszámolás utáni kiutalását terveztük meg 730 E Ft összegben, valamint számoltunk étkezési térítési díj bevétellel is 876 E Ft összegben.

Kubinyi Ferenc Múzeum és Krúdy Gyula Könyvtár

Az intézmény két feladat-ellátási helyen működik, a múzeum és a művelődési központ épületében. A könyvtárnál -az érvényben lévő megállapodás szerint- rezsiköltséggel nem kell számolnunk, mert azt az épületet használó Szécsényi Közművelődési Kft. üzleti terve tartalmazza.

Az intézmény bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként:

	E Ft
Személyi juttatás	24 234
Munkáltatót terhelő járulék	6 630
Dologi kiadások	18 007
Átadott pénzeszköz	
Ellátottak juttatásai	
Felhalmozási kiadások	
Kiadások összesen:	48 871
Állami támogatás	28 391
Saját bevétel	3 900
Sajátos bevétel	
Átvett pénzeszköz	535
Bevételek mindösszesen:	32 826
Önkormányzatot terhelő rész	16 045
Intézményfinanszírozás	44 436

1. Önkormányzatok elszámolásai a költségvetési szerveikkel

A tervezésnél a 2014. évi koncepció szempontjait és adatait és az előző évi teljesítési adatokat vettük figyelembe, melyet aktualizáltunk. A várható állami támogatás összegéről pontos adatokkal a tervezési szakaszban még nem rendelkezünk, de a minisztériumtól e-mailben kapott információ szerint a tavalyi támogatási összeggel számolhatunk, mely 24.956 E Ft volt. A könyvtár esetében az állami támogatás összegeként 3.435 E Ft-ot számoltunk. A tervszámok alapján tehát a saját bevételen felül 16.045 E Ft önkormányzati hozzájárulás szükséges a két intézmény fenntartásához.

2. Múzeumi, könyvtári, közművelődési, közönségkapcsolati tevékenység

A múzeum és a könyvtár 2013. június 1-jétől működik integrált intézményként. A múzeum területi múzeumként régészeti és történeti gyűjtőkörrel rendelkezik. A szakmai feladatokat három muzeológus – egy fő jelenleg GYED-en van –, két gyűjteménykezelő, egy könyvtáros, egy restaurátor látja el, valamint egy fő takarító van az intézményben.

Az intézményben folyó munka három fő feladat köré csoportosul: a muzeális anyag gyűjtése és feldolgozása; a gyűjtemények nyilvántartása és állagának védelme; valamint a közművelődési tevékenység. A szakmai munka végzéséhez pályázati támogatást a Nemzeti Kulturális Alaptól nyertünk 300 E Ft összegben, melyet állományvédelmi eszközök vásárlására fordítottunk majd a pályázati költségvetés szerint.

A múzeum rendezvénytervének összeállításánál azt vettük figyelembe, hogy a hozzánk érkező látogatók az épülethez méltó kiállításokat tekinthessenek meg a kiállítóterekben, illetve a helyi közönség a műtárgyak széles palettájával ismerkedhessenek meg időszaki kiállításaink révén. A rendezvények, időszaki kiállítások tervezése során igyekeztünk olyan programok szervezésére, melyek minimális befektetést igényelnek.

A múzeum esetében a szakfeladaton 17 665 E Ft személyi kiadással, 4.831 E Ft munkáltatói járulékkal és 16.639 E Ft dologi kiadással számoltunk. A személyi kiadás tartalmazza a 2013. december hónapot terhelő végkielégítés összegét is. A dologi kiadás tervezésekor figyelembe vettük az intézményre vonatkozó érintésvédelmi és tűzvédelmi, valamint munkavédelmi jogszabályoknak megfelelő előírások megvalósítását, melyek külső szakember bevonását teszik szükségessé.

A saját bevétel a belépő- és támogatói jegyek összegéből és a múzeum két termék bérbeadásából kalkulálható, melynek tervezésekor az előző évi bevétel volt az irányadó. Ennek tervezett összege 3.900 E Ft. A bevételeknél még 300 E Ft működési célú pénzeszköz átvétellel számoltunk.

3. Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása

A könyvtári állomány gyarapítására 700 E Ft-ot terveztünk az elmúlt évi könyvbeszerzés alapján. Ezt a keretet a könyvtári érdekeltség-növelő pályázat eredményes elbírása során megítélt támogatás növelheti.

5. A könyvtári szolgáltatások

A könyvtárban egy fő könyvtáros és egy fő könyvtári asszisztens látja el a szakmai feladatokat, végzi a könyvtári szolgáltatást. A munkaügyi központ által támogatott egy fő segít be a könyvtári munka ellátásába. Az elmúlt évben befejeződött a teljes könyvtári állomány revíziója, az idei évben a könyvtárhasználók kiszolgálása, és a rendezvénytervben is megfogalmazott programok lebonyolítása lesz a feladat. A salgótarjáni megyei könyvtár őszi könyvtári napjai pályázati programjához is szeretnénk csatlakozni rendezvényeinkkel, de a költségvetés készítése során a pályázati támogatás összege még nem volt tervezhető, így ezt majd pótirányzatban szerepeltetjük pályázatunk kedvező elbírálása esetén.

A szakfeladaton 6.569 E Ft személyi kiadással, 1.799 E Ft munkáltatói járulékkal és 668 E Ft dologi kiadással számoltunk. A szakfeladat összes kiadása 9.036 E Ft.

IV. FELHALMOZÁSI ÉS FEJLESZTÉSI FELADAT

A 13. melléklet alapján a fejlesztési bevételek között a következők szerepelnek:

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek között szerepel: a volt tudógondozó épület értékesítése. Figyelembe vettük a fejlesztési célú átvett pénzeszközöket és a fejlesztési célú pénzmaradványt is. Az ÉMOP pályázathoz és a szociális földprogramhoz a pályázati költségvetés egy része már 2013. évben megérkezett és az rendelkezésre áll az elkülönített számlánkon.

Felhalmozási kiadásként terveztük a Kossuth Ligetben egy szabadidőpark létrehozását, csapadékvíz elvezetés megoldását a 168/1 hrsz. ingatlanhoz kapcsolódóan, a szociális városközpont pályázatunk megvalósítását, a szociális földprogram pályázatunk miatt eszközök beszerzését, az ÁROP pályázat miatt szoftverek vásárlását és az adósságkonszolidáció miatt teljes fejlesztési hitelállományunk törlesztését.

V. AZ ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGSZOLGÁLATA

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény a települési önkormányzatok adósságának átvállalása szempontjából az alábbi rendelkezéseket tartalmazza:

67. § (1) Az állam a települési önkormányzatok – ideértve a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat is – és azok társulásai (a továbbiakban együtt: átvállalással érintett önkormányzat) a (3) bekezdés szerinti adósságelemek nélkül számított, (2) bekezdés szerinti, 2013. december 31-én fennálló összegű adósságelemeit és ezen adósságelemek járulékai összegét 2014. február 28-áig átvállalja.

67. § (4) Ha az átvállalással érintett önkormányzat átvállalás időpontjában fennálló, átvállalással érintett adósságállománya nem éri el az (1) és (2) bekezdés szerint átvállalendő adósság összegét, úgy az átvállalásra az annak időpontjában fennálló adósságállomány erejéig kerül sor.

67. § (7) A törlesztési célú támogatásnak a hitelezők pénzforgalmi számlájára történő közvetlen folyósításáról az államháztartásért felelős miniszter legkésőbb 2014. február 28-áig a kincstár útján gondoskodik.

A költségvetési törvény rendelkezései alapján a 2013. december 31-i önkormányzati adósság Államadósság Kezelő Központ részére történő átadásával véget ér az önkormányzati szektor pénzügyi szerkezetátalakítása, melynek előző három köre a megyei önkormányzatok 2011. decemberi, az 5000 fő alatti települések 2012. decemberi, valamint az 5000 fő feletti települések 2013. júniusi adósságkonszolidációja volt.

Szécsény Város Önkormányzatánál az adósság átvállalása kiterjed a 2014. február 28-án fennálló tőkeállományra és az ezekhez kapcsolódó, az átvállalás időpontjáig számított járulékra (kamat, késedelmi kamat, rendelkezésre tartási jutalék, kezelési költség). Az adósságkonszolidáció összege 179 M Ft.

Megnevezés	Szerz. dátuma		2013. 12. 31. Állomány	2014. 02. 28. Átvállalható összeg
Adósságmegújító hitel (folyószámla)	2013.12.21.	HUF	28 974 291,00	27 307 625,00
Kötvény	2007.12.19.	HUF	360 400,62	360 400,62
Beruházási hitel (Történelmi városközpont)	2010.07.27.	HUF	63 688 000,00	63 688 000,00
Hivatali gépkocsira felvett kölcsön	2008.10.06.	CHF	475 587,00	381 998,00

A fentiek szerint Szécsény Város Önkormányzata előző év végi, teljes adósságállományának törlesztését megterveztük 2014. évi költségvetésünkben. Az átvállaláskor meglévő állomány összegével egyező összegben megterveztük a törlesztési célú támogatást is. Így önkormányzatunk adósság nélkül kezdheti a költségvetési évet. A hitelek állományáról tájékoztatást a *16. melléklet* ad.

VI. KÖLTSÉGVETÉSI EGYENSÚLY

A költségvetés a költségvetési évben (amely megegyezik a naptári évvel) teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza. A bevételi előirányzatok azok teljesítési kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik (Áht. 4. § (2) bekezdés).

Az Áht. 5. § (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési többletet vagy hiányt. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény 111. §-a kimondja, hogy a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Működési hiányon az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési hiányt kell érteni (Mötv, 111. § (4) bekezdés, Áht. 23. § (4) bekezdés).

A jogszabályok figyelembe vételével készítettük el Szécsény Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési javaslatát, amely rendkívüli takarékoskosságot követelt a kiadási előirányzatok meghatározásánál, és minden lehetséges bevételi forrás felkutatását kívánta meg a bevételi oldalon. A költségvetési bevételek és kiadások egyensúlyáról a *2. melléklet* ad tájékoztatást.

Az Önkormányzat 2014. évben a *3. melléklet*ben szereplő, 955.622 E Ft összegű bevétellel gazdálkodhat. Ebben az évben 276.697 E Ft költségvetési támogatás illeti meg önkormányzatunkat az ellátandó feladatok alapján. Az állami támogatások részletezését a *4. melléklet* tartalmazza.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételeink tervezett összege 6.000 E Ft.

A támogatásértékű bevételek és a véglegesen átvett pénzeszközök során 447.213 E Ft-tal számoltunk, mely tartalmazza az elkülönített alapoktól átvehető pénzeszközöket a bértámogatásokra, a TB –től kapott támogatást a védőnői feladat ellátására, a megszűnt társulások miatti, eddig még nem rendezett önkormányzati hozzájárulásokat és a várható pályázati összegeket.

Kölcsön visszatérülésként terveztük a Szécsényi Városfejlesztő Kft.-nek nyújtott tagi kölcsön visszafizetését, pénzforgalom nélküli bevételként pedig 29.960 E Ft pénzmaradvány igénybevételt terveztünk.

A bevételek főösszege 955.622 E Ft, amely nem tartalmaz forrás-kiegészítő hitelt. A kiadási főösszege 955.622 E Ft. Egy rendkívül takarékos tervezés eredményeképpen Szécsény Város Önkormányzata költségvetési mérlege egyensúlyban van, nem tartalmaz sem bevételi többletet, sem pedig forráshiányt.

VII. ÖSSZEGZÉS

A rendkívül szigorú költségvetés mellett az elkészített javaslat végrehajtása biztosítja önkormányzatunk működését.

A költségvetés végrehajtása során az alábbi intézkedéseket szükséges megtenni:

1. Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások) lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
2. A szakmai feladatok megvalósításához és a működési kiadások csökkentéséhez újabb pályázati forrásokat kell bevonni. Ezzel biztosítható az esetlegesen kieső bevételek pótlása.
3. A folyamatban lévő beruházások megvalósítását, a támogatási szerződésekben vállaltak betartását kiemelten kell kezelni.
4. Felül kell vizsgálni az önkormányzat és az intézmények által kötött szerződéseket, megállapodásokat, meg kell teremteni az összehangot, az azonos feladatra vonatkozó szerződések között.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a 2014. évre szóló költségvetési javaslat megtárgyalására és elfogadására!

Szécsény, 2014. január 28.

Stayer László
polgármester

Dr. Bagó József
jegyző

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2014.(.....) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Szécsény Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott jogalkotói hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének 1.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

E rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat által fenntartott intézményekre, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik támogatásban részesülnek.

A költségvetés szerkezete

2. §

- (1) Szécsény Város Önkormányzata 2014. évi költségvetésében az Önkormányzat, a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal és az önállóan működő költségvetési intézmények címeket alkotnak.
- (2) Az Önkormányzat címrendjét a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített bevételei

3. §

- (1) Az önkormányzat 2014. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza.
- (2) Az állami támogatás részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat összesített kiadásai

4. §

Az önkormányzat 2014. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező és önként vállalt feladatonként az 5. melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai intézményenként

5. §

- (1) Az önkormányzat 2014. évi költségvetését 955.622 E Ft bevétellel, 955.622 E Ft kiadással állapítja meg.

adatok E Ft-ban

	működési célú	felhalmozási célú	összesen
tárgyévi költségvetési kiadási főösszeg	655.792	118.802	774.594
tárgyévi költségvetési bevételi főösszeg	728.342	197.320	925.662
tárgyévi bevételek és kiadások egyenlege	72.550	78.518	151.068
előző évi pénzmaradvány igénybevétele	19.053	10.907	29.960
finanszírozási célú műveletek kiadása	91.603	89.425	181.028
finanszírozási célú műveletek bevétele			
likviditási hittel fedezett hiány összege			
finanszírozási célú műveletek egyenlege	91.603	89.425	181.028
kiadási főösszeg	747.395	208.227	955.622
bevételi főösszeg	747.395	208.227	955.622

(2) A képviselő-testület a Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését
139.033 E Ft bevétellel
139.033 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül

- a működési célú kiadást 139.033 E Ft
 - a személyi juttatásokat 67.846 E Ft
 - a munkaadókat terhelő járulékokat 16.760 E Ft
 - a dologi kiadásokat 42.322 E Ft
 - működési célú pénzeszközátadást 4.530 E Ft
 - az ellátottak juttatását 7.575 E Ft
- a felhalmozási célú kiadást 0 E Ft

összegben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Szécsényi Cseperedő Óvoda és Bölcsőde 2014. évi költségvetését
24.438 E Ft bevétellel
24.438 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül

- a személyi juttatásokat 17.857 E Ft
- a munkaadókat terhelő járulékokat 4.871 E Ft
- a dologi kiadásokat 1.710 E Ft

összegben hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Kubinyi Ferenc Múzeum és Krúdy Gyula Könyvtár 2014. évi költségvetését

48.871 E Ft bevétellel
48.871 E Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül

- a személyi juttatásokat 24.234 E Ft
- a munkaadót terhelő járulékokat 6.630 E Ft
- a dologi kiadásokat 18.007 E Ft

összegben hagyja jóvá.

Céltartalék

6. §

(1) Az önkormányzat a céltartalékot 34.000 E Ft-ban hagyja jóvá.

- (2) Az önkormányzat általános tartalékot nem tud megállapítani.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 14. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

Létszámkeret

8. §

- (1) A képviselő-testület az önkormányzat által engedélyezett létszámkeretét az alábbiak szerint állapítja meg:

2014. évi nyitó létszám:	365 fő
2014. évi átlagos statisztikai létszám:	165 fő
2014. évi záró létszám:	277 fő.

A létszám adatokat a 12. melléklet tartalmazza.

- (2) A képviselő-testület az önkormányzat közfoglalkoztatottainak létszám előirányzata 111 fő, a hatósági szerződésekben foglaltaknak megfelelően 111 fő.

Közvetett támogatások

9. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv

10. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 15. melléklet szerint hagyja jóvá.

Elkövetkező két év várható előirányzatai

11. §

A Képviselő-testület az elkövetkező két év várható előirányzatait az 1. melléklet szerint állapítja meg.

A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. A polgármester az év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap által biztosított pólóelőirányzatról tájékoztatja a képviselő-testületet. A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendelet ennek megfelelő módosításáról.
- (3) Az önálló költségvetési szerv kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötöttségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a pénzmaradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.
- (4) Az önkormányzati gazdálkodás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, szigorú gazdálkodás követelményét. A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetőek. A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított, vagy az év közben módosított kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetőek.
- (5) Minden lehetséges eszközzel biztosítani kell az önkormányzati követelések (adók, vevők, önkormányzati hozzájárulások) lejárt határidejű és esedékes követelések haladéktalan beszedését.
- (6) A szakmai feladatok megvalósításához és a működési kiadások csökkentéséhez pályázati forrásokat kell bevonni.
- (7) Felül kell vizsgálni az önkormányzat és az intézmények által kötött szerződéseket, megállapodásokat, meg kell teremteni az összhangot, az azonos feladatra vonatkozó szerződések között. A beszerzéseket önkormányzati szinten kell koordinálni a legtakarékosabb megoldást választva.
- (8) A személyi jellegű juttatások számításánál Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 54.§ (1) bekezdése szerint a köztisztviselőknél 38.650 forint illetményalappal kell számolni, valamint az 55.§ (1) bekezdés szerint kell a közalkalmazottak garantált illetményét megállapítani. Az illetménypótlék számítási alapja 20.000 forint.
- (9) A Képviselő-testület a béren kívüli (cafeteria) juttatás számításánál Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 54.§ (2) bekezdését figyelembe véve a köztisztviselőknél közterhekkel együtt 193.250 Ft/fő/év összegben, a közalkalmazottaknál közterhekkel együtt 130.272 Ft/fő/év összegben határozza meg.
- (10) A sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 3.500 E Ft-ban állapítja meg.
- (11) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját a tárgyhónapot követő hónap 3. napjában határozza meg.

Az Önkormányzat költségvetésének mellékletei
13. §

1. melléklet Pénzalapok összevont mérlege, gördülő tervezés
2. melléklet Bevételek és kiadások alakulása
3. melléklet Bevételek
4. melléklet Állami támogatások
5. melléklet Szakfeladatok pénzforgalma
6. melléklet Címrend
7. melléklet A költségvetés kiemelt előirányzatoként címrend szerinti bontásban
8. melléklet Szécsényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése
9. melléklet Szécsényi Cseperedő Óvoda és Bölcsőde költségvetése
10. melléklet Kubinyi Ferenc Múzeum és Krúdy Gyula Könyvtár költségvetése
11. melléklet Önkormányzati szociális támogatások finanszírozása szakfeladatonként
12. melléklet Létszám-előirányzat
13. melléklet Felújítási, felhalmozási feladatok célonként
14. melléklet Több éves kihatással járó feladatok
15. melléklet Előirányzat felhasználási ütemterv
16. melléklet Hitelállomány
17. melléklet Uniós forrásból támogatott projektek
18. melléklet Közvetett támogatások szöveges indoklással

Záró rendelkezések
14. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2014. január 1-jétől kell alkalmazni.

Szécsény, 2014. február „...”

Stayer László
polgármester

Dr. Bagó József
jegyző

Általános indoklás

Szécsény Város Önkormányzata 2014. évi költségvetési rendelete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásainak megfelelően készült. A rendelet megalkotása az önkormányzat biztonságos működését szolgálja. A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük az önállóan működő intézményeink költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait.

Részletes indoklás

1.§ A rendelet személyi hatályát rögzíti.

2.§ A költségvetés szerkezetéről rendelkezik.

3-4-5.§ Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „ A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, beleértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) 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,
- g) 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, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

6.§ Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „céltartalék” meghatározása.

- 7.§** Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.
- 8.§** Az Ávr. 24.§. (3) bekezdés alapján „ A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.”
- 9.§** Az Ávr. 28.§-a alapján „ Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:
- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
 - b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
 - c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
 - d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
 - e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”
- 10.§** Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.
- 11.§** Az elkövetkező két év várható előirányzatait mutatja be.
- 12.§** A költségvetés végrehajtásának szabályairól, a szükséges intézkedésekről, béren kívüli juttatások és a civil támogatások keretösszegéről rendelkezik.
- 13. §** Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.
- 14. §** A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.