

Csepreg Város Önkormányzat képviselő-testületének
2/2013. (II. 15.) önkormányzati rendelete
Az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről
(előterjesztés)

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139. § (1) bekezdés *a*) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének *a*) és *f*) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a mellékelt költségvetési rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával

került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelettervezet:

- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

A pénzügyi bizottság véleménye előterjesztéshez csatolásra került.

A jogszabály alkotásánál figyelembevételre kerültek a Jat. 17§ (1) és 18§ (1) bekezdésének előírásai.

A 2013. évi költségvetési rendeletben szereplő 125099 e F-t értékű fejlesztési kiadások kockázatát kell vizsgálni. Ezen kiadás 23,3%-a a költségvetés főösszegének.

További kockázat az intézmények alulfinanszírozott költségvetése, a saját bevételek hiánya illetve a központi támogatás átalakult szerkezete és mértéke miatt.

2012. évben kezdődött meg az ivóvíz minőség javítási projekt, amelyre a támogatási szerződés megkötésre került. A projekt elvégzése várhatóan a 2013. évben történik meg.

A jogszabály megalkotásának hiánya az önkormányzat gazdálkodásában zavart okozna, az intézmények működése veszélyben kerülne, ezzel a kötelező feladatellátás nem történne meg.

Rögzítenünk kell azt, ha a törvényességet betartjuk, önmagunk hozzuk létre a működtetési és gazdálkodási vészhelyzetet.

Az elégtelen források nem a helyiek helytelen tervezése, vagy gazdálkodása miatt alakultak ki, hanem egyrészt az állam által alulfinanszírozott kötelező feladatok ellátási kötelezettsége miatt, másrészt a helyi adóbevételekből, sajátos helyi bevételekből származó forrásaink állami kötelező feladatellátáshoz rendelkezésével jöttek létre.

A rendelet előkészítés során a helyi társadalom szereplőivel konzultáltunk, az egyes szakágak intézményvezetői, a különböző civil közösségek vezetői drámainak érzik a következményeket, a település városi funkcióinak megtartása, a lakosság ellátásának biztonsága nem tartható fenn. A szükséges közvilágítási időtartam korlátozás a bűnözési hullám elindulásához vezet.

Az önkormányzati rendeletek előkészítésében való társadalmi részvételről szóló önkormányzati rendelet tervezetében foglalt szabályok várható hatásai a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban Jat.) 17. §-a szerint:

1. A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

A 2013. évi költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során hatásvizsgálatot végeztünk, mely során megvizsgáltuk a koncepcióban megfogalmazottak érvényesülését, és hatását.

Az előzetes hatásvizsgálat kiterjedt a források számbavételével a kintlévőség, adótartozás összegére. Legfontosabb szempontként jelentkezett a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés, illetve a hiány megszüntetése a lehetőségekhez mérten.

Az Önkormányzat Képviselő-testületének a 2013. évi költségvetéséről szóló rendeletének megalkotása a település lakosságára negatív kihatással van, mivel a költségvetési kiemelt előirányzatok közé tartoznak az ellátottak pénzbeli juttatásainak csökkenése, egyéb működési célú kiadások, intézményi beruházások, felújítások elmaradása. Az, intézményi működési

bevételeket nem lehet korlátlanul növelni, a megemelt díjak a szolgáltatások igénybevételének ritkulásához vagy ellehetetlenüléséhez vezetnek.

Az intézmények működése nagymértékben függ az Önkormányzat költségvetésétől.

A tervezés során a közoktatási, szociális, egyéb kötelező feladatok tervezett finanszírozásakor fokozott figyelmet fordítottunk (érdemel) ezen feladatok jogszabályi hátterének vizsgálatára, azért, hogy az ellátottak érdeke ne sérüljön, .

Csepreg a minimum feltételeket csak időszakosan tudja biztosítani, az ellátás zavarai a 2. negyedévtől állandósulnak.

Az intézkedések társadalmi hatását tekintve megállapítható, hogy bár egyre nő a rászorulókról a lakosság jövedelmi helyzete egyre rosszabb, magára az ellátásra kevesebb forrás jut. Nő a tartósan leszakadók, a szegénységi küszöb alatt élők aránya.

Az esetleges intézmény bezárások további munkanélküliséget növelik, a bölcsődei szolgáltatás hiányában a gyermekek szüleinek munkába járása is ellehetetlenül.

Az önkormányzat működésének jelentős részét a központi költségvetésből származó forrásokból fedezi, ezért a tervezési szempontok kialakításánál nagy jelentősége van a költségvetési törvénynek, amely alapvetően meghatározza az egyes jogcímenek az önkormányzatokat megillető támogatások nagyságát.

Az állami támogatások 2013. évben átalakultak, kialakításra került a feladat alapú finanszírozás.

A személyi juttatások emelkedtek, a minimál bér változása és a járulékok változásai továbbá a képviselő-testület által engedélyezett – állami előírásként meghatározott középiskolások étkeztetésének ellátása - létszámbővítés miatt.

2. A jogszabály környezeti és egészségügyi következményei

A rendelet-tervezetnek környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

A rendelet-tervezetnek rendkívül nagy mértékű egészségügyi és környezeti kockázata van.

Az egészségügyi alapellátás fenntartási költségeinek elégtelen volta miatt az alapellátás egész éves fenntartása nem biztosított. A szakellátások, állam általi átvételéről és fenntartásáról nincs egyértelmű állami jelzés. Ez bizonytalanságot szül, nemcsak a Csepregen ellátandó 3260 főnek, hanem a térségből idejáró ellátottaknak is jelentős problémákat jelent. A hiányos

egészségügyi ellátások a következtében csökken a betegségmegelőzés lehetősége, romlik lakosság eü-i állapota, nő a mortalitási ráta, csökken a gyermekvállalási kedv.

Környezeti és gazdasági kockázatot hordoz, hogy jelen anyagi helyzetben a jogszabály által előírt rendezési terv felülvizsgálatot nem tudjuk elvégezni.

3. A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§ megfelelően a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott tartalommal mérlegeket és *kimutatásokat* készít eddigiekhez képest plusz adminisztratív terhet jelenthet az új államháztartási törvény és az új államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet életbe lépése.

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester nyújtja be a Képviselőtestületnek.

A különféle jogszabályok, iránymutatások a költségvetés tervezésénél központi szerepet játszanak.

Ezek kiemelkedő jelentőségét azért kell hangsúlyozni, mert részletes előírásokat, követelményeket fogalmaznak meg, és be nem tartásuk sok esetben szankciót von maga után (pl. állami támogatás felfüggesztése, büntető kamat fizetése, stb.).

A helyi önkormányzatok költségvetésének tervezésére vonatkozó kötelező előírások és iránymutatások:

- a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Magyarország központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.)

Kormányrendelet,

- 369/2011.(XII.31.) Kormányrendelet az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet,

valamint a kincstári elszámolások beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 240/2003. (XII. 17.) Korm. rendelet módosításáról,

- az önkormányzat rendeletei, határozatai,

- a minisztériumi iránymutatások,

- a Pénzügyminisztérium által évente kiadott útmutató a költségvetési szervek részletes költségvetési előirányzatainak összeállításához.

Amennyiben Csepreg Város Képviselő-testülete ezen költségvetési adatokkal fogadja el a rendeletét, az ellentétes több szakági törvényből fakadó kötelezettségével és ellentétes az önmaga által alkotott helyi közművelődési és szociális rendeletekkel és határozatokkal is.

5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A rendelet-tervezet elfogadása, az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel

Indoklás a rendelet tervezethez

1. Általános rendelkezések

A rendelet hatálya az önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

Az önkormányzati költségvetésben a költségvetési szerveket nem kell címenként kezelni az új Áht. törvény alapján, ezért a költségvetési rendelet nem határozza meg a címrendet.

2. Az önkormányzat összesített 2013. évi költségvetése

A költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembe-vételre került:

- az Áht. 4.-6. §-a, amelyben a költségvetési bevételek és kiadások, valamint a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet - a továbbiakban Vht. rendelet - 2. §-a, amely a kiemelt bevételi előirányzatokat tartalmazza,
- az Áht. 23.-24. §-a és a Vht. rendelet 24.-28. §-a amely a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozza meg.

A rendelet ezen része az önkormányzati szintű adatokat tartalmazza.

Az önkormányzat összesített költségvetési főösszege

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének főösszege 536 371 ezer forint.

Az 2013. évi összesített költségvetési főösszeg nagysága a 2012. évben várható:

- kiadási főösszeghez képest.... %-kal kisebb,
- bevételi főösszeghez viszonyítva%-kal kisebb.

2. 1. A bevételek

A költségvetési bevételek vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,
- a Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés a) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni:
 - a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen:
 - a helyi adó bevételeket,
 - a normatív hozzájárulásokat,

- a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat,
- elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok,
- projektek bevételeit;
- az Áht. 4. § (4) bekezdése megállapítja, hogy a bevételi előirányzatokat a Vht. rendeletben foglalt kiemelt bevételi előirányzatokra kell bontani,
- a Vht. rendelet 2. § -a meghatározza az érintett kiemelt bevételi előirányzatokat.

Az önkormányzat összesített költségvetési bevételei az alábbi kiemelt előirányzatok szerint kerülnek tervezésre

Kiemelt bevételi előirányzatok	2013. évi eredeti előirányzat	
	összege	Bevételi forrás %-a az összes bevételhez viszonyítva
Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	223923	41,7
Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	140143	26,2
Közhatalmi bevétel	92085	17,1
Intézményi működési bevétel	49683	9,3
Felhalmozási bevétel	8500	1,6
Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	12437	2,3
Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)		
Kölcsön		
Előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	9600	1,8
Összes bevétel:	536371	100

A fentiek alapján a bevételek között a legnagyobb arányt a következő kiemelt bevételi előirányzatok jelentették:

- önkormányzat költségvetési támogatása
- felhalmozási célú támogatási értékű bevétel

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya nőtt meg jelentősen:

A növekedés okai a következők: -----

A bevételek közül a következő bevételek összege, illetve aránya csökkent jelentősen:

- felhalmozási célú támogatásértékű bevételek
- közhatalmi bevételek

A csökkenés okai a következők:

- A Fő tér revitalizációs pályázattal kapcsolatos pályázati leírások 100 %-ban megtörténtek a 2012. évben.
- jogszabály átalakította a központi költségvetési támogatás szerkezetét és mértékét

A bevételek elemzése

Irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- 13. számú melléklet részleteiben tartalmazza az állam által finanszírozott feladatokat.

Működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- a betervezett bevételek részletezését az 1. számú melléklet tartalmazza

Közhatalmi bevétel kiemelt előirányzatán belül az Áht. 5. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott, alábbi bevételek kerültek figyelembe vételre:

- az 1. számú melléklet II. pontja részleteiben tartalmazza ezen bevételek tagolását.

Az intézményi működési bevételek közé azok a bevételek kerültek beszámításra, amelyek a működés során keletkeznek, így különösen: 1. számú melléklet szerinti jogcímek és intézményi bontások szerint.

Felhalmozási bevétel

- a pénzügyi befektetések

bevételeiből származó bevételek szerepelnek az alábbiak szerint:

- Üzemeltetésre átadott közmű használatdíj

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- A működési célú átvétel nem került tervezésre,

- felhalmozási célú pénzeszköz átvételnél pedig a VASIVÍZ Zrt. által korábban adott ígérvény szerint a KEOP-1.3.0/2F/09-2010-0026 pályázathoz adott önerő szerepel.

Az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele kiemelt előirányzatán belül a következők kerültek tervezésre:

- Az előző évek pénzmaradványának felhasználása, amely számlapénz formájában áll rendelkezésre.

Kölcsönt az önkormányzat nem nyújtott, illetve visszatérülés tervezése nem történt.

2.2. A kiadások

A költségvetési kiadások vonatkozásában

- az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerint,

- az Áht. 6. § (1) bekezdése meghatározza a kiadási előirányzatok előirányzat csoportjait,
- az Áht. 6. § (2) bekezdése pedig rögzíti a kiemelt előirányzatokat.

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2013. évi eredeti előirányzat-csoport	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Működési költségvetés	401472	74,8
Felhalmozási költségvetés	134899	25,2
Kölcsönök	0	
Összes kiadás	536371	100 %

A működési költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2013. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási %- a az összes kiadáshoz viszonyítva
Személyi jellegű kiadások	180623	45,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	48342	12,4
Dologi jellegű kiadások	105565	26,3
Ellátottak pénzbeli juttatásai	20700	5,2
Egyéb működési célú kiadások	46242	11,1
Összes működési kiadás	401472	100 %

A fentiek alapján a kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették:

- személyi kiadások

A személyi jellegű kiadások jellemzői

A köztisztviselők illetményalapja a 2013. évben 38 650 Ft.

Az illetmény-kiadások jellemzői:

- **a jogszabályban kötelezően előírt** személyi kifizetések kerültek megtervezésre, lényegesen emelkedett az előző évhez képest a minimálbér, illetve a garantált bérminimum nagysága. Az illetmények változtatása kizárólag az ezzel érintett személyeknél történt.

A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó jellemzői

A kiadások előirányzata a személyi jellegű kiadások függvényében változott, önmagában a mérték változatlan, 27 %.

Dologi jellegű kiadások jellemzői

A dologi kiadások között a legnagyobb arányt:

- az energia kiadások jelentik.

Ellátottak pénzbeli juttatásai jellemzői

A 2. számú melléklet III. pontja részletesen tartalmazza a juttatások jogcímét és összegét.

Az egyéb működési kiadások jellemzői

Egyéb működési célú kiadások között a következők kerültek tervezésre:

- támogatásértékű működési kiadás
- működési célú átadott pénzeszköz

A felhalmozási költségvetési kiadások a kiemelt előirányzatok szerint a következők szerint alakultak

Főbb kiadási előirányzat csoportok	2013. évi eredeti előirányzat	
	összege	Kiadási forrás %-a az összes kiadáshoz viszonyítva
Intézményi beruházások	125099	92,7
Felújítások		
Kormányzati beruházások		
Lakástámogatás		
Lakásépítés		
Egyéb felhalmozási kiadások	9800	7,3
Összes felhalmozási kiadás	134899	100

Az önkormányzat felhalmozási kiadást az alábbiak szerint tervezett:

- az intézményi beruházások között kizárólag pályázati támogatással megvalósuló kiadások szerepelnek.

A Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés b) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

Ennek megfelelően a rendelet tartalmazza ezeket a témaköröket is.

Az Áht. 23. § (2) bekezdés f) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetésének tartalmaznia kell a költségvetési év azon fejlesztési céljait, melyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt. Ennek megfelelően az önkormányzat nem tervezett ilyen jellegű fejlesztési célokat.

2.3. A költségvetés egyenlege

Az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontja alapján a rendeletben meg kell határozni a költségvetési egyenleg összegét.

Az Áht. 5. § (3) bekezdése kimondja, hogy a költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözeteként a költségvetési egyenleget, mely lehet:

- költségvetési többlet, vagy
- költségvetési hiány.

Az Áht. 73. § (1) bekezdés a) pontja sorolja fel azokat a pénzügyi finanszírozási lehetőségeket, melyeket a helyi önkormányzat igénybe vehet.

*Az előzőekben meghatározott különbözet hiány.

A hiány összege 9.600 ezer forint. Az önkormányzatok esetében a költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési rendeletnek kell rendelkeznie. Az Áht. 23. § (2) bekezdés d)-e) pontja rögzíti, hogy a hiány esetében rendelkezni kell a belső és a külső finanszírozása során keletkező finanszírozási célú pénzügyi műveletekről, ezeket tagolni kell működési és felhalmozási cél szerint.

A hiány finanszírozási módját a rendelet tartalmazza.

2.4. A költségvetési létszámkeret

Az önkormányzat összesített létszámkerete átlagos statisztikai állományi létszámot tekintve **99,425 fő**. Ez a létszám a korábbi évi költségvetési létszám-előirányzathoz képest alacsonyabb. A létszám-előirányzat változás oka:

A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 10 fő. A létszám-előirányzat a közfoglalkoztatási terv figyelembe-vételével került megállapításra. A létszám a korábbi évhez, évekhez képest stagnáló tendenciát mutat.

Jogszába változás miatt az intézmény struktúra átalakulása (Iskolai feladatok ellátása az állam által, a járási feladatok átadása)

A költségvetési szervként meghatározott létszám-előirányzat nem tartalmazhatja a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát, melyet külön kell feltüntetni.

A részletezést a 18. számú melléklet tartalmazza.

2.5. Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek

A Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés a) és a bd) pontja rögzíti, hogy az önkormányzat kiadásait tekintetében a költségvetés tartalmazza elkülönítetten az EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait és bevételeit, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az önkormányzat Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programjait, projektjeit a rendeletervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

A programok, projektek főbb jellemzői:

- A rendeletben szereplő projektekkel kapcsolatos támogatási szerződések megkötésre kerültek.

2.6. A tartalék

Az Áht. 23. § (3)-(4) bekezdése, valamint Vht. rendelet 24. § (1) bekezdés bc) pontja rögzíti a tartalékkal kapcsolatos szabályokat.

