

LOVÁSZI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

3/2014. (III.05.) önkormányzati rendelete

2014. évi költségvetéséről a 4/2015. (IV.03.) rendelettel egységes szerkezetben

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva költségvetéséről következőket rendeli el:

A rendelet hatálya.

1.§.

A rendelet hatálya az önkormányzatra, bizottságaira és az önkormányzat intézményeire terjed ki.

2.§.

- (1) A képviselő-testület a címrendet a /2/ - /3/ bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat önálló címet alkot.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények – külön-külön, egy-egy címet alkotnak.

Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények:

- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló
- Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3.§.

(1)¹ A képviselő-testület a 2014. évi költségvetési bevételeket 427.228ezer Ft-ban hagyja jóvá az alábbi jogcímek alapján:

- működési célú támogatások államháztartáson belülről	194.901 ezer Ft
- közhatalmi bevételek	36.240 ezer Ft
- működési bevételek	54.075 ezer Ft
- felhalmozási bevételek	1.958 ezer Ft
- felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	106.105 ezer Ft
- működési célú átvett pénzeszközök	544 ezer Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	816 ezer Ft
- finanszírozási bevételek	30.896 ezer Ft

(2)² A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének kiadási összegét 436.067 ezer Ft összegben hagyja jóvá, az alábbi jogcímek alapján:

- felhalmozási kiadások	112.394 ezer Ft
beruházási kiadásokat	2.971 ezer Ft
felújítási kiadásokat	108.473 ezer Ft
egyéb felhalmozási célú kiadások	950 ezer Ft
- működési kiadások összegét	298.673 ezer Ft
személyi juttatások	66.433 ezer Ft

¹ Módosította: 4/2015.(IV.02.) rendelet 1§-a. Hatályos: 2015. április 3-tól.

² Módosította:45/2015.(IV.02.) rendelet 1§-a. Hatályos: 2015. április 3-tól

munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj.-i adó	16.623 ezer Ft
dologi kiadások	98.099 ezer Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai	16.385 ezer Ft
egyéb működési célú kiadások	101.133 ezer Ft
- finanszírozási kiadások	25.000 ezer Ft

(3)³ A költségvetési hiány összegét 23.534 ezer Ft-ban, ebből felhalmozási hiányt 14.020 ezer Ft-ban, működési hiányt 9.514 ezer Ft-ban állapítja meg.

A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évek költségvetési maradványának igénybevétele:

Felhalmozási célra:	14.020 ezer Ft
Működési célra:	9.514 ezer Ft
Maradvány igénybevétele összesen:	23.534 ezer Ft

(4)⁴A pénzforgalom nélküli működési kiadások összegét 14.695 ezer Ft-ban hagyja jóvá, amelyből működési célú tartalék 14.695 ezer Ft, felhalmozási célú tartalék 0 ezer Ft.

(5) Az önkormányzat költségvetési létszámkeretet 25,5 főben állapítja meg:

(6)⁵ Közfoglalkoztatottak létszámkerete 9 fő.

(7) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásra pályázatot nyújtson be.

4.§.

(1)⁶ A képviselő-testület **a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási főösszegét 49.178 ezer Ft-ban állapítja meg,**

Bevételek:

- Működési célú támogatások	5.804 ezer Ft-ban,
- Működési bevétel	401 ezer Ft-ban,
- Finanszírozási bevétel	42.973 ezer Ft-ban,
Ebből: központi, irányítószervi támogatás	41.349 ezer Ft
maradvány igénybevétele	1.624 ezer Ft

Kiadások:

- Felhalmozási kiadásokat	1.270 ezer Ft-ban,
- Működési kiadásokat	
Személyi juttatások	31.468 ezer Ft-ban,
Munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hj.-i adó	8.572 ezer Ft-ban,
Dologi kiadások	7.738 ezer Ft-ban,
Egyéb működési célú kiadás	130 ezer Ft-ban,
- a költségvetési létszámkeretet 11 főben állapítja meg.	

(2) A köztisztviselők illetményalapja 2014. évben 38.650 Ft.

5.§.⁷

A képviselő-testület **az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló bevételi és kiadási**

³ Módosította: 4/2015.(IV.02.) rendelet 1§-a. Hatályos: 2015. április 3-tól

⁴ Módosította: 4/2015.(IV.02.) rendelet 1§-a. Hatályos: 2015. április 3-tól

⁵ Módosította: 4/2015.(IV.02.) rendelet 1§-a. Hatályos: 2015. április 3-tól

⁶ Módosította: 4/2015.(IV.02.) rendelet 2§-a. Hatályos: 2015. április 3-tól

⁷ Módosította: 4/2015.(IV.02.) rendelet 3§-a. Hatályos: 2015. április 3-tól

főösszegét 55.901 ezer Ft-ban állapítja meg,

Bevételek:

- Működési bevétel 39.583 ezer Ft-ban,
- Finanszírozási bevétel 16.318 ezer Ft-ban,
Ebből: központi, irányítószervi támogatás 9.337 ezer Ft
maradvány igénybevétele 6.981 ezer Ft

Kiadások:

- Felhalmozási kiadásokat 942 ezer Ft-ban,
- Működési kiadásokat
Személyi juttatások 11.287 ezer Ft-ban,
Munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hj-i adó 3.047 ezer Ft-ban,
Dologi kiadások 36.625 ezer Ft-ban,
Egyéb működési célú kiadás 4.000 ezer Ft-ban,
- a költségvetési létszámkeