

Előterjesztő: Szitka Péter
polgármester
Készítette: Dr. Szuromi Krisztina
jegyző

J A V A S L A T

**Kazincbarcika Város Önkormányzatának
2014. évi költségvetési koncepciójára**

Kazincbarcika, 2013. október 25.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. § (1) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 26. § (1)-(3) bekezdéseiben foglalt előírások alapján az önkormányzat a következő évre vonatkozó **költségvetési koncepcióját** a polgármester október 31-ig **nyújtja be** a képviselő-testületnek.

1. A nemzetgazdaság helyzete, az önkormányzati forrásszabályozás várható alakulása, a tervévre vonatkozó költségvetési törvényjavaslat figyelembevételével

A kormányzat gazdaságpolitikája

A gazdaságpolitika célja továbbra is az államadósság csökkentése, a költségvetési hiány 3 % alatt tartása, a foglalkoztatás bővítése, a versenyképesség javítása és a kiegyensúlyozott gazdasági növekedés biztosítása.

A költségvetési törvény tervezet szerint 2014. évre 2 %-os GDP növekedés prognosztizálható. A háztartások fogyasztási kiadása jövőre várhatóan 1,9 %-kal növekszik. A fogyasztói árindex változás éves átlaga a tervezett szerint 2,4 %. A terv szerint a beruházások tovább élénkülhetnek, a nemzetgazdasági bruttó állóeszköz felhalmozás kb. 5,9 %-os növekedése prognosztizálható.

A törvény javaslat a következő főbb szempontokra épül:

- a családtámogatások összefüggésében többletforrásokat tartalmaz a költségvetés, valamint a családi adókedvezmény igénybevételének kiterjesztésével járulékos bevétel csökkenéssel számol a tervezet,
- a nyugdíjak és nyugdíjszerű ellátások továbbra is megőrzik reálértéküket, a várható infláció mértékével emelkednek,
- a közoktatásban a köznevelési törvényben elfogadott szempontok alapján és módon illetményalap növelésre kerül sor,
- a közfoglalkoztatás terén a Start munkaprogram lehetőségei bővülnek,
- az egészségügy területén a gyógyító-megelőző ellátásnál többletforrás áll rendelkezésre,
- az uniós források maximális felhasználását segítik a 2014-2020 programidőszakban rendelkezésre álló új pénzeszközök,
- a kamatkidadások csökkennek,
- a költségvetési törvény javaslat mintegy 100 milliárd forintos tartalékot is tartalmaz.

A **2014. évi költségvetési politika** legfontosabb **célja** az új Népesedéspolitikai program végrehajtása, és a családi adózás kiterjesztése, a foglalkoztatás élénkítése, valamint a közszolgáltatások minőségének javítása.

Adó-és járulékpolitikai célkitűzések

A *személyi jövedelemadó* esetében a családi kedvezmény kiterjesztésével lehetővé válik, hogy a családok a személyi jövedelemadóból igénybe nem vett kedvezményt az egyéni egészségbiztosítási járulékból és a nyugdíjjárulékból érvényesítsék.

Az *általános forgalmi adó* esetében az egyes mezőgazdasági termékekre alkalmazott fordított adózás rendelkezéseire vonatkozó idő meghosszabbításra kerül.

A központi alrendszeren belül az önkormányzati alrendszer támogatása

A helyi önkormányzatok 2014-ben *hitelforrások nélkül gazdálkodhatnak*, melyhez a központi költségvetés 703,6 milliárd forintot biztosít.

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

A finanszírozási struktúra alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott feladatalapú finanszírozástól. Az új támogatási rendszerrel kapcsolatos folyamatos visszajelzéseken alapuló strukturális kiegyenlítést szolgáló kiegészítő támogatások 2014-ben beépülnek az alapfinanszírozásba.

A *köznevelési ágazatban* az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá:

- a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét- igazodva a 2013. szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez.
- 2014. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, valamint a társulás által fenntartott óvodákba bejárók utaztatásához is.

Továbbra is *önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés*, mely feladatnak a támogatása a köznevelési ágazat helyett a jövőben a szociális ágazatnál jelenik meg.

A *szociális és gyermekjóléti ellátórendszerben* az önkormányzatok szerepe alapvetően továbbra is a pénzügyi ellátások, illetve az alapellátások biztosítása.

Az önkormányzatok *kulturális feladatainak* biztosításához a központi költségvetés a 2014. évben is önálló előirányzaton biztosít támogatást, azzal a céllal, hogy a források célzottan jussanak el nevezett területre.

Az *önkormányzatoknál maradó feladatok* nagyobb részét továbbra is a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás stb.) teszik ki. Ezen *közügyek ellátását* a költségvetés 2014-ben is az *általános működési támogatások címen támogatja*, melynek keretében az önkormányzati hivatal fenntartásához és a településüzemeltetés költségeihez járul hozzá a központi költségvetés.

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat differenciáltabb módon csökkenti az úgynevezett „beszámítás”. A magasabb helyi adóbevétellel rendelkező településeket sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

Az esetleges *egyedi működési problémák kezelésére* a költségvetési törvény tervezet IX. fejezete tartalékot tartalmaz, melyből *kiegészítő támogatást* kaphatnak az érintett települések.

A *közszolgálati tisztviselőkről* szóló törvény értelmében a köztisztviselői, illetve a kormánytisztviselői illetményalapot évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi *illetményalap*. 2014. évben az összegek azonosak az előző évivel.

A *közalkalmazottak jogállásáról* szóló 1992. évi XXXIII. törvény (Kjt.) alapján az illetménypótlék számításának alapját (pótlékalap) a mindenkorai költségvetési törvény állapítja meg. A legkisebb szorzószámokat tartalmazó táblázatot a törvény tervezet tartalmazza.

A Kjt. értelmében kereset-kiegészítést kell tervezni. A mérték vetítési alapja a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzata, mértéke változatlanul 2 %.

2. Az önkormányzati intézményvezetők és szakreferensek által benyújtott igények

Az intézményvezetőktől, az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoktól, illetve az egyes szakterületekért felelős szakreferensektől bekértük a - kötelezettségvállalásnak nem minősülő - 2014. évi önkormányzati költségvetéshez kapcsolódó bevételeket, kiadásokat, az általuk ellátott feladatokhoz kapcsolódó támogatási igényeket. A szintre hozott kiadásokon felüli, illetve a vállalt, áthúzódó kötelezettségen túli többlet igényeket az 1. sz. melléklet tartalmazza.

3. A 2014. évi költségvetésre vonatkozó főbb alapelvek

A 2014. évi költségvetés összeállításánál alapvető célkitűzés az önkormányzat működőképességének biztosítása, a pénzügyi egyensúly fenntartása.

A tervezés kiemelt céljai, feladatai:

- A törvényi kötelezettségnek megfelelően a 2014. évi költségvetésben működési hiány nem tervezhető.
- Elsődlegesen a kötelező önkormányzati feladatok ellátására kell a fedezetet biztosítani.
- A korábbi fizetési kötelezettségekre a szükséges fedezetet biztosítani kell.
- A személyi juttatások előirányzata a törvényekben meghatározottak szerint tervezhető.

- A dologi kiadások összege a szerkezeti változásokon túl, a 2013. évi előirányzathoz viszonyítva nem növelhető.
- A folyamatban lévő fejlesztések befejezése megvalósításának elsőbbsége.
- A felhalmozási kiadások nevesítve, a már kötelezettséggel terhelt, illetve a halaszthatatlan feladatok vonatkozásában tervezhetők a költségvetésben.
- További felhalmozási feladatok akkor tervezhetők, ha a kötelező önkormányzati feladatok ellátása ezzel nem kerül veszélybe, és a költségvetés egyensúlya biztosítható, illetve a fejlesztés pályázat útján valósulhat meg.

4. A 2014. évi költségvetés várható bevételeinek és kiadásainak alakulása

A 2014. évi költségvetés vonatkozásában a **jelenlegi ismereteink** alapján számba vettük a város 2014. évi várható bevételeit, működési kiadásait, valamint a felújítási, fejlesztési igényeket.

A még nem ismert, meg nem hozott döntések, jogszabályok (pld. helyi adók) miatt pontosan nem lehet a bevételek és a kiadások várható alakulását számba venni.

A/ BEVÉTELEK

A 2014. évi kalkulált források összege 6.852.406 E Ft, mely a 2014. évi költségvetési törvény, adótörvények és egyéb jogszabályok elfogadása, illetve az önkormányzat még esetleges várható döntései következtében még változik.

Az **önkormányzat működési bevételeinek** összege 2.998.510 E Ft, ami 119.332 E Ft-tal marad el a 2013. évi eredeti előirányzattól.

Az önkormányzat működési bevételein belül 78,8 % a **közhatalmi bevételek** aránya.

A közhatalmi bevételeken belül meghatározóak a **helyi adó** bevételek. A helyi adókból beszedhető forrásokat a 2012. évi végleges adóbevallásokat, a 2013. évi adókievételeket is figyelembe véve vettük számba. Ebből a helyi iparüzési adó összege 1.800.000 E Ft.

Bírságok - helyi adók, környezetvédelmi, helyszíni, szabálysértési - kalkulált előirányzata összesen 10.390 E Ft.

Az **intézményi működési bevételeket** (aránya 21,2 %) a 2013. évi eredeti előirányzat és a bekövetkezett változások (pl. szemetshállítás más formában történő ellátása) kihatásának figyelembevételével határoztuk meg.

Ezen források tartalmazzák a nyújtott szolgáltatások ellenértékét, étkezési térítési díjakat, intézményi ellátási díjak tervezett előirányzatát, valamint az egyéb működési célú bevételeket. Szemetshállítási díj behajtásból kb. 35 millió Ft forrással kalkulálunk (nettó 27.560 E Ft).

Egyébműködési célú bevételek tartalmazzák az önkormányzati tulajdonú lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díját, a nyugdíjsház, stb. bérleti díját,

vízdíját, melynek tervezett összegét a Barcika Szolg Kft. előírásai, illetve a várható teljesüléseket figyelembe véve vettük számba.

Átengedett központi adó a gépjárműadó, melyből 40 % illeti meg az önkormányzatot, az előirányzatot a törzskönyvetés, illetve a 2013. évi várható teljesülés alapján vettük számba.

Támogatások, kiegészítések

Az előzetes számítások alapján a költségvetési bevételekhez viszonyítva önkormányzatunkat megillető összes központi forrás 21,8 %-ot tesz ki.

Az előirányzat Szuhakálló tagiskola étkezési támogatásával, illetve a kiegészítő támogatás összegével csökkent 2013. évhez viszonyítva.

Államháztartáson belülről összesen 856.351 E Ft átvételével tervezünk. Ebből a **működési célú** pénzeszköz átvétel **116.630 E Ft**-ot tesz ki.

Ezen belül az *egészségügyi alapellátásra* 52.863 E Ft a tervezett pénzeszköz, ami a 2013. évi várható teljesüléssel egyezik meg. Ezen túl *feladatokhoz* – segélyezés, tagintézmények működtetése, uszoda működéséhez – kapcsolódóan 49.820 E Ft a tervezett összeg.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulástól a munkaszervezeti feladatok ellátására a tervezett pénzeszköz átvétel 13.947 E Ft.

Felhalmozási célra 739.721 E Ft átvételével kalkulálunk a pályázatokból megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódóan.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételekből 448.464 E Ft-ot tervezünk. Ezen belül a *vagyonerőértékesítés, vagyonhasznosítás* kalkulált összege 348.464 E Ft, míg a *pénzügyi befektetéseké* 100.000 E Ft.

Az **első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásának** törlesztéseit az előírások, valamint a tervezett támogatás nyújtása figyelembevétele alapján irányozzuk elő.

Finanszírozási bevételként, a *hiány belsőfinanszírozás bevétele,* a kalkulált *előző évi költségvetési maradvány* összege 982.108 E Ft.

A bevételek jogcímenkénti várható alakulását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

B/KIADÁSOK

A 2014. évi számba vett **összes kiadás** 6.852.406 E Ft.

Az összes kiadásból a **működési kiadások** 4.391.126 E Ft-ot tesznek ki, melynek az aránya 64,1 %.

A működési kiadásoknál az alábbi kiemelt tételeket vettük figyelembe:

- a létszámcsoökkentések miatti változásokat, áthúzódó kifizetéseket, soros előlépéseket, jubileumi jutalom, nyugdíjazás miatti kifizetések, stb. 2013. évi és 2014. évi tervezett különbözetét,
- a vállalt, áthúzódó kötelezettségeket,
- a 2013. évi szerkezeti változások kihatásait.

A *nemzetiségi önkormányzatok* 2014. évi támogatásáról az egyeztetéseket követően később dönt a Képviselő-testület. A Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2014. évi támogatási igénye 389 E Ft.

A **felhalmozási** jellegű **kiadások** aránya az összes kiadáshoz viszonyítva 28,6 %.

A *felújítási* és *felhalmozási* igények meghaladják a pénzügyi lehetőségeinket. A tervezett előirányzat 2013-ról 2014. évre áthúzódó feladatokat - a jelenlegi ismereteink alapján-, a már meghozott döntések pénzügyi kihatását tartalmazza, a benyújtott igényeket csak a rendelkezésre álló források erejéig. További feladatok a céltartalékon lévő vízi-közmű vagyonhasznosításból, illetve vagyonértékesítésből keletkező bevételek terhére valósíthatók meg.

A behajtások eredményeként a személyszállítási díjból befolyó forrás terhére jogszabály alapján törzstőke emelés szükséges a Barcika Park-, Barcika Prima-, TH Timpanon Kft.-knél.

A **tartalékok** aránya 6 %. Ezen belül a **céltartalék** tartalmazza többek közt a térfigyelő-rendszer működésének támogatását, a vízi-közmű üzemeltetéssel kapcsolatos éves használati díjat, valamint az értékesített ÉHG részvényből 2014-ben befolyó összeget is.

A részvényértékesítésből 2013-ban befolyó bevétel terhére pld. járdák, utak felújítása, MÁV lakótelep csapadékvíz elvezető hálózatának felújítása valósulhat meg.

A **finanszírozási kiadásként a felhalmozási célú** kötvény törlesztés, hosszú lejáratú hitel törlesztése került megtervezésre 91.265 E Ft (1,3 %) összegben. Az előirányzatból a kibocsátott kötvény után fizetendő törlesztés 90.105 E Ft.

Az előzetes számítások szerint a kiadások várható alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

5. Kötelezettségvállalások, ismert fizetési kötelezettségek

Az önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29.§ (3) bekezdése, valamint Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeit a 4. sz. melléklet tartalmazza. Kazincbarcika Város Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége (tőkerésze) 2014-ben 128.811 E Ft, melyre fedezetet nyújt a saját bevétel – jogszabály szerint figyelembe vehető – 50 %-a (1.342.740 E Ft).

6. A költségvetési egyensúly várható alakulása

A kalkulált **bevételek** és a számba vett **kiadások** összességében egyensúlyban vannak. A költségvetési bevételek (5.870.298 E Ft) és a költségvetési kiadások (6.761.141 E Ft) egyenlege 890.843 E Ft hiány, melynek belső finanszírozását az előző évi költségvetési maradvány (982.108 E Ft) biztosítja a finanszírozási kiadással (91.265 E Ft) együtt.

7. Kazincbarcika Város Önkormányzata 2007-2013. évekre vonatkozó gazdasági stratégiájában a 2013. évre meghatározott pályázatokból megvalósuló, megkezdett, folyamatban lévő fejlesztések folytatása, illetve befejezése. (pl. szennyvíz elvezetés, tisztítás rekonstrukciója stb.)

8. A város környezetvédelmi programjában 2013. évről áthúzódó feladatok – megvalósításuk elkezdődött, illetve amelyek nem kerültek betervezésre - megvalósítása, továbbá a pénzügyi lehetőségek függvényében új feladatok betervezése. (pld. MÁV Lakótelep csapadékvíz elvezető hálózat felújítása, utak pormentesítése)

9. További feladatok a költségvetés végleges összeállításáig

A **feladatok meghatározásakor** abból kell kiindulni, hogy az önkormányzatnak a **2014. évi költségvetését működési forráshiány nélkül** kell betervezni.

- A költségvetés - a jogszabályi előírásokra figyelemmel - **egyensúlyban tervezhető** hitel, egyéb külső forrás igénybevétele nélkül.
- A **tervezés során a kötelező feladatok elsőbbséget élveznek.** Önként vállalt feladatra kötelezettség akkor vállalható, ha arra a fedezetet a saját forrás biztosítja.
- A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.
- A **kiadások csak a tervezhető források erejéig tervezhetők.**
- **Alapvető** szempont az önkormányzat költségvetési szervei **zavartalan működésének biztosítása.** A költségvetésben a **takarékos gazdálkodás, az ésszerűség és a hatékonyság elvét** kell érvényre juttatni.
- A **személyi kiadásokon** belül csak a **törvényi kötelezettségen** alapuló juttatások ismerhetők el. Átmenetileg fenn kell tartani azt a korlátozást, mely szerint az év közben megüresedő álláshelyeket az intézmények csak engedéllyel tölthetik be.
- A **dologi kiadások emelésére sincs lehetőség.**
- Meg kell **vizsgálni az építményadó mérték csökkentésének lehetőségét.**
- A személyszállítási díj behajtásból befolyó forrás terhére a törzstőke emelést be kell tervezni a Barcika Park Nonprofit -, Barcika Prima -, és TH TIMPANON Kft-k vonatkozásában.

- A kulturális feladatok előirányzatainak meghatározásánál kiemelten figyelembe kell venni a város 60. évfordulóját.
- A pályázati lehetőségek kihasználására kell törekedni, kiemelt figyelemmel az önerőt nem -, vagy alacsonyabb mértékű önerőt igénylő pályázatokra.
- A költségvetés készítésének folyamatában a szükséges egyeztetéseket el kell végezni.
- Az önkormányzat 2014. évben is támogatni kívánja a **nemzetiségi önkormányzatokat**, amiről a Képviselő-testület a későbbiekben dönt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Kazincbarcika, 2013. október 25.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciója

Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2014. évi költségvetési koncepciójára vonatkozó előterjesztést megtárgyalta és a következő döntést hozta:

1. A 2014. évi költségvetés összeállításánál alapvető célkitűzés az önkormányzat működőképességének biztosítása, a pénzügyi egyensúly fenntartása.

A tervezés kiemelt céljai, feladatai:

- A költségvetés - a jogszabályi előírásokra figyelemmel - egyensúlyban tervezhető, hitel és egyéb külső forrás igénybevétele nélkül.
- A tervezés során a kötelező feladatok elsőbbséget élveznek. Önként vállalt feladatra kötelezettség akkor vállalható, ha arra a fedezetet a saját forrás biztosítja.
- A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.
- Alapvető szempont az önkormányzat költségvetési szervei zavartalan működésének biztosítása. A költségvetésben a takarékos gazdálkodás, az ésszerűség és a hatékonyság elvét kell érvényre juttatni.
- A személyi juttatások előirányzata a törvényekben meghatározottak szerint tervezhető.
- A dologi kiadások összege a szerkezeti változásokon túl, a 2013. évi előirányzathoz viszonyítva nem növelhető.
- A folyamatban lévő pályázatok befejezése.
- A felhalmozási kiadások nevesítve, a már kötelezettséggel terhelt, illetve a halaszthatatlan feladatok vonatkozásában tervezhetők a költségvetésben.
- További felhalmozási feladatok akkor tervezhetők, ha a kötelező önkormányzati feladatok ellátása ezzel nem kerül veszélybe, és a költségvetés egyensúlya biztosítható, illetve a fejlesztés pályázat útján valósulhat meg.
- Az álláshelyek a feladatellátás, az érintett vezetők javaslata és az önkormányzat pénzügyi helyzete figyelembevételével kerüljön meghatározásra.
- Meg kell vizsgálni az építményadó mérték csökkentésének lehetőségét.
- A személyszállítási díj behajtásból befolyó forrás terhére a törzstőke emelést be kell tervezni a Barcika Park Nonprofit -, Barcika Prima -, és TH TIMPANON Kft-k vonatkozásában.

- A kulturális feladatok előirányzatainak meghatározásánál kiemelten figyelembe kell venni a város 60. évfordulóját.
- A pályázati lehetőségek kihasználására továbbra is törekedni kell, kiemelt figyelemmel az önerőt nem -, vagy alacsonyabb mértékű önerőt igénylő pályázatokra.
- Az önkormányzat 2014-ben is támogatni kívánja a nemzetiségi önkormányzatokat.
- Nem várt események esetleges bekövetkezése érdekében általános tartalék képzésére kerüljön sor.

Felelős: Szitka Péter
polgármester

Határidő: 2013. október 25., illetve 2014. évi költségvetés beterjesztése

2. A bevételek megalapozása érdekében felül kell vizsgálni a helyi adórendeleteket.

Felelős: Dr. Szuromi Krisztina
jegyző

Határidő: 2013. november 30.

3. A végleges költségvetési rendelet-tervezet kidolgozása során tovább kell keresni a bevételek növelésének és a kiadások csökkentésének lehetőségeit.

Felelős: Szitka Péter
polgármester

Határidő: 2013. október 25., illetve 2014. évi költségvetés beterjesztése

4. Az intézmények költségvetési előirányzatait az intézményvezetőkkel történő egyeztetés útján kell kialakítani.

Felelős: Dr. Szuromi Krisztina
jegyző

Határidő: 2013. október 25., illetve 2014. évi költségvetés beterjesztése

5. Ezzel egyidejűleg a 86 /2013.(IV.19.) sz. Ökt. határozat hatályát veszti.

Felelős: Dr. Szuromi Krisztina
jegyző

Határidő: 2013. október 25.

K I M U T A T Á S
a 2014. évi koncepcióhoz benyújtott többletigényekről

Sor-szám	Intézmény neve Támogatási igény megnevezése	Támogatási igény (E Ft)	
		Tartós	Egyszeri
1.	Egressy Béni Városi Könyvtár eszközök pótlása		1 725
2.	Szociális Szolgáltató Központ tárgyi eszközök felújítása, karbantartása		16 641
3.	Gazdasági Ellátó Szervezet eszközök beszerzése		473
4.	Kazincbarcikai Összevont Óvodák tárgyi eszközök felújítása, karbantartása		24 854
5.	Barcika Art Kft. (uszoda működtetés többlet költsége Berente önkorm. támogatása nélkül)	16 115	
6.	Lakásgazdálkodás	10 000	
7.	Városüzemeltetési feladatok	30 000	
8.	Közfoglalkoztatás	17 500	
9.	Hámán Kató Úti lakások elbontása		70 000
10.	Város kulturális élete (a Város 60. évfordulójára tekintettel)		22 500
11.	Törzstőke emelés Barcika Park Kft., Barcika Prima Kft., TH TIMPANON Kft.		35 000
Összesen:		73 615	171 193

KAZINCBARCIKA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

2. sz. melléklet a ... / 2013. (.....) sz. Ökt. határozathoz

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

ezer Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2013. eredeti előirányzat	2013. módosított előirányzat	2013. várható teljesítés	2014. terv
1	2	3	4	5	6
1.	I. Önkormányzat működési bevételei (2+3)	3 117 842	3 004 818	3 097 801	2 998 510
2.	I/1. Közhatalmi bevételek (2.1.+...+2.3.)	2 274 322	2 102 633	2 252 669	2 364 090
2.1.	Helyi adók	2 182 933	2 082 933	2 243 725	2 353 700
2.2.	Bírságok, díjak, pótlékok	19 700	19 700	8 944	10 390
2.3.	Egyéb fizetési kötelezettségből származó bevételek	71 689			
3.	I/2. Intézményi működési bevételek (3.1.+...+3.8.)	843 520	902 185	845 132	634 420
3.1.	Áru- és készletértékesítés				
3.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	273 890	253 416	249 502	28 984
3.3.	Bérleti díj	1 704	1 704	1 704	1 704
3.4.	Intézményi ellátási díjak	212 119	212 242	213 849	232 969
3.5.	Alkalmazottak térítése	22 949	23 382	18 794	16 719
3.6.	Általános forgalmi adó bevétel, visszatérítések	272 582	286 794	216 844	241 461
3.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	35 000	15 136	20 000	20 000
3.8.	Egyéb működési célú bevétel	25 276	109 511	124 439	92 583
4.	II. Átengedett központi adók	60 795	60 795	54 716	57 000
5.	III. Támogatások, kiegészítések (5.1.+...+5.8.)	1 582 477	1 696 217	4 303 987	1 494 973
5.1.	Általános működéshez és ágazati feladatokhoz támogatás	1 458 692	1 456 368	1 481 099	1 491 267
5.2.	Felhasználási kötelezettséggel járó normatív támogatás				
5.3.	Központosított előirányzatok	2 838	7 516	8 116	3 706
5.4.	Kiegészítő támogatás	120 947	120 947	16000	
5.5.	Fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása				
5.6.	Címzett és céltámogatások/szerkezet átalakítási támogatás		18 321	21 625	
5.7.	Vis maior támogatás				
5.8.	Egyéb támogatás		93 065	2 777 147	
6.	IV. Átvett pénzeszközök államháztartáson belülről (6.1.+6.2.)	1 537 071	1 679 769	950 830	856 351
6.1.	Működési támogatás államháztartáson belülről (6.1.1.+...+ 6.1.5.)	91 706	181 126	191 908	116 630
6.1.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz	61 000	61 000	52 863	52 863
6.1.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz	5 206	31 954	34 915	24 320
6.1.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				13 947
6.1.4.	EU támogatás		16 608	26 597	
6.1.5.	Egyéb működési támogatás államháztartáson belülről	25 500	71 564	77 533	25 500
6.2.	Felhalmozási támogatás államháztartáson belülről (6.2.1.+...+ 6.2.5.)	1 445 365	1 498 643	758 922	739 721
6.2.1.	Társadalombiztosítás pénzügyi alapjából átvett pénzeszköz				
6.2.2.	Helyi, nemzeti önkormányzattól átvett pénzeszköz		1 500	1 500	
6.2.3.	Társulástól átvett pénzeszköz				
6.2.4.	EU támogatás	1 405 755	1 407 166	676 305	730 861
6.2.5.	Egyéb felhalmozási támogatás államháztartáson belülről	39 610	89 977	81 117	8 860
7.	V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről (7.1.+7.2.)	46 447	48 866	23 338	
7.1.	Működési célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	13 947	16 366	16 366	
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközök átvétele államháztartáson kívülről	32 500	32 500	6 972	
8.	VI. Felhalmozási célú bevételek (8.1.+8.2.+8.3.)	642 506	750 002	574 397	448 464
8.1.	Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése (vagyonhasznosítás)	45 800	71 296	73 980	24 287
8.2.	Önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítése, hasznosítása	471 706	533 706	353 997	324 177
8.3.	Pénzügyi befektetésekből származó bevétel	125 000	145 000	146 420	100 000
9.	VII. Kölcsön visszatérülése	15000	15000	15000	15000
10.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+9)	7 002 138	7 255 467	9 020 069	5 870 298
11.	VIII. Finanszírozási bevételek (11.1.+11.2.)	1 701 459	2 223 141	2 223 141	982 108
11.1.	Hiány belső finanszírozás bevételei (11.1.1.+...+11.1.5.)	1 701 459	2 223 141	2 223 141	982 108
11.1.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 701 459	2 223 141	2 223 141	982 108
11.1.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				
11.1.3.	Betét visszavonásából származó bevétel				
11.1.4.	Értékpapír értékesítése				
11.1.5.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				
11.2.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (11.2.1.+...+11.2.5.)				
11.2.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.2.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.2.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
11.2.4.	Értékpapírok kibocsátása				
11.2.5.	Egyéb külső finanszírozási bevételek				
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+11)	8 703 597	9 478 608	11 243 210	6 852 406
13.	IX. Független, átfutó, kiegyenlítő bevételek				
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+13)	8 703 597	9 478 608	11 243 210	6 852 406

KAZINCBARCIKA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

3. sz. melléklet a ... / 2013. (.....) sz. Ökt. határozathoz

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

ezer Ft-ban

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2013. eredeti előirányzat	2013. módosított előirányzat	2013. várható teljesítés	Terv
1	2	3	4	5	6
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	4 678 594	5 103 319	4 976 868	4 391 126
1.1.	Személyi juttatások	1 094 281	1 142 253	1 170 557	1 257 203
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	295 946	306 380	314 022	339 445
1.3.	Dologi kiadások	2 351 837	2 539 102	2 451 561	1 708 409
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	936 530	1 115 584	1 040 728	1 086 069
1.6.	- az 1.5-ből: - Lakosságnak juttatott támogatások				
1.7.	- Szociális, rászorultság jellegű ellátások	568 861	587 368	587 368	588 850
1.8.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	2 550	37 456	37 456	-
1.9.	- Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	106 280	227 740	227 740	366 182
1.10.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés				
1.11.	- Kamatkiadások	258 839	263 020	188 164	131 037
1.12.	- Pénzforgalom nélküli kiadások				
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	2 917 100	3 426 546	1 974 117	1 957 842
2.1.	Beruházások	2 768 380	3 046 517	1 655 240	1 603 401
2.2.	Felújítások	21 453	85 654	85 654	156 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	127 267	294 375	233 223	198 441
2.4.	a 2.3-ból: - Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre		1 500	1 500	
2.5.	- Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre	100 407	252 589	197 037	135 431
2.6.	- Pénzügyi befektetések kiadásai	6 860	16 460	16 460	43 010
2.7.	- Lakástámogatás	20 000	23 826	18 226	20 000
3.	III. Tartalékok (3.1.+3.2.)	897 111	665 170	312 073	412 173
3.1.	Általános tartalék	18 527	4 330	4 330	18 273
3.2.	Céltartalék	874 584	658 789	305 692	389 900
3.3.	Polgármesteri keret	4 000	2 051	2 051	4 000
4.	IV. Kölcsön nyújtása		11 400	17 000	
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3+4)	8 492 805	9 206 435	7 280 058	6 761 141
6.	V. Finanszírozási kiadások (6.1+6.2.)	210 792	272 173	2 924 945	91 265
6.1.	Működési célú finanszírozási kiadások 6.1.1.+...+6.1.7.)				
6.1.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
6.1.2.	Likviditási hitelek törlesztése				
6.1.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
6.1.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
6.1.5.	Kölcsön törlesztése				
6.1.6.	Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
6.1.7.	Betét elhelyezése				
6.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (6.2.1.+...+6.2.8.)	210 792	272 173	2 924 945	91 265
6.2.1.	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	184 632	184 632	2 849 904	90 105
6.2.2.	Hitelek törlesztése				
6.2.3.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
6.2.4.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	26 160	87 541	75 041	1 160
6.2.5.	Kölcsön törlesztése				
6.2.6.	Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
6.2.7.	Betét elhelyezése				
6.2.8.	Pénzügyi lízing tökérsz törlesztés kiadása				
7.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5+6)	8 703 597	9 478 608	10 205 003	6 852 406
8.	VI. Függető, átfutó, kiegyenlítő kiadások				
9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+8)	8 703 597	9 478 608	10 205 003	6 852 406

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

ezer Ft-ban

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 10. sor - költségvetési kiadások 5. sor) (+/-)	-1 490 667	-1 950 968	1 740 011	-890 843
-----------	--	-------------------	-------------------	------------------	-----------------

KÜLSŐ FORRÁS BEVONÁSÁVAL – HITEL, KÖLCÖN - FINANSZÍROZHATÓ HIÁNY ÖSSZEGE

4. sz. táblázat

ezer Ft-ban

1.	2013. évi külső forrásból fedezhető működési hiány (2.1. melléklet 3. oszlop 27. sor)	-69 433	-61 475	-12 181	305 851
2.	2013. évi külső forrásból fedezhető felhalmozási hiány (2.2. melléklet 3. oszlop 30. sor)	-1 421 234	-1 889 493	1 752 192	-1 196 694
3.	2013. évi külső forrásból fedezhető összes hiány (1+2)	-14 090 667	-1 950 968	1 740 011	-890 843

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

5. sz. táblázat

ezer Ft-ban

1.	Finanszírozási műveletek egyenlege (1.1-1.2.) +/-	-210 792	-272 173	-2 924 945	-91 265
1.1.	Finanszírozási bevételek (1. melléklet 1. sz. táblázat 11. sor)				
1.1.1.	1.1-ből: Működési célú finanszírozási bevételek (2.1. melléklet 2. sz. oszlop 22. sor)				
1.1.2.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (2.2. melléklet 2. sz. oszlop 25. sor)				
1.2.	Finanszírozási kiadások (1. melléklet 2. sz. táblázat 6. sor)	210792	272 173	2 924 945	91 265
1.2.1.	1.2-ből: Működési célú finanszírozási kiadások (2.1. melléklet 4. sz. oszlop 22. sor)				
1.2.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (2.2. melléklet 4. sz. oszlop 25. sor)	210792	272 173	2 924 945	91 265

LÉTSZÁM ELŐIRÁNYZAT

1.	Engedélyezett álláshelyek száma	504	499	499	498
2.	Közfoglalkoztatottak létszáma	-	-	18	-

KIMUTATÁS

**Kazincbarcika Városi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből
és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

ezer forintban

Sorszám	MEGNEVEZÉS	Évek				Összesen (7=3+4+5+6)
		2014.	2015.	2016.	2017.	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Egressy B. Könyvtár, Kulturális és Sport Központ légkondicionáló beszerzés	1 160	1 160	1 160	1 160	4 640
2.	Kötvény (255,91 Ft/CHF)	90 105	204 942	204 942	204 942	704 931
3.	KÖZVIL kölcsön (tőke)	8 010	9 080	9 880	4 290	31 260
4.	Kezességvállalás	29 536				29 536
5.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	128 811	215 182	215 982	210 392	770 367