

**MEZŐHEGYES VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE**  
**3/2014.(III.1.) önkormányzati rendelete**

**Az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről**

A 20/2014. (XI.28.) Ö. sz. rendelettel egységes szerkezetbe foglalva

A Mezőhegyes Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdése, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 42.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva a 2014. évi költségvetésről az alábbi rendeletet alkotja.

**A rendelet hatálya**

**1. §** A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzati tevékenységére, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat irányítása alá tartozó Általános Művelődési Központra terjed ki.

**A költségvetés címrendje**

**2. § (1)** Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) Az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat külön-külön egy-egy címet alkotnak.

- a) 1. cím alatt Általános Művelődési Központ
- b) 2. cím alatt Polgármesteri Hivatal
- c) 3. cím alatt Önkormányzat tevékenysége

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3. §<sup>1</sup>(1)** A Képviselő-testület az önkormányzat 2014.évi költségvetését

- 1.237.235 ezer forint költségvetési bevétellel,
- 1.235.025 ezer forint költségvetési kiadással,
- 2.210 ezer forint költségvetési egyenleggel,
- 102.345 ezer forint finanszírozási bevétellel,
- 104.555 ezer forint finanszírozási kiadással,
- 2.210 ezer forint finanszírozási egyenleggel, összességében
- 0 ezer forint összevont egyenleggel állapítja meg.

(2) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

(adatok ezer forintban)

<b>Bevételek megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
Közhatalmi bevételek	193.843	10.000	203.843
Működési bevételek	144.542	0	144.542
Felhalmozási bevételek		5.197	5.197
Önkormányzat központi támogatásai	451.845	27.378	479.223
Támogatásértékű bevételek	194.091	0	194.091
Átvett pénzeszközök	685	209.404	210.089
Felhalmozási célú kölcsön visszatérülése	0	250	250
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK</b>	<b>985.006</b>	<b>252.229</b>	<b>1.237.235</b>
Költségvetési maradvány igénybevétel	35.115	5.800	40.915
Hitel, kölcsön bevételei	0	61.430	61.430
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK</b>	<b>35.115</b>	<b>67.230</b>	<b>102.345</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1.020.121</b>	<b>319.459</b>	<b>1.339.580</b>

(3) A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti részletezését az 1. számú melléklet, működési és felhalmozási cél szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

(4) A központi támogatások jogcímeit és összegeit a Képviselő-testület a 2. számú melléklet szerinti részletezésben hagyja jóvá.

4. § <sup>2</sup> (1) A 3.§ (1) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megoszlását a Képviselő-testület az alábbiak szerint határozza meg:

(adatok ezer forintban)

<b>Kiadások megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
Személyi juttatások	460.201	0	460.201
Munkaadót terhelő járulékok	103.716	0	103.716
Dologi jellegű kiadások	324.597	0	324.597
Ellátottak juttatásai	62.550	0	62.550
Pénzeszközátadások	11.936	1.918	13.854
Beruházási kiadások	0	214.527	214.527
Felújítási kiadások	0	48.235	48.235
Felhalmozási kölcsönök	0	600	600
Tartalékok	6.745	0	6.745
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>	<b>969.745</b>	<b>265.280</b>	<b>1.235.025</b>
Hiteltörlesztések	50.376	54.179	104.555
<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>	<b>50.376</b>	<b>54.179</b>	<b>104.555</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1.020.121</b>	<b>319.459</b>	<b>1.339.580</b>

(2) A kiadási főösszeg költségvetési címenként és kiemelt előirányzatonkénti részletezését a 1. számú melléklet tartalmazza.

(3) A felhalmozási hiány külső finanszírozását 61.430 ezer forint összegű fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet biztosítja.

#### **A költségvetés részletezése**

5. § <sup>3</sup> (1) A rendelet 5.§-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„5. § (1) A Képviselő-testület

a beruházások előirányzatát

214.527 ezer forint összegben,

a felújítások előirányzatát

48.235 ezer forint összegben hagyja jóvá.

(2) A felújítási kiadásokat célonként valamint a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

6. § (1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. számú melléklet részletezi.

(2) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az önkormányzat 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. számú melléklet részletezi.

(4) A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

7. § A Képviselő-testület a pénzeszközátadások és támogatások, valamint a pénzeszközátvételek előirányzatát a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

8. § <sup>4</sup> (1) A Képviselő-testület az önkormányzat

- működési tartalékát

6.745 ezer forint összegben,

- felhalmozási tartalékát

0 ezer forint összegben hagyja jóvá.

(2) A tartalék részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a tartalékkal való rendelkezés jogát fenntartja magának.

9. § (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési létszámkeretét az alábbiakban állapítja meg:

Megnevezés	Létszámkeret (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	99
Részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott dolgozó	1
Teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő dolgozó	26
Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott dolgozó	4
Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozó dolgozó	1
<b>Létszámkeret</b>	<b>131</b>

- (2) A képviselőtestület létszáma (polgármester nélkül) 8 fő  
(3) A közfoglalkoztatásban résztvevők 2014.évi tervezett létszáma 269 fő  
(4) A létszámkeret összetételét a 11. számú melléklet költségvetési címenkénti részletezi.

**10. §** A költségvetési címek működési és felhalmozási célú kiemelt előirányzatait, azon belül kötelező, államigazgatási és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 12./12/A./12/B./12/C számú mellékletek tartalmazzák.

**11. §** A Képviselő-testület a költségvetési év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet – költségvetési címenként – a 13. számú mellékletben, a likviditási tervét a 14.számú mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

**12. §** A Képviselő-testület a több éves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban a 15. számú melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

**13. §** Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (4) bekezdésének megfelelően a közvetett támogatásokat (adóelengedéseket, adókedvezményeket) a 16. számú melléklet tartalmazza.

**14. § (1)** A köztisztviselők illetményalapja a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCV. törvény 132.§-ában foglaltak alapján 38.650 forintban került tervezésre.

(2) A köztisztviselők részére megállapított illetménykiegészítés

- felsőfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 15 %-a,
- középfokú iskolai végzettség esetében az alapilletmény 5 %-a.

(3) A közalkalmazottak illetménye a Magyarország 2014.évi központi költségvetéséről szóló 2013.évi CCXXX.törvény 7. számú mellékletében szereplő bértábla tételei alapján kerültek meghatározásra.

(4) A közalkalmazottak illetménypótlékának számítási alapja a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 69. §-ában rögzített 20.000 forint.

(5) A rendelet

- a polgármester illetményét 12,5 szorzóval havi 483.125,-Ft,
    - költségterítését 20 %-os mértékben havi 96.625,-Ft,
  - az alpolgármesterek tiszteletdíját havi 115.950,-Ft,
    - költségterítését 20 %-os mértékben havi 23.190,-Ft,
- összeggel állapítja meg.

#### **A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok**

**15. § (1)** Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át, vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) A költségvetési szerv vezetője köteles - az elismert egyéb követeléseiről, valamint az elismert kötelezettségeiről - tételes, korosított adatot szolgáltatni a fenntartó felé havonta a tárgyhót követő 5. napjáig a 17. számú melléklet szerinti adattartalommal.

(7) A kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(8) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) korm.rendelet 169.§ és 170. § -ban foglalt értelmében elkészített időközi költségvetési és időközi mérlegjelentést, a havi adatszolgáltatásokat kötelesek a fenntartó felé megküldeni.

(9) A felhalmozási célú hiány külső finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány előzetes hozzájárulása szükséges.

(10) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött átmeneti likviditási gondok finanszírozási módja a likvidhitelfelvétel.

(11) A hitelszerződés megkötésével kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a hitelszerződésről, annak aláírását követő következő képviselő-testületi ülésen köteles tájékoztatást adni.

(12) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet a Képviselő-testület értékpapír vásárlás, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a megtett intézkedésről a következő képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.

#### **Az előirányzatok módosítása**

**16. §** (1) A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítási, valamint a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát kizárólagos hatáskörében tartja.

(2) A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között saját hatáskörben módosítást, átcsoportosíthatást hajthat végre.

(4) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) Az év közben engedélyezett központi támogatások felhasználásáról, valamint az önkormányzat költségvetési szervei által javasolt előirányzat átcsoportosításáról, a költségvetési rendelet módosításáról a Képviselő-testület –az első negyedév kivételével –, a polgármester előterjesztése alapján a II., a III., és a IV. negyedévben dönt.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Abban az esetben, ha évközben az országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(8) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

#### **A gazdálkodás szabályai**

**17. §** (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és az intézmény biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(3) A feladat elmaradásából származó előirányzat megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület előzetes engedélyével kerülhet sor.

(4) Valamennyi költségvetési szerv köteles a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályzatokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével elkészíteni, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(5) A költségvetési szervek pénzellátásáról az önkormányzat köteles gondoskodni.

(6) A Polgármesteri Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

#### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

**18. § (1)** Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek lérehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

(2) Az önkormányzat belső ellenőrzését - éves ellenőrzési munkatervben foglaltak szerint – az önkormányzattal szerződéses jogviszonyban álló belső ellenőr végzi. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

#### **Záró rendelkezések**

**19. §** Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, rendelkezéseit 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Mezőhegyes, 2014. február hó 20.

Kovácsné dr.Faltin Erzsébet  
polgármester

Hupucziné Györki Julianna  
jegyző

Kihirdetve: 2014. március 1.

Hupucziné Györki Julianna  
jegyző

- |  |                             |
|--|-----------------------------|
| 1. a 20/2014.(XI.28.) Ö.sz. rendelet 1. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2014.11.28. |
| 2. a 20/2014.(XI.28.) Ö.sz. rendelet 2. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2014.11.28. |
| 3. a 20/2014.(XI.28.) Ö.sz. rendelet 3. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2014.11.28. |
| 4. a 20/2014.(XI.28.) Ö.sz. rendelet 9. §-ával megállapított szöveg. | Hatályba lépett 2014.11.28. |

**a 20/2014. (XI.28.) Ö.sz. rendelet 1-18. mellékletei 2014.11.28. napján léptek hatályba.**

## **Mezőhegyes Város Önkormányzat 3/2014.(III.1.) önkormányzati rendeletének Indokolása**

### **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

Mezőhegyes Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési tervezetét a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján készítettük el.

#### **1. A kormányzat gazdaságpolitikája**

A Kormány 2014. évi gazdaságpolitikai célja továbbra is az államadósság csökkentése, a költségvetési hiány 3 % alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása. Ennek érdekében az elmúlt években jelentős strukturális átalakításokat hajtott végre, többek között a munkaerőpiac, a nyugdíjrendszer, az adórendszer, az oktatás és a közigazgatás területén. Intézkedéseinek hatására a költségvetési hiány és a GDP-arányos államadósság érdemben csökkent az elmúlt időszak alatt.

2014. évben 2 %-os gazdasági növekedés prognosztizálható. A pedagógusbér-emelés, a rezsicsökkentés, a foglalkoztatottság bővülése, ezáltal a reáljövedelmek emelkedése következtében a háztartások fogyasztási kiadása várhatóan 1,9 %-kal emelkedik. A kiegyensúlyozott növekedést a fogyasztói árak mérsékelt emelkedése, az inflációs ráta alacsony volta is támogatja az elkövetkező időszakban.

#### **2. Az államháztartás céljai és keretei**

A törvény főbb szempontjai:

- Családtámogatások rugalmasabbá tétele – családi adókedvezmény kiterjesztése,
- Nyugdíjak és nyugdíjszerű ellátások reálértékének megőrzése – infláció mértékével megegyező emelés,
- Köznevelési törvényben elfogadott szempontok alapján a közoktatásban illetményalap növelés,
- Start-munkaprogram lehetőségeinek bővülése, új programok indítása,
- Egészségügy területén a gyógyító-megelőző ellátáshoz többletforrások biztosítása,
- Uniós források felhasználásának segítése, önerő biztosítása,
- Lakásépítési támogatások növekedése – otthonteremtési program bővítése,
- Hiány tartását garanciális elemként biztosító extra tartalékképzés.

#### **3. A Kormány által prioritásként kezelt főbb területek**

##### **3.1 Közfoglalkoztatás**

A közfoglalkoztatási programmal a munkaerőpiacon hátrányban lévők, az alacsony iskolai végzettségűek, a tartósan munka nélkül lévők, valamint a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatását és foglalkoztathatóságát kívánja növelni a Kormány. 2014. évi célkitűzés, hogy a Start-munkaprogramban mintegy 250-300 ezer ember elhelyezkedjen a munka világában. A program gyökerei már 2010. évben megfogalmazásra kerültek: a munkába való visszavezetés eszközei kialakítása, a közfoglalkoztatás révén széles tömegek megmozgatása, mely által javult a hátrányos helyzetű csoportok foglalkoztatottsága.

A Start-munkaprogram finanszírozása 2014. évben is a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból valósul meg. Országos mintaprogramok indulhatnak újra valamint az önkormányzati közfoglalkoztatási programok és a szociális földprogramok finanszírozására továbbra is lehetőség nyílik.

##### **3.2 Népesedéspolitika**

A Kormány kiemelt célkitűzési közé tartozik a családok támogatása és a gyermekvállalás elősegítése. Családokat segítő intézkedés, hogy a személyi jövedelemadóból az adóalaphiány miatt nem érvényesített családi kedvezményt a magánszemélyek a családi adózás kiterjesztése révén a 7 %-os egyéni egészségbiztosítási járulékból és a 10 %-os nyugdíjjárulékból járulékkedvezményként érvényesíthetik.

##### **3.3 Devizahitelek megsegítése**

A Kormány arra törekszik, hogy kivezesse a lakosságot az adósságcsapdából. A cél érdekében meghozott számos intézkedés eredményeképpen jelentősen mérséklődött a hitelállomány. Ugyanakkor 2013. I. félév végén továbbra is 4.029 milliárd forint összegű, jelzálogfedezet mellett nyújtott devizaalapú, jellemzően svájci frankhoz kötött hitel maradt. Prioritást az e hitelekből eredő, a lakosságra nehezedő terhek jelentős és tartós csökkentése jelenti.

### **3.4 Köznevelés, pedagógus-életpályamodell**

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján 2013. évben elkezdődött a pedagógusok új illetmény-előmeneteli rendszerének bevezetése. 2014. az életpálya bevezetésének első teljes éve, mintegy 160 ezer pedagógus számára jelenti a 2014/2015. tanév indításától tovább növelt bérek kifizetését.

### **4. Adó-és járulékpólitikai célkitűzések**

Az elmúlt években végrehajtott adószervezeti átalakítások lezárultak. 2014. évben csak kisebb adóintézkedésekkel kell számolni, melyek a munkát terhelő adók további csökkentésére, a vállalkozói környezet javítására, a gazdaság fehéritésére irányulnak.

#### **4.1 Személyi jövedelemadó**

A családi kedvezmény kiterjesztésével a családosok a személyi jövedelemadóból igénybe nem vett kedvezményt az egyéni egészségbiztosítási járulékból és a nyugdíjjárulékból érvényesíthetik.

#### **4.2. Általános forgalmi adó**

Az egyes mezőgazdasági termékekre alkalmazott fordított adózás rendelkezései 2014. december 31-ig meghosszabbításra kerültek. A tárgyévi bevételeket jelentősen befolyásolják az online pénztárgépek adóhatósághoz történő bekötései.

### **5. Helyi önkormányzatok támogatásai**

2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évben bevezetett feladatalapú támogatási rendszerben történik. Mint minden új rendszer, így az önkormányzatok átalakult finanszírozási struktúrája is finomhangolásra, kiigazításra szorult, melyek beépültek az alapfinanszírozásba.

#### **5.1 Önkormányzatok működésének általános támogatása**

A klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) ellátását – az önkormányzatok jövedelemtermelő képességétől függő általános támogatás szolgálja. A támogatáson belül elkülönítetten jelenik meg az önkormányzati hivatal, a legtipikusabb településüzemeltetési feladatok (zöldterület-gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása), illetve az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása.

#### **5.2 Beszámítás**

2014. évben is az általános támogatásokat csökkenti az iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétel. Az elvárt bevétel legfeljebb a 2012. évi iparüzési adóalap 0,5 %-át jelenti az alábbi differenciálás szerint:

<b>Település kategóriák</b>	<b>Támogatáscsökkentés</b>
Egy lakosra jutó adóerő-képesség nem haladja meg az 5.000,-Ft-ot	0 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 5.001,-Ft – 10.000,-Ft közötti	25 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 10.001,-Ft – 12.000,-Ft közötti	50 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 12.001,-Ft – 15.000,-Ft közötti	75 %
Egy lakosra jutó adóerő-képesség 15.000,-Ft feletti	100 %

#### **5.3 Köznevelés**

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben kialakított és meghatározott feladat-ellátási struktúra alapján 2014. évben is az önkormányzatok kötelező feladata az óvodai ellátás biztosítása. Az óvodai ellátás feladatán dolgozó – csoport átlag létszáma, foglalkoztatási időkeret, gyermekekkel töltendő kötött idő előírásai szerint elismert – pedagógus és a nevelő munkát segítő létszám bérét a költségvetés finanszírozza és hozzájárul az óvoda szakmai és üzemeltetési kiadásaihoz.

#### **5.4 Gyermekétkeztetés**

Továbbra is önkormányzati feladat a **gyermekétkeztetés**, ahol a valós kiadásokhoz és az igényekhez jobban igazodó finanszírozás fog érvényesülni. Központi támogatás segíti a gyermekétkeztetés területén dolgozók elismert létszámhoz kapcsolódó bér és járulék kiadást. Ugyancsak központi támogatás enyhíti a gyermekétkeztetés üzemeltetési költségeit.

#### **5.5 Szociális és gyermekjóléti ellátás**

Az önkormányzatok szerepe továbbra is az alapellátások területére koncentrálódik.

##### **5.5.1 Pénzbeli ellátások**

2013. évtől egyes segélyek kikerültek a jegyző hatásköréből (normatív ápolási díj, időskorúak járadéka), melyekről már a kormányhivatalok döntenek. A jegyzői hatáskörű segélyeknél 2014. évben nem történik változás.

##### **5.5.2 Szociális alapszolgáltatások**

2014. évtől megszűnik a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatainak támogatása azon kistélepüléseknél, amelyek működési engedély nélkül látnak el feladatokat. Új elem a kistélepülések szociális feladatainak támogatása jogcím, melyből a kellő bevételi lehetőséggel nem rendelkező kistélepülések kapnak támogatást.

#### **5.6 Kulturális feladatok**

A kulturális feladatoknál – azon belül a kulturális javak védelmére, a közművelődési és a nyilvános könyvtári ellátásra – az előző évben bevezetett szabályozás érvényesül.

### **6. Központosított előirányzatok köre**

#### **6.1 Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása**

Az önkormányzatok 2013. szeptember hó 30. napját követően hozott döntésekhez kapcsolódó 2013. és 2014. években esedékes jogszabályi kötelezettségek teljesítéséhez. A pályázat benyújtására három ütem áll rendelkezésre: április 12., július 12., szeptember 27.

#### **6.2 Önkormányzatok európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítésének támogatása**

Elsősorban a korábbi években megítélt és támogatási szerződésekben rögzített, valamint a 2014. évben megkötött támogatási szerződésekben adódó fizetési kötelezettségek teljesítése szolgál.

2014. évben támogatás a vízgazdálkodási, az egyes környezetvédelmi, a szociális város rehabilitációs célú, az egészségügyi alapellátást, a bölcsődei, óvodai ellátást nyújtó intézmények és belterületi közutak, kerékpárutak infrastrukturális fejlesztéséhez szükséges saját forrás kiegészítésére igényelhető, amelyek az önkormányzat vagyongyarapodását eredményezik.

#### **6.3 Nyári gyermekétkeztetés támogatása**

Az előirányzat 2013. évhez képest 10 %-kal emelkedik, annak érdekében, hogy a települési önkormányzatok a nyári időszakban minél több, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára tudjon étkeztetést biztosítani.

#### **6.4 Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása**

Kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása - igényelhető maximális támogatás 30 millió forint

Óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, felújítás - igényelhető maximális támogatás 20 millió forint



### 6.5 Könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás

Igényelhető a könyvtár állománygyarapításához, a közművelődési infrastruktúra technikai, műszaki fejlesztéséhez, a muzeális feladatok szakmai fejlesztéséhez. A fejlesztési célok megvalósításához 820 millió forint áll rendelkezésre. (40 millió Ft-tal magasabb a 2013. évi előirányzatnál)

### 6.6 2013.évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása

Az önkormányzati intézményrendszerben foglalkoztatottak 2013. december havi keresete után a 408/2012.(XII.28.) kormányrendelet alapján.

### 6.7 Üdülőhelyi feladatok támogatása

A települési önkormányzatot idegenforgalmi célú kiadásaihoz illeti meg. Mértéke az üdülővendégek tartózkodási ideje alapján beszedett idegenforgalmi adó minden forintjához 1,5 forint. Késedelmi pótlék, bírság alapján nem igényelhető hozzájárulás.

### 6.8 Köznevelési feladatok támogatása

A támogatás a köznevelési intézmények működtetését vállaló 3.000 fő lakosságszám feletti települési önkormányzatokat illeti meg, melyek egy lakosra jutó adóerő-képessége nem haladja meg a 20 ezer forintot.

### 6.9 Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása

A külterületi lakosok száma arányában illeti meg az önkormányzatot a 2012.évi tényadatok alapján. A támogatás folyósítása negyedévenként történik.

## II.

### RENDELETTERVEZET TARTALMA

2013. évtől az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is alapjaiban megváltozott. Új finanszírozási struktúra lépett életbe, mely elszakadt az eddigi jellemzően normatív támogatási rendszertől.

A Kormány a közigazgatás átalakításának keretében a helyi igazgatás és önkormányzás hatékonyabbá tétele érdekében az önkormányzatokra vonatkozóan **2014. évtől újraszabályozta** mind a sarkalatos, mind az önkormányzatok mindennapi működését rendező törvényeket, és a feladatok végrehajtását biztosító előírásokat. Ennek alapján a helyi önkormányzás feladatainak újrastrukturálása mellett az önkormányzati gazdálkodás feltételei és módja is megváltoztatásra került.

### Az önkormányzat által ellátott feladatok csoportjai

FELADATOK	Kötelező feladatok	Államigazgatási feladat	Önként váll.feladat
<b>ÁLTALÁNOS MŰVELŐDÉSI KÖZPONT</b>			
Bölcsödei ellátás	x		
Óvodai nevelés	x		
Könyvtári tevékenység	x		
<b>FELADATOK</b>	<b>Kötelező feladatok</b>	<b>Államigazgatási feladat</b>	<b>Önként váll.feladat</b>
Közművelődés	x		
Iskola-egészségügyi tevékenység	x		
Közoktatás működtetése	x		
Gyermekétkeztetés	x		
Szociális étkeztetés	x		
Éttermi vendéglátás			x
Ingatlanbérbeadás			x
<b>POLGÁRMESTERI HIVATAL</b>			
Igazgatási tevékenység		x	
Kisegítő tevékenység		x	
Ellátottak juttatásai		x	
<b>ÖNKORMÁNYZATI TEVÉKENYSÉGEK</b>			
Városgazdálkodási tevékenységek	x		

Közfoglalkoztatás	x		
Egészségügyi alapellátás	x		
Szociális alapellátás	x		
Ellátottak juttatásai	x		
Képviselő-testület működtetése	x		
Önkormányzati rendezvények	x		
Önkormányzati vagyon működtetése	x		
Mezőgazdasági területek művelése			x
Nem lakóingatlan gazdálkodás			x

### 1.) 2014. év bevételi forrásai (1-3. számú mellékletek)

Az önkormányzat **központi támogatásának** meghatározása a költségvetési törvényben nevesített támogatások jogcímeinek és összegeinek figyelembe vételével történt. A működési célú központi támogatás nagyságrendje 437.621 ezer forint, mely a bevételek ~ **34 %**-át tartalmazza. A jogcímeiket az 1. és a 3. számú melléklet részleteiben ismerteti.

Az **államháztartáson belülről származó működési támogatások** részaránya ~ **17%**, összege 213.880 ezer forint. Ezen források kiadási feladata az egészségügyi alapellátás, valamint a közfoglalkoztatás biztosítása.

Az **államháztartáson belülről származó felhalmozási támogatások** ~ **21 %**-os forrást eredményeznek 267.323 ezer forint összeggel. A bevétel túlnyomó többsége a pozitívan elbírált pályázatok támogatási összege. Itt került kimutatásra az állam által átvállalt fejlesztési hitel törlesztési támogatása.

A **közhatalmi bevételek** köre magában foglalja a helyi adókat, valamint az átengedett központi adókat, részaránya ~ **15 %**, összege 194.360 ezer forint. A helyi adók új csoportosítása vagyoni típusú adók, értékesítési és forgalmi típusú adók, valamint áruhasználati és szolgáltatási adók.

Az önkormányzat **intézményi működési bevételei** a bevételek ~ **11 %**-át jelentik 135.410 ezer forint nagyságrenddel. A bevételek körét főként az ellátottak térítési díjai, a különböző szolgáltatások díjai, valamint a mezőgazdasági terményértékesítés bevételei jelentik

A **felhalmozási bevételek** köre köre minimális, összege 19.397 ezer forint, részaránya ~ **1 %**.

Az **átvett pénzeszközök** (~ **1 %**) között szereplő működési és felhalmozási bevételek pályázati támogatásokat és nyújtott kölcsön visszatérüléseket tartalmaznak.

**Finanszírozási bevételek** között szerepel a **fejlesztési hitelbevétele**, valamint a **pénzmaradvány** összességében 45.657 ezer forint nagyságrenddel.

### 2.) 2014. évi tervezet várható kiadásai ( 1.,3.,4. számú mellékletek)

A **személyi juttatások** között jelenik meg a foglalkoztatottak és a külső személyi juttatások és 2014. évtől a reprezentáció összege. Az illetmények változatlan összegű bértábla és köztisztviselői illetményalap tételei alapján kerültek kidolgozásra, figyelemmel a garantált illetményekre. A nyugdíjazás miatt betöltetlen álláshelyeken illetmények tervezésére nem került sor. Cafetéria juttatásként a közalkalmazottakra vonatkozóan 80 ezer illetve 100 ezer forint keret került kimunkálásra, kiváltva a teljesítmény-ösztönző keretet, a ruházati költségtérítést és a számlavezetési díjat. Ezen juttatás forma mind a dolgozók, mind a munkáltató részére kedvezőbb. A személyi juttatások összege 453.253 ezer forint, mely a költségvetési kiadás ~ **36 %**-át foglalja magában. Ezen összegből a 2014. évi közfoglalkoztatási programok tervezett illetmény összege 159.097 ezer forint, mely az összes személyi juttatás 35 %-a.

A **munkaadót terhelő járulékok** 2014. évtől tartalmazzák a munkáltatói személyi jövedelamadó, valamint a rehabilitációs hozzájárulás összegét is. A kiemelt előirányzat önkormányzati szintű összege 105.557 ezer forint, részaránya ~ **8 %**.

A **dologi jellegű kiadások** közül a kisértékű tárgyi eszközök és szellemi termékek átkerültek a beruházások csoportjába. A készletbeszerzések, szolgáltatási kiadások, különféle egyéb dologi kiadások részaránya ~ **27 %**, összege 329.421 ezer forint.

**Ellátottak juttatásai** kiemelt előirányzat tartalmazza a családi támogatásokat, a betegséggel, foglalkoztatással, a lakhatással kapcsolatos ellátásokat. Az egyéb nem intézményi ellátások foglalják magukba a rendszeres szociális segílyt, az átmeneti és a temetési segílyt, továbbá a helyi rendelet alapján nyújtott támogatásokat. A kiemelt előirányzat összege 61.550 ezer forint, részaránya ~ **5 %**.

Az **egyéb működési célú kiadások** tartalmazzák a működési célú pénzeszközátadásokat és a működési tartalékokat. Összege 21.517 ezer forint, részaránya ~ **2 %**. A működési célú pénzeszközátadások összege 6.990 ezer forint. (Végegyszáza Önkormányzata részére 3.006 ezer forint fogorvosi szolgálat, 1.100 ezer forint temető üzemeltetéséhez, DAREH részére 384 ezer forint, Bursa Hungarica 1.000 ezer forint, az MSE részére 1.500 ezer Ft.) Működési tartalékként 2.297 ezer forint összegben ( 2014. évi 1.800 ezer Ft, elmaradt 2013. évi 497 ezer Ft) képviselői rendelkezési alap, 12.230 ezer forinttal elmaradt dolgozói juttatás ( 7.320 ezer Ft kártérítés 2010-2011. évkre, és 4.910 ezer Ft 2013. évi béren kívüli juttatás) került tervezésre.

A **beruházási kiadások** tartalmazzák a kis- és a nagyértékű tárgyi eszköz beszerzéseket 213.708 ezer Ft összegben, költségvetési kiadásban ~ **17 %**-os részarányal. Összetevő elemeit költségvetési címek szerinti bontásban a 4. számú melléklet ismerteti.

A **felújítási kiadások** 59.175 ezer forint összeggel, ~ **5 %**-os részarányt jelentenek. Főként a pályázati támogatással megvalósuló fejlesztések dominálnak, saját forrásaink szűkössége miatt.

**Egyéb felhalmozási célú kiadások** között a dolgozói illetőleg a háztartások részére folyósítandó lakásépítési, lakásvárslási, lakáskorszerűsítési kölcsön szerepel 600 ezer Ft-tal.

**Finanszírozási kiadások** között található hiteltörlesztést Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 67. §-ában rögzített adóssághozkötésnek köszönhetően központi törlesztési támogatás biztosítja.

A működési bevételek és a működési kiadások összevetésénél tapasztalt 76.288 ezer forint negatív különbözet forrásául kiegészítő támogatás került tervezésre. 2013. évhez hasonlóan a közoktatás működtetése 73.995 ezer forint összegű ráfordítást igényel, melynek biztosításához nem áll a kellő nagyságban saját forrás rendelkezésre. Bízunk abban, hogy támogatási kérelmünket ez évben is pozitívan bírálják el, mely elősegíti a mindteljesebb feladatellátás zökkenőmentes vitelét.