



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-21/2014.

Tárgy: A 2014. évi költségvetési rendelet
I. változatának megvitatása.

Mell.: 1 pld. rendelet-tervezet
(hatásvizsgálati lap, indokolás)

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosított, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: Tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- a nemzeti vagyronról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat s az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

2014. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A helyi önkormányzat jogi személy, a képviselő-testület és a polgármester képviseli. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, a jegyző, a társulás).

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

I. 2014. évi bevételeink meghatározó tényezői:

1. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

1.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 51.479.200 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az elismert hivatali létszáma a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált száma. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 11,24 főt jelent.

1.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 7.816.150 forint

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

1.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása 9.034.080 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás a településen kiépített kiefeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

1.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 3.548.808 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével.

1.5. Közutak fenntartásának támogatása 6.129.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2012. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

1.6. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 11.018.700 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes - az előzőekben nem nevesített – feladatok ellátására.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat csökkenti az ún. „beszámítás”, ugyanakkor az idei évinél differenciáltabb módon. Az első év tapasztalatai alapján az alacsony helyi adóbevételi potenciállal rendelkező településeket ilyen módon a csökkentés egyáltalán nem érinti; e felett pedig sávosan növekvő mértékben terheli beszámítás az önkormányzatokat.

Közös szabály: a fenti támogatások beszámítással csökkentett együttes összege kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos működési kiadásokra használhatók fel.

2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

2.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 67.018.000 forint

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

2.2. Óvodaműködtetési támogatás 7.485.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt figyelembe vehető gyermeklétszám után.

3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása

3.1. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz 11.018.700 forint

- ~ rendszeres szociális segélyre, lakásfenntartási támogatásra, adósságcsökkenési támogatásra, előrefizetős gáz- vagy áramfogyasztást mérő készülék felszerelési költségei 90%-ának; foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának; központi költségvetésből való igénylésén felüli ellátások önrészehez,
- ~ az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni segélyezéshez,

- ~ a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkezés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérsékléséhez vagy elengedéséhez,
- ~ a közfoglalkoztatáshoz biztosítandó önrészhez.

3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok társult formában történő ellátása miatt kiegészítő támogatást igényelhetünk, melyek Önkormányzatunknál az alábbiak:

- ~ időszerű napközi intézményi ellátása az ellátottak után a fajlagos összeg (109.000,- Ft/fő) 150%-a igényelhető,
- ~ családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás társult formában történő ellátása esetén, szolgáltatásonként 300,- Ft/fő, családsegítésnél a feladat ellátásában részt vevő települések lakosság száma alapján, a fajlagos összeg kétszerese igényelhető a gyermekjóléti ellátás feladat ellátásában részt vevő települések 0-17 éves korcsoportba tartozó lakosainak száma alapján,
- ~ szociális étkeztetés feladatának ellátásáról társulás gondoskodik, így az ellátottak után a fajlagos összeg (55.360 forint/fő) 110%-a igényelhető,
- ~ a házi segítségnyújtás feladatának ellátásáról társulás gondoskodik, így az ellátottak után a fajlagos összeg (145.000 forint/fő) 130%-a igényelhető.

3.3. Bölcsődei ellátás

A támogatás a Gyvt. alapján szervezett, a települési önkormányzat által fenntartott (napos és/vagy hetes) bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe.

A bölcsődében ellátott:

- fogyatékos gyermek után a fajlagos összeg (494.100 forint/fő) 150%-a,
- hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 105%-a,
- halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.

Kiszombor Térségi Szociális, Gyermekjóléti és Óvodai Önkormányzati Társulást megillető normatív támogatás 26.600 e Ft a jelenlegi ellátotti létszám alapján. Kiszombor Nagyközség Önkormányzata a zavartalan működés érdekében 13.930 e Ft-tal egészíti ki a Társulás keretében működő intézmény költségvetését.

4. Gyermekétkeztetés támogatása

A gyermekétkeztetés esetében az eddigi normatív kedvezményben részesülők száma alapján járó támogatás helyett a központi költségvetés a valós ellátás figyelembevételével, valamennyi étkeztetett gyermek és a feladatellátási helyek számától függő bértámogatást és a kiadásokat figyelembe vevő üzemeltetési támogatást biztosít.

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, a fogyatékos személyek napközi intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

5. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 4.652.340 forint

Fajlagos összeg 1.140 forint/fő

Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz a települési önkormányzatot lakosság szám alapján illeti meg az MötV-ben, valamint a Kult. tv-ben meghatározottak szerint.

6. Települési önkormányzatot megillető adóbevételek

A gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó **40 %-a** a települési önkormányzatot illeti meg.

A helyi adókból származó bevételek (iparüzési adó, kommunális adó) továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

A szabálysértésből és helyszíni bírságból származó bevételek 100 %-a, a környezetvédelmi bírság 30 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevételek 40 %-a az önkormányzat költségvetési bevételeit növeli.