Ezek alapján a költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék összegét.

Az általános és céltartalék felett a képviselő-testület rendelkezik, amely e jogát a polgármesterre vagy a képviselő-testület bizottságára átruházhatja. A testület e joggal nem él, melyről a rendelet a költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályai között rendelkezik.

Általános tartalékkal az önkormányzat nem rendelkezik. Ez az önkormányzat likviditási helyzetét nehezíti, illetve a gazdálkodás kockázatát növeli.

3. A Közös Hivatal költségvetése

A Közös Hivatal az önkormányzat költségvetési szerve.

A rendelettervezet tartalmazza a Közös hivatal

- költségvetési bevételeit
- költségvetési kiadásait
- a létszám előirányzatát.

A Közös Hivatal főbb bevételeit a 1. számú melléklet tartalmazza részletesen.

A Közös Hivatal főbb kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza részletesen.

A Közös Hivatal költségvetésének sajátosságai:

- A Közös hivatal bevételi és kiadásai előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és kiadásokat kell megtervezni.

4. A költségvetési szervek költségvetése

A költségvetési rendeletben, valamint az előterjesztésben a költségvetési szervek költségvetése részt – közös hivatalon kívüli – költségvetési szervként, külön-külön meg kell adni.

Itt kell feltüntetni úgy, mintha költségvetési szerv lenne az önkormányzat saját költségvetését is. Az önkormányzat saját költségvetéseként azon feladatok kiadásait és bevételeit kell számba venni, melyet az önkormányzat saját maga, azaz - alapító okirattal rendelkező intézmények tevékenységi körén kívül - lát el.

4.1. Az önkormányzat saját költségvetése

A rendelettervezet tartalmazza az önkormányzat saját költségvetését, ezen belül

- költségvetési bevételeit
- költségvetési kiadásait
- a létszám előirányzatát.

Az önkormányzat saját költségvetése összeállításakor figyelembe vett feladatok, tevékenységek:

- valamennyi városgazdálkodással és képviselő-testület működésével kapcsolatos feladat

Az önkormányzat főbb bevételei:

Költségvetési támogatás

Helyi adók

Átvett központi adó

Támogatás értékű átvett pénzeszközök

Pénzmaradvány

Az önkormányzat főbb kiadásai: a fenti feladatellátással kapcsolatos személy dologi és járulék kiadások, a társadalmi- és szociálpolitikai juttatások, a felhalmozási- és finanszírozási kiadások.

4.2. Csepregi Közös Önkormányzati Hivatalon kívül három önállóan működő és egy önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve van. A költségvetési szervek alá további intézmények nem tartoznak.

A rendelettervezet tartalmazza az érintett költségvetési szerv saját

- költségvetési bevételeit
- költségvetési kiadásait
- a létszám előirányzatát.

Főbb bevételeit az 1. és 3. számú melléklet tartalmazza.

Főbb kiadásait a 2. és 3. számú melléklet tartalmazza.

5. Helyi nemzetiségi önkormányzat

Az önkormányzat illetékességi területén horvát helyi nemzetiségi önkormányzat működik.

A helyi nemzetiségi önkormányzat 3/2013 (02. 11.) számú költségvetési határozatában alkotta meg a költségvetését.

6. Végrehajtásra vonatkozó szabályok

Az Áht. 23. § (2) bekezdés h) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzatnak a költségvetési rendeletében kell meghatározni a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket.

Ennek megfelelően a rendelet kitér az egyes finanszírozási műveletekre, az egyes műveletekkel kapcsolatos hatáskörökre.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletervezetet tárgyalja meg, majd döntsön a 2013. évi költségvetés tárgyában.

Kelt: Csepreg, 2013. február 07.

.....
polgármester

**Csepreg Város Önkormányzat képviselő-testületének
2/2013 (II. 15.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2013. évi költségvetéséről**

Csepreg Város Önkormányzat képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva – a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92./C § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (13) bekezdés a) pontjában meghatározott Városfejlesztési és Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

- 1§ (1) Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv:
- a) Csepregi Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hiv.)
 - b) Csepregi Óvoda és Bölcsőde KIKI (továbbiakban: KIKI)
- (2) önállóan működő költségvetési szervek:
- a) Területi Gondozási Központ (továbbiakban: TGK)
 - b) Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár (továbbiakban: PSMSHK)
 - c) Egészségház (továbbiakban: EH)

2. Az önkormányzat összesített 2013. évi költségvetése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2013. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 536 371 ezer forintban állapítja meg.

3. § Az önkormányzat összesített 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	223.923 e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel amelyből	140.143 e Ft,
ba) elkülönített állami pénzalapból,	0 e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	19.274 e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	10.740 e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	0 e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	0 e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	0 e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	109.529 e Ft

bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	0 e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából származik,	600 e Ft
c) közhatalmi bevétel	92.085 e Ft
d) intézményi működési bevétel,	49.683 e Ft
e) felhalmozási bevétel	8500 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	12.437 e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	9.600 e Ft
h) kölcsön	0 e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele	0 e Ft

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2013. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	401.472 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	180.623 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	48.342 e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	105.965 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	20.700 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	45.842 e Ft
b) felhalmozási költségvetés	134.899 e Ft
ba) intézményi beruházások,	125.099 e Ft
bb) felújítások	0 e Ft
bc) kormányzati beruházások	0 e Ft
bd) lakástámogatás	.....0 e Ft
be) lakásépítés	.....0 e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	9.800 e Ft
c) kölcsönök	.....0 e Ft

(2) A helyi önkormányzat nevében végzett

a) beruházási kiadások beruházásonként	
aa) Ivóvíz minőség javítás beruházás	121.966 e Ft,
ab.) Közös Hivatali eszköz, gép besz	1.143 eft
ac.)Térfigyelő kamera	1.990 eft

(3) A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásai, szociális, rászorultság jellegű ellátásai:

a) 20700 e Ft, amelynek tagolását a 2. számú melléklet III. pontja állapítja meg.

(4) A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak nincs olyan fejlesztési célja, amely megvalósításához, amelyek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási Tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkező ügylet megkötése válik, vagy válhat szükségessé.

5. § (1) A költségvetés egyenlege 9600 e Ft hiány.

(2) Az önkormányzat 2013. évi hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik

- a) belső finanszírozással 9.600 e Ft
- b) külső finanszírozással 0 e Ft.

(3) A belső finanszírozáson belül

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalászási maradványának igénybevétele 9.600 e Ft,
 - aa) működési célú 8.000 e Ft
 - ab) felhalmozási célú 1,600 e Ft
- b) korábban vásárolt értékpapír értékesítése0 e Ft,
 - ba) működési célú0 e Ft
 - bb) felhalmozási célú e Ft
- c) betétként elhelyezett szabad pénzeszköz visszavonása0 e Ft,
 - ca) működési célú0 e Ft
 - cb) felhalmozási célú0 e Ft

(4) A külső finanszírozáson belül

- a) értékpapír kibocsátása0 e Ft
 - aa) működési célú0 e Ft
 - ab) felhalmozási célú0 e Ft
- b) hitel, kölcsön felvétele 0 e Ft
 - ba) működési célú 0 e Ft
 - bb) felhalmozási célú 0 e Ft

6. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2013. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 89,425 fő, melyet a 18. számú melléklet állapít meg,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 89,425 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 10 fő.

7. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat az 8. számú melléklet tartalmazza.

8. § (1) Az önkormányzat összevont költségvetésében az általános tartalék 0 e Ft, a céltartalék 0 e Ft.

(2) A céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 9. számú melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat Közös Hivatalának költségvetése

9. § A Csepregi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetési főösszegét 84.919 ezer forintban állapítja meg.

10. § A Polgármesteri Hivatal 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	73.192 e Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	10 740 e Ft
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból,	.....0 e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	.....0 e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	10 740 e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	.....0 e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	.....0 e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	.....0 e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	.....0 e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	.....0 e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	.....0 e Ft
származik,	
c) közhatalmi bevétel	0 e Ft
d) intézményi működési bevétel,	987 e Ft
e) felhalmozási bevétel	.....0 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	.....0 e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	.....0 e Ft
h) kölcsön	.....0 e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	.....0 e Ft

11. § A Közös Hivatal 2013. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés	83.776 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	50.157 e Ft
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	13.270 e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	20.349 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	.....0 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	0 e Ft
b) felhalmozási költségvetés:	1.143e Ft
ba) intézményi beruházások,	1.143 e Ft
bb) felújítások	.....0 e Ft
bc) kormányzati beruházások	.....0 e Ft
bd) lakástámogatás	.....0 e Ft
be) lakásépítés	.....0 e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	.....0 e Ft
c) kölcsönök	.....0 e Ft

12. § (1) A Közös Hivatal 2013. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléltszám – 18 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

4. Az önkormányzat saját költségvetése

13. § Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat saját, 2013. évi költségvetési főösszegét 459 809 ezer forintban állapítja meg.

14. § Az önkormányzat saját, 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	223.923 e Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	110.129 e Ft,
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból,	..... 0e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	.....0 e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	0 e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	.....0 e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	0 e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	.....0 e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	109.529 e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	0 e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	600 e Ft
származik,	
c) közhatalmi bevétel	92.085 e Ft
d) intézményi működési bevétel,	3.135 e Ft
e) felhalmozási bevétel	8.500 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	9.600 e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	12.437 e Ft
h) kölcsön	.....0 e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	.....0 e Ft

15. § Az önkormányzat saját, 2013. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	123.263 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	24.814 e Ft,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	6.922e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	24.985 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	20.700 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	45.842 e Ft
b) felhalmozási költségvetés:	133.756 e Ft

ba) intézményi beruházások,	123.956 e Ft
bb) felújítások	0 e Ft
bc) kormányzati beruházások	.....0 e Ft
bd) lakástámogatás	.....0 e Ft
be) lakásépítés	.....0 e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	9800 e Ft
c) kölcsönök	..... 0e Ft

16. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat saját, 2013. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 10,5 fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 10,5 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 10 fő.

5. Az önkormányzat Területi Gondozási Központ költségvetési szervének költségvetése

17. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Területi Gondozási Központ költségvetési szerv 2013. évi költségvetési főösszegét 62.411 ezer forintban állapítja meg.

18. § A Területi Gondozási Központ költségvetési szerv 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	36.467 e Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	.....0 e Ft,
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból,	.....0 e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	.....0 e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	.....0 e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	.....0 e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	.....0 e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	.....0 e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	.....0 e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	.....0 e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	.....0 e Ft
származik,	
c) közhatalmi bevétel	.....0 e Ft
d) intézményi működési bevétel,	25 944 e Ft
e) felhalmozási bevétel	.....0 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	.....0 e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	.....0 e Ft
h) kölcsön	.....0 e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység	

ellátására történő igénybevétele/0 e Ft

19. § A Területi Gondozási Központ költségvetési szerv 2013. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	62.411 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	30 370 e Ft,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	8 077 e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	23.964 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	.....0 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	.....0 e Ft
b) felhalmozási költségvetés:	..... 0e Ft
ba) intézményi beruházások,	.....0 e Ft
bb) felújítások	.....0 e Ft
bc) kormányzati beruházások	.....0 e Ft
bd) lakástámogatás	.....0 e Ft
be) lakásépítés	.....0 e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	.....0 e Ft
c) kölcsönök	.....0 e Ft

20. § (1) A képviselő-testület a Területi Gondozási Központ költségvetési szerv 2013. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 18 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

6. Az önkormányzat Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár költségvetési szervének költségvetése

21. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár költségvetési szerv 2013. évi költségvetési főösszegét 18.415 ezer forintban állapítja meg.

22. § A Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár költségvetési szerv 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	16.715 e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel amelyből	0 e Ft,
ba) elkülönített állami pénzalapból,	.....0 e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	.....0 e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	.....0 e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	.....0 e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	.....0 e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	.....0 e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból	

származó pénzeszközből,	..... 0e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	0 e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	..... 0e Ft
származik,	
c) közhatalmi bevétel	.....0 e Ft
d) intézményi működési bevétel,	1 700 e Ft
e) felhalmozási bevétel	.....0 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	.....0 e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	.....0 e Ft
h) kölcsön	.....0 e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	.....0 e Ft

23. § A Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár költségvetési szerv 2013. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	18.415 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	10.006 e Ft,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	2 701 e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	5.708 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	.....0 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	.....0 e Ft
b) felhalmozási költségvetés:	.....0 e Ft
ba) intézményi beruházások,	.....0 e Ft
bb) felújítások	..... 0e Ft
bc) kormányzati beruházások	..... 0e Ft
bd) lakástámogatás	..... 0e Ft
be) lakásépítés	..... 0e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	..... 0e Ft
c) kölcsönök	..... 0e Ft

24. § (1) A képviselő-testület a Petőfi Sándor Művelődési- Sportház és Könyvtár költségvetési szerv 2013. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám – 4 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 4 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

7. Az önkormányzat Egészségház költségvetési szervének költségvetése

25. § Az önkormányzat képviselő-testülete az Egészségház költségvetési szerv 2013. évi költségvetési főösszegét 25.064 ezer forintban állapítja meg.

26. § Az Egészségház költségvetési szerv 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás	4.102 e Ft
/a b) pont szerinti kivétellel/	
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	19.274 e Ft,
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból,	.....0 e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	19.274 e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	.....0 e Ft
bd) nemzeti önkormányzattól,	.....0 e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	.....0 e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	.....0 e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	.....0 e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	.....0 e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	.....0 e Ft
származik,	
c) közhatalmi bevétel	.....0 e Ft
d) intézményi működési bevétel,	1 688 e Ft
e) felhalmozási bevétel	.....0 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	.....0 e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	.....0 e Ft
h) kölcsön	.....0 e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	.....0 e Ft

27. § Az Egészségház költségvetési szerv 2013. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	25.064 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	10.097 e Ft,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	2.488 e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	12.479 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	.....0 e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	.....0 e Ft
b) felhalmozási költségvetés:	.....0 e Ft
ba) intézményi beruházások,	.....0 e Ft
bb) felújítások	.....0 e Ft
bc) kormányzati beruházások	.....0 e Ft
bd) lakástámogatás	.....0 e Ft
be) lakásépítés	.....0 e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	.....0 e Ft
c) kölcsönök	0..... e Ft

28. § (1) A képviselő-testület az Egészségház költségvetési szerv 2013. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 7,8 fő,
- az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 7,8 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

8. Az önkormányzat a Csepregi Óvoda és Bölcsőde KIKI költségvetési szervének költségvetése

29. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Csepregi Óvoda és Bölcsőde KIKI költségvetési szerv 2013. évi költségvetési főösszegét 88.543 ezer forintban állapítja meg.

30. § A Dr. Csepregi Horváth János KIKI költségvetési szerv 2013. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

a) irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás /a b) pont szerinti kivétellel/	e Ft
b) működési és felhalmozási célú támogatásértékű bevétel	.....0 e Ft,
amelyből	
ba) elkülönített állami pénzalapból,	.....0 e Ft
bb) társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból,	.....0 e Ft
bc) helyi önkormányzattól,	.....0 e Ft
bd) nemzetiségi önkormányzattól,	.....0 e Ft
be) többcélú kistérségi társulástól,	.....0 e Ft
bf) jogi személyiségű társulástól,	.....0 e Ft
bg) térségi fejlesztési tanácstól az államháztartás központi alrendszerén belülről kapott EU-s forrásból származó pénzeszközből,	.....0 e Ft
bh) a fejezeti kezelésű előirányzat bevételeként elszámolható összegből,	.....0 e Ft
bi) központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül túlteljesíthető előirányzatából	.....0 e Ft
származik,	
c) közhatalmi bevétel	.....0 e Ft
d) intézményi működési bevétel,	16.229 e Ft
e) felhalmozási bevétel	.....0 e Ft
f) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz	.....0 e Ft
g) az előző évi működési és felhalmozási célú maradvány átvétele (amely nem az átvevő költségvetési maradványából származik)	.....0 e Ft
h) kölcsön	.....0 e Ft
i) előző évi pénzmaradvány /és vállalkozási maradvány alaptevékenység ellátására történő igénybevétele/	.....0 e Ft

31. § A Csepregi Óvoda és Bölcsőde KIKI költségvetési szerv 2013. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési költségvetés:	88.543 e Ft
aa) személyi jellegű kiadások:	55.179 e Ft,
ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	14.884 e Ft
ac) dologi jellegű kiadások:	18.480 e Ft
ad) ellátottak pénzbeli juttatásai:	..... 0e Ft
ae) egyéb működési célú kiadások:	0 e Ft

b) felhalmozási költségvetés:	.....0 e Ft
ba) intézményi beruházások,	..... 0e Ft
bb) felújítások	..... 0e Ft
bc) kormányzati beruházások	..... 0e Ft
bd) lakástámogatás	..... 0e Ft
be) lakásépítés	..... 0e Ft
bf) egyéb felhalmozási kiadások	..... 0e Ft
c) kölcsönök	..... 0e Ft

32. § (1) A képviselő-testület a csepregi Óvoda és Bölcsőde KIKI költségvetési szerv 2013. évre – közfoglalkoztatottak nélküli – a létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlaglétszám – 31,125 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 31,125 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 0 fő.

9. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

33. § (1) Az értékpapír kibocsátása, értékesítése és visszavásárlása, értékhatárra való tekintet nélkül, a képviselő-testület hatásköre.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(3) A szabad pénzeszközök betétként való elhelyezésére és felbontására a polgármester jogosult.

34. § A képviselő-testület 2013. évre az önkormányzatnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az alábbiakat határozza meg

a) A Polgármesteri Hivatalban cafeteria juttatásra jogosultak részére a képviselő-testület 2012. évben évi bruttó 200 000 Ft/fő keretet állapít meg Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012.CCIV. törvény 56. § (3) alapján.

b) A Polgármesteri Hivatal mindenkor közszolgálati szabályzata kiterjed a polgármesterre is.

35. § Az általános és céltartalék feletti rendelkezési jogát a képviselő-testület nem ruházza át.

36. § A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy e rendelet keretein belül a 2013. évi költségvetésében az önkormányzatot megillető bevételek beszedéséről gondoskodjon, valamint intézkedéseket tegyen a jóváhagyott kiadási előirányzatok célirányos felhasználásáról.

37. § A feladat elmaradásból származó megtakarítások felhasználására csak a képviselő-testület engedélyével kerülhet sor. A 2012. évi pénzmaradvány végleges kimutatása és elfogadása az éves beszámoló készítésekor történik. A képviselő-testület gazdasági

szükséghelyzetben (működési hiány esetén) a pénzmaradvány felhasználását korlátozza, annak intézményi kimutatását nem kezdeményezi.

38. § Az előirányzat felhasználási- és likviditási ütemtervet a 23. számú melléklet szerint állapítja meg.

39. § Tervezett helyi adó bevételeit a 15. melléklet szerint állapítja meg.

40. § Felhatalmazza a képviselő-testület a polgármestert, az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben levő önkormányzatok támogatásának benyújtására.

41. § Csepreg Város Önkormányzata 2013. évi felhalmozási és működési mérlegét a 19. és 20. számú mellékletek szerint állapítja meg.

10. Egyéb rendelkezések

42. § Az önkormányzat 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 figyelembe vehető saját bevételeit az 12. számú mellékletben határozza meg.

43. § 11. számú melléklet szerint kerül megállapításra az intézmény finanszírozása.

44. § A támogatásértékű bevételek és kiadások az 5. és 13. számú mellékletek szerint kerültek elfogadásra.

45. § Az átadott pénzeszköz bevételek és az átadott pénzeszköz kiadások a 6. és 14. számú mellékletek szerint kerültek elfogadásra.

46. § 16. számú melléklet tartalmazza az egyéb felhalmozási bevételeket.

47. § Az állami támogatás egyes jogcímei a 17. számú melléklet szerint kerültek meghatározásra.

48. § Az önkormányzat többéves kihatással járó feladatainak előirányzatát a 21. számú melléklet tartalmazza.

49. § A 22. számú melléklet szerint kerültek a közvetett támogatások megállapításra.

50. § A kötelező, önként vállalt és állami feladatok bevételei és kiadásai a 24. számú mellékletben kerültek kimutatásra.

51. § Amennyiben a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, valamint az intézmény az eszközökről és az azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, akkor a költségvetési évről, december 31-i fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközöket és

forrásokat – ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat is – alátámasztó leltározást elegendő kétévenként végrehajtani. A következő leltározást 2013. évben december 31-i fordulónappal el kell végezni.

11. Záró rendelkezések

52. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

53. § Ezen rendelet rendelkezéseit 2013. január 1- től kell alkalmazni.

Kelt: Csepreg, 2013. február hó 14. nap

P.H.

.....
jegyző

.....
polgármester

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet 2013. február 15-én kihirdetésre került.

P.H.

.....
jegyző

1. melléklet a 2/2013.(II.15.) önkormányzati rendelethez						
Csepreg Város Önkormányzat bevételeinek részletezése						
2013. évi terv						
Adatok eFt-ban						
					2012. évi	2013. terv
					eredeti	módosított
I. Intézményi működési bevételek				52 199	52 199	49 683
		Egészség ház		1 500	1 500	1 688
		Művelődési Ház és Könyvtár		1 400	1 400	1 700
		Területi Gondozási Központ		25 749	25 749	25 944
		Városgondnokság		1 850	1 850	3 135
		Polgármesteri Hivatal		2 700	2 700	987
		Óvoda és Bölcsöde				16 229
		KIKI		19 000	19 000	
II. Önkormányzat sajátos működési bev.				205 414	205 414	92 085
		<i>1. Helyiadók</i>		71 700	71 700	72 500
		építményadó		7 800	7 800	8 000
		kommunálisadó		8 200	8 200	8 200
		iparüzésiadó		52 000	52 000	53 000
		idegenforgalmi adó		900	900	800
		telekadó		2 800	2 800	2 500
		2. Adó, bírság pótlékok		1 000	1 000	700
		<i>3. Átengedett központi adók</i>		125 249	125 249	9 500
		SZJA visszahagyott		24 011	24 011	
		SZJA kiegészítés		76 238	76 238	
		Gépjármű adó		25 000	25 000	9 500
		<i>4. Egyéb sajátos bevétel</i>		6 665	6 665	8 185
		lakbér		5 569	5 555	6 290
		befiz, bérbeadás		1 096	1 096	1 895

		Központi közig. Szervtől		1 050	1 050	600
		Horvát nemzetiségi önkormányzat				
		Mezőőri hj., településőr				
		Fejezettől		2 700	2 700	
		Mozgáskorlátozott		200	200	
		Műv.ház TÁMOP, TIOP		2 500	2 500	
		TB Alapoktól		20 638	20 638	19 274
		Többcélú Társulástól		17 869	17 869	
		2. Felhalmozási célú		177 937	177 937	109 529
		ROP vissza nem térítendő		66 000		
		KEOP 1.3.0/2F/09-2010-0026		111 937		109 529
		VI. Átvett pénzeszközök működés				
		VII. Pénzmaradvány		33 100	36 648	9 600
		VIII. Hitelfelvétel		40 227	32 668	
		Fejlesztési		9 653	995	
		Likviditási		30 574	31 673	
		IX. Átvett felhalmozási célú		20 937	20 937	12 437
		VASIVÍZ ZRT		8 500	8 500	
		VASIVÍZ ZRT. KEOP pályázat tám.				
		B E V É T E L Ö S S Z E S E N		799 787	810 857	536 371

2. melléklet a 2/2013.(II.15.) önkormányzati rendelethez							
Csepreg Város Önkormányzat kiadásainak részletezése							
Adatok e Ft-ban							
					2012.évi		2013. évi
					eredeti	módosított	terv
I.Működési kiadások					506 319	518 572	334 530
1. Önállóan gazd. int. műk. kiadás					217 471	222 803	88 543
Dr Csepregi Horváth J KIKI óvoda					217 471	222 803	88 543
		személ			140 388	144 733	55 179
		yi					
		járu			37 238	38 105	14 884
		lék					
		dologi			39 845	39 965	18 480
2.Részben önállóan gazd.int.műk.					288 848	295 769	245 987
Művelődési Ház					27 824	28 274	18 015
		személ			11 080	10 758	10 006
		yi					
		járu			2 992	2 905	2 701
		lék					
		dologi			13 752	14 611	5 308
Terület Gond Kp					60 292	62 069	62 411
		személ			30 326	30 814	30 370
		yi					
		járu			8 016	8 147	8 077
		lék					
		dologi			21 950	23 108	23 964
Egészség ház					31 000	31 717	25 064
		személ			13 289	13 682	10 097
		yi					
		járu			3 589	3 695	2 488
		lék					
		dologi			14 122	14 340	12 479
3. Városi Önkormányzati ig. kiad.					169 732	173 709	140 497

	Hivatal				122 622	124 421	83 776
		személyi			78 340	78 400	50 157
		járulék			20 155	20 192	13 270
		ápolásidij			715	715	
		járuléka					
		dologi			23 412	25 114	20 349
	Önkormányzat				44 610	46 788	56 721
		személyi			11 295	11 906	24 814
		járulék			3 050	3 142	6 922
		dologi			30 265	31 740	24 985
	TÁMOP művház				2 500	2 500	
		személyi					
		járulék					
		dologi			2 500	2 500	
	<i>Működési kiadások összesen</i>				506 319	518 572	334 530
			személyi		284 718	290 293	180 623
			járulék		75 755	76 901	48 342
			dologi		145 846	151 378	105 565
	II. Támogatásértékű kiadás				6 100	6 107	43 748
	Működési célra				6 100	6 107	43 748
	1. KIKI hozzájárulás működtetéshez						37 056
	2. Központi kgtvetési szervnek				500	500	550
		BURSA			500	500	550
	3. Többcélú Társulás				5 150	5 150	6 142
		Orvosi ügyelet			4 550	4 550	5 542
		Kistérségi tagdíj			600	600	600
		Pályázathoz					
	4. Horvát nemzetiségi önk.-nak				450	457	
	III. Társadalmi és szociálpolitikai juttatás				30 850	30 800	20 700
	Rendszeres szociális segély				2 500	2 500	2 500
	Rendszeres szociális segély egészségkár.				300		300
	Rendszeres szoc. Segély Szt. 37§ (1) d)					300	

	RÁT, Bérpótló jut.			10 000	10 000	10 000
	Időskorúak járadéka			150	150	
	Lakásfenntartási támogatás normatív			2 300	2 300	2 300
	Ápolási díj normatív			8 500	8 500	
	Átmenetiségély			1 250	1 250	1 250
	Temetési segély			600	600	600
	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény			1 700	1 700	1 700
	Óvodáztatási támogatás			50	50	50
	Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás			1 450	1 400	1 450
	Közlekedési támogatás			150	150	150
	Köztemetés			200	200	200
	Közgyógyellátás			200	200	200
	Tankönyvtámogatás KIKI			1 500	1 500	
	IV. Átadott pénzeszköz			12 100	12 657	12 294
	Működési			3 000	3 557	2 494
				200		
		Civil szervezeteknek		1 400	1 000	2 000
		Vasi Volán		150	150	150
		Csepreg Közbizt. Polgárőr Egyesület			478	344
		Csepregi Vegyeskar			479	
		CSSE 250 ebből sakk szakosztály		1 250	1 450	
	Felhalmozási			9 100	9 100	9 800
		Lakosságnak (első lakáshozj.)		600	400	600
		VASIVI		8 500	8 500	8 500
		Z				
		CSKPBE		0	200	700
	V. Felhalmozási kiadások			212 374	212 674	125 099
	1. Felújítás			2 000	2 300	0
		Pályázati sajátterő utakra		2 000	2 300	
	2. Beruházás			210 374	210 374	125 099
		Hivatali eszköz és gép beszerzés				1 143
		Térfigyelő rendszer kiépítés				1 990
		Főtér Rekonstrukció		86 000	86 000	
		Ivóvíz KEOP-7.1-3.0. 2008-0029		124 374	124 374	121 966
	VI, Hitel törlesztés, kamat			18 944	19 021	

	Hosszú lejáratú			12 944	12 944	
	kamata			6 000	6 077	
	VII. Céltartalék			13 100	11 026	
		<i>működési</i>		3 073		
		felhalmozási		10 027		
	KIADÁSOK			799 787	810 857	536 371