

**Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2/2014. (III.03.)  
önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a. és f. pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva az önkormányzat 2014. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

**I.**

**A rendelet hatálya**

**1.§**

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

**2.§**

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

**II.**

**A költségvetés bevételei és kiadásai**

**3.§**

A Képviselő-testület Rétság **Város** Önkormányzatának és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek **bevételi és kiadási főösszegét 992.526 ezer Ft-ban** állapítja meg.

**4.§**

(1) A Képviselő-testület a **992.526** ezer Ft bevételi főösszegeből

a) felhalmozás célú bevételt	18 282	ezer Ft-ban
b) működési célú bevételt	736 373	ezer Ft-ban
c) 2013. évi pénzmaradványt	237 871	ezer Ft-ban

állapítja meg

(2) A **992.526** ezer Ft kiadási főösszeg megoszlását kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint állapítja meg:

Önkormányzat összesen:

Beruházás	18 596 ezer Ft-ban
Felújítás	141 003 ezer Ft-ban
Fejlesztési célú kiadás összesen	159 599 ezer Ft-ban
Személyi jellegű juttatás	165 188 ezer Ft-ban
Munkaadót terhelő járulékok	38 832 ezer Ft-ban
Dologi kiadás	146 988 ezer Ft-ban
Támogatásértékű kiadás	3 176 ezer Ft-ban
Pénzeszköz átadás ÁHT-n kívülre	6 608 ezer Ft-ban
Költségvetési szervek támogatása	171 716 ezer Ft-ban
Szociális ellátás	70 370 ezer Ft-ban
Működési kiadás	602 878 ezer Ft-ban
Tartalék	230 049 ezer Ft-ban
Költségvetési kiadások összesen	992 526 ezer Ft-ban

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

## 5.§

(1) A Képviselő-testület a város költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatát az I./1-3. számú melléklet részletezése alapján az alábbiak szerint állapítja meg  
(1.000 Ft-ban)

Bevételi főösszeg	811 293	Kiadási főösszeg	811 293
Előzőből:		Előzőből	
Működési bevétel	24 508	Személyi jellegű kiadás	66 585
Támogatásérték bev.	98 165	Járulék	13 435
Átvett pénzeszköz ÁHT-n k.	3 600	Dologi kiadás	92 002
Helyi adó	307 000	Pénzbeni ellátás	70 370
Átengedett adó	8 120	Támogatásértékű kiadás	3 176
Központi támogatás	114 447	ÁHT-n k. pe. Átadás	6 608
Működési bevétel össz.	555 840	Intézményfinanszírozás	171 716
Fejlesztési célú bevétel	18 282	Fejlesztési kiadás	159 193
Pénzmaradvány	237 171	Tartalék	228 208

(2) A Képviselő-testület a költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatát az alábbiak szerint **állapítja** meg:

#### 1. Polgármesteri Hivatal

(1000 Ft-ban)

Bevételi főösszeg	86 812	Kiadási főösszeg	86 812
Előzőből:		Előzőből	
Működési bevétel	4 802	Személyi jellegű kiadás	45 303
Támogatásérték bev.	864	Járulék	11 390
Átvett pénzeszköz ÁHT-n k.	0	Dologi kiadás	27 872
Önkormányzati támogatás	80 732	Fejlesztési kiadás	406
Működési bevétel össz.	86 398	Tartalék	1 841
Pénzmaradvány	414		

A Polgármesteri Hivatal kormányzati funkcionkénti előirányzatait a II /1-3. és 5-8. számú mellékletek szerint, létszámkeretét a II/4. számú melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.

#### 2. Napközi-otthonos Óvoda (1000 Ft-ban)

Bevételi főösszeg	54 515	Kiadási főösszeg	54 515
Előzőből:		Előzőből	
Működési bevétel	0	Személyi jellegű kiadás	37 899

Támogatásérték bev.	0	Járulék	10 022
Átvett pénzeszköz ÁHT-n k.	0	Dologi kiadás	6 594
Önkormányzati támogatás	54 496	Fejlesztési kiadás	0
Működési bevétel össz.	54 496	Tartalék	0
Pénzmaradvány	19		

A Napközi-otthonos Óvoda kormányzati funkciókénti előirányzatait a III/1-3. és 5-8. számú mellékletek szerint, létszámkeretét a III/4. számú melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja.

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

Bevételi főösszeg	39 906	Kiadási főösszeg	39 906
Előzőből:		Előzőből	
Működési bevétel	2 670	Személyi jellegű kiadás	15 401
Támogatásérték bev.	481	Járulék	3 985
Átvett pénzeszköz ÁHT-n k.	0	Dologi kiadás	20 520
Önkormányzati támogatás	36 488	Fejlesztési kiadás	0
Működési bevétel össz.	39 639	Tartalék	0
Pénzmaradvány	267		

A Városi Művelődési Központ és Könyvtár kormányzati funkciókénti előirányzatait a IV. /1-3. és 5-8. számú mellékletek szerint, létszámkeretét a IV/4. számú melléklet szerinti részletezéssel jóváhagyja. A Városi Művelődési Központ és Könyvtár közvetett támogatásait a IV./9 számú melléklet tartalmazza.

### 6.§

Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1. számú melléklet tartalmazza.

### 7.§

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

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

## **8.§**

**AKépviselő-testület a 4. § (2) bekezdésében megállapított kiadási főösszeg önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervenkénti (címenkénti) kiadásait – és ezen belül kiemelt – előirányzatait, az 1. és 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.**

## **9.§**

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

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

## **10.§**

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

**Előirányzat felhasználásának üteme**

## **11.§**

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

**Önkormányzat közvetett támogatásai**

## **12.§**

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

**A Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügylet**

## **13.§**

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

**Több éves kihatással járó feladatok**

## **14.§**

**Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok**

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

## **Adósságot keletkeztető ügyletek (adósságszolgálat) finanszírozásához bevételek és kiadások bemutatása**

### **15.§**

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

## **Tartalék**

### **16.§**

A tartalék összegét a 13. számú melléklet tartalmazza.

## **III.**

### **A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai**

#### **17.§**

(1) A tervezett és tényleges bevételek, valamint a meghatározott feladatok változása alapján a Képviselő –testület a költségvetést évközben módosítja.

(2) A kiemelt előirányzatok és címek közötti átcsoportosítási jog a Képviselő-testület hatáskörébe tartozik.

#### **18.§**

A Képviselő-testület fenntartói hatáskörében

(1) A feladatok végrehajtásának forrásaként az állami normatíván és saját bevételein felül

a működési tartalékot jelöli meg.

2) Kiemelt feladatnak

a) az intézmények biztonságos működtetését,

b. a városközpont rehabilitációs pályázat lezárását, a buszforduló üzembehelyezését,

c) a településen a közterületek karbantartását (vízelfolyók, árkok tisztítását, közutak karbantartását) a városkép javítását,

d) a volt honvédségi ingatlanok lehetőség szerinti értékesítését, vagy hasznosítását

e. az üresen álló ingatlanok, a város számára felesleges ingatlanok lehetőség szerinti értékesítését,

f) igény esetén a Szőlő utcai telkek értékesítését,

g. a külterület 0148/1;3;7 HRSZ-kon lévő, 34 ha-os terület tulajdonjogának megszerzését,

jelöli meg.

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

(3) A költségvetés végrehajtása során az intézmények

a) az első félévben csak a működéshez nélkülözhetetlen kiadásait teljesíthetik,

b) felhalmozási, felújítási kiadásait a Képviselő-testület által elkészített rangsor alapján végezhetik el,

c) a jelenleg alkalmazott bérleti díjaikat köteles felülvizsgálni. Javasataikról a Képviselő-testület dönt,

d. létszámgazdálkodásaik során kötelesek csak a Képviselő-testület által meghatározott minimális létszámot biztosítani. A minimális létszám megállapítása során figyelembe kell venni a megbízásos jogviszonyban, vagy vállalkozási formában ellátott munkakört, munkaköröket, feladatokat is. A Képviselő-testület valamennyi intézmény vonatkozásában létszám-stopot rendel el. Bármilyen ok miatt megüresedő álláshelyet – az alkalmazási jogviszonytól függetlenül, pl.: a megbízási szerződéssel vagy vásárolt szolgáltatási formában is - csak a Képviselő-testület hozzájárulásával lehet betölteni. A megüresedett álláshelyek bér és járulékköltségét zárolni kell, ezek csak a Képviselő-testület hozzájárulásával használhatók fel. A nem kötelező személyi jellegű kifizetésekhez minden esetben a Képviselő-testület hozzájárulása szükséges,

e) a költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. Amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, a tervezett kiadási előirányzatok nem teljesíthetők. A bevétel elmaradása melletti kiadási előirányzat teljesítése előirányzat túllépésnek minősül,

f) a költségvetési szervek vezetői felelősek az állami támogatásokat, átvett pénzeszközöket megalapozó adatok (létszám, stb.) valóságtartalmáért, az elszámolásokhoz szükséges dokumentumok helyességéért, valamint kötelesek az elszámolások alapját képező nyilvántartásokat, dokumentumokat naprakészen vezetni,

g) a pályázatok benyújtásához minden esetben a Képviselő-testület előzetes engedélye szükséges,

h) az önkormányzat és intézmények nevében szerződést, megállapodást csak képviselő-testületi jóváhagyást követően lehet aláírni,

i) a Képviselő-testület az önkormányzati költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármesteri Hivatalt bízta meg.

(4) Civil szervezetekkel megállapodás megkötésének feltétele, hogy a támogatott szervezet írásban nyilatkozik arról, hogy köztartozás nem terheli, illetve gazdálkodó és egyéb szervezetek felé fennálló tartozása nincs, eleget tett az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 30.§-ában előírt kötelezettségének, valamint, hogy megfelel a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvényben foglalt feltételeknek,

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

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

### **19.§**

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

### **20.§**

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

### **21.§**

Előirányzatot túllépni csak

1.) vis major helyzet elhárítása céljából lehet. A vis major helyzet megítéléséről, az előirányzat túllépéséről ad hoc bizottság dönt. Az ad hoc bizottság tagjainak a Képviselő-testület a következő személyeket jelöli ki:

a) Ad hoc bizottság tagjai

1. Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság elnöke
2. Rendkívüli helyzetbe került intézmény Intézményvezetője
3. A rendkívüli helyzet ismeretében a polgármester vagy a város gondnok.

b) Az ad hoc bizottság tagjain kívül szakértőt vehet igénybe.

c) Az ad hoc bizottság a vis major helyzetről, a tett intézkedésekről, az előirányzat túllépésről a következő testületi ülésen köteles beszámolni.

2.) a Szociális Bizottság hatáskörébe tartozó segélyek esetében,

3.) továbbá a továbbszámlázott szolgáltatások esetében lehet. Az előirányzat túllépésről a költségvetés során következő módosításakor be kell számolni

### **22.§**

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

### **23.§**



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

#### **Átmeneti gazdálkodás szabályai**

##### **24.§**

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

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

#### **IV.**

#### **Záró rendelkezések**

##### **25. §**

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