7. Egyéb működési célú támogatások

A működési célú támogatás helyi önkormányzatoktól – Ferencszállás Község Önkormányzatától - az óvodai társulás működéséhez nyújtott hozzájárulás.

A működési célú támogatás TB pénzügyi alapokból a fogorvosi és védőnői szolgálat költségeinek fedezetéül szolgál.

A működési célú támogatás elkülönített állami pénzalapokból jogcímen a közfoglalkoztatás kiadásának finanszírozása szerepel.

8. Egyéb működési bevételek

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételei kerültek itt megtervezésre 2013. évi szinten.

II. 2014. évi kiadásokat meghatározó tényezők:

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kttv. és Kjt., valamint az Mt. szabályainak figyelembevételével történt.

Intézményeinknél a pedagógus-béremelés, valamint a soros előrelépések tervezése miatt nőtt a személyi juttatás előirányzata. Sem a köztisztviselői illetményalap, sem a közalkalmazotti tábla nem változott.

A polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatás kerül megtervezésre. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A dologi kiadásokat a 2013. évi költségvetési szinten terveztük meg.

Alapvető feladat, hogy az önkormányzat intézményeinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa, működőképességének megőrzése és a törvényben foglalt előírások betartása mellett.

Az átadott pénzeszközök között 24 millió Ft a köznevelési intézmény működtetésével összefüggő költségek megfizetése jelenik meg.

A víziközmű társulásnak megállapodás alapján 64.542 e Ft kerül átadásra a csatornázás utáni útburkolatok javítására.

A költségvetési rendelet-tervezet az egyesületek, alapítványok, egyházak támogatására 2.500 e Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.

A települési önkormányzatok segélyezési feladatait továbbra is a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvényben rögzített szabályok szerint kell biztosítani a szokásos pénzbeli és természetbeni ellátások formájában.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) rendelkezéseinek figyelembevételével, valamint a 2013. évi juttatások elemzésével kerültek megtervezésre.

Felhalmozási kiadások között az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból a falumegújításra és –fejlesztésre LEADER Helyi Akciócsoportok közreműködésével 2012-től igénybe vehető támogatások részletes feltételeiről szóló 102/2012. (X. 1.) VM rendelet alapján „Falumegújítás Kiszomboron” című pályázatunk alapján a 2014. évre áthúzódó összeg szerepel, melynek keretében 27 db köztéri ülőpad és 57 db hulladékgyűjtő került beszerzésre és elhelyezésre.

Új számviteli rendszer

2014. január 1-től az Áhsz. szabályozza a könyvvezetési és a beszámolási kötelezettséget, a korábbi számviteli rendszer teljes átalakításával. Az új számviteli rendszer a tagállamok költségvetési keretrendszerére vonatkozó követelményekről szóló 2011/85/EU (2011. november 8.) tanácsi irányelvvel összhangban a bevételeket és a kiadásokat az államháztartásról szóló törvény értelmében adminisztratív, közgazdasági és funkcionális osztályozás szerint tartja nyilván.

Ugyanakkor a pénzforgalmi szemlélet mellett megjelenik az eredményszemlélet is, amelyben külön-külön szükséges bemutatni a költségvetési, illetve a pénzügyi-számviteli adatokat. A korábbi szakfeladat-rend mellett megjelenik egy kormányzati funkció (COFOG) szerinti osztályozás is, amely a tagállamok adatainak összehasonlíthatóságát biztosítja.

A nagyarányú változás mind a kiadási, mind a bevételi előirányzatok tervezésére hatást gyakorol. A folyamat egyszerűsödésére nem lehet számítani.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi fő célja az kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet-tervezetet vitassa meg.

Kiszombor, 2014. január 30.

Tisztelettel:

**Szegvári Ernőné
polgármester**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2014.(____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés b) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott gazdálkodási feladatkörében eljárva, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 27. § (1) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Képviselő-testület bizottságai véleményének ismeretében a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. §

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékletei szerint alakítja ki és hagyja jóvá 2014. évre. Az Önkormányzat 2014. évi I. féléves, valamint I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2013. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – a teljesítési adatokkal kiegészítve – ezen szerkezetben történik.

3. §

A Képviselő-testület Kiszombor Nagyközség Önkormányzata költségvetésének címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

4. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2., 2/1., 2/2., 3. és 4. melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/1. melléklet,
- b) A Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/2. melléklet,
- c) Az Önkormányzat szociálpolitikai juttatásait a 3/3. melléklet,
- d) Az Önkormányzat pénzeszközátadását a 3/4. melléklet,
- e) Az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait a 3/5. és 3/6. melléklet tartalmazza.

6. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján a 3/7. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2014. évi általános és céltartalékát a 3/8. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét az 5. melléklet, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását a 6. melléklet, az Önkormányzatot megillető 2014. évi hozzájárulások, támogatások alakulását a 7. melléklet, valamint az önkormányzati szintű 2014. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a többéves kihatással járó döntések előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

(1) A Képviselő-testület figyelemmel az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek együttes 2014. évi költségvetését:

473.796 ezer Ft költségvetési bevétellel,

473.796 ezer Ft költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi összegét 407.304 ezer Ft-ban, a működési kiadás összegét 407.304 ezer Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási kiadások összegét 66.492 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 66.492 ezer Ft-ban állapítja meg.

11. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2014. évi költségvetésében az Önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.

12. §

- (1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben módosíthatók.
- (3) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja. A Képviselő-testület negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-ei hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol a helyi önkormányzatnál, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletjeljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.
- (6) Az előirányzat módosításáról a jegyző előkészítésében a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatni köteles. A Képviselő-testület az Önkormányzat által saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változásai miatt a (3) bekezdésben foglaltak szerint módosítja a költségvetési rendeletet.
- (7) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

13. §

- (1) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.
- (2) A 2013. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:
 - a) a végleges feladatmaradás szerinti összeg;
 - b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;
 - c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.
- (3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

14. §

- (1) A vállalkozási tevékenységet folytató költségvetési szerv vállalkozási tartalékot képez a vállalkozási tevékenység együttes eredményének a költségvetési szerv által felhasználható (befizetési kötelezettségekkel csökkentett) részéből.
- (2) Az (1) bekezdés szerinti összeg – a következő sorrendben – felhasználható:
 - a) a vállalkozási tevékenységek veszteségének rendezésére;
 - b) a megbízókkal szembeni, vállalkozási tartalékot terhelő kötelezettségek teljesítésére;
 - c) alaptevékenység ellátását szolgáló kifizetések teljesítésére;
 - d) vállalkozási célú tárgyi eszköz beszerzésére, tárgyi eszköz felújítására.

15. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.
- (4) Az Önkormányzat értékpapír állománya értékesítésére és vásárlására az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 7/2006.(II. 28.) KKÖT rendelet 12. § (2) és (5) bekezdéseiben foglalt rendelkezések az irányadóak.

16. §

- (1) 3 millió Ft értékhatárt meghaladó vagyon értékesítését, használatát, hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (2) A tárgyévi költségvetési törvényben a kis összegű követelések értékhatárát kötelezettenként el nem érő, be nem hajtható követelések lemondásáról és törléséről a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a 2013. december 31-én fennálló 1.000 Ft-ot meg nem haladó követeléseket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

17. §

- (1) Az Önkormányzat, az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv számláit az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt. vezeti.
- (2) Átmenetileg szabad pénzeszköz a számlavezető pénzügyintézetnél helyezhető el tartós betétként.
- (3) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzügyintézettől a Bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe.
A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

18. §

- (1) A költségvetési szerv az Áht. 71. § (1) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 116.-118. §-aiban foglaltak az irányadók.

19. §

- (1) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.
- (2) A Képviselő-testület a polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.
- (3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokról és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2014. évben 5.000 Ft.

20. §

A 2014. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 30/2013.(XII. 18.) önkormányzati rendelet alapján Kiszombor Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei jogosultak voltak a bevételeik folytatólagos beszédésére, kiadásaik teljesítésére. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Záró rendelkezések

21. §

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

22. §

Hatályát veszti a 2014. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 30/2013. (XII. 18.) önkormányzati rendelet.

Szegvári Ernőné sk.
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja: _____

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a __/2014.(____) önkormányzati rendelethez

Cím- és alcímrend

I.	cím	Önkormányzat
1.	alcím	Önkormányzati jogalkotás
2.	alcím	Köztemető-fenntartás
3.	alcím	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás
4.	alcím	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése
5.	alcím	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység
6.	alcím	Közvilágítás
7.	alcím	Város- és községgazdálkodás
8.	alcím	Fogorvosi alapellátás
9.	alcím	Család- és nővédelemi egészségügyi szolgáltatás
10.	alcím	Iskolai, óvodai intézményi étkeztetés
11.	alcím	Közfoglalkoztatás
12.	alcím	Könyvtári szolgáltatás
13.	alcím	Művelődési ház
14.	alcím	Szociálpolitikai juttatások
15.	alcím	Pénzeszközátadás
16.	alcím	Kiemelt felújítási kiadások
17.	alcím	Kiemelt beruházási kiadások
18.	alcím	Általános és céltartalék
19.	alcím	Értékpapír forgalom
II.	cím	Polgármesteri Hivatal
III.	cím	Óvodai nevelés

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló
___/2014.(____) önkormányzati rendelethez

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

Társadalmi hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2014. január 30.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről
____/2014.(____) önkormányzati rendelethez

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

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

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (2) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2014. január 30.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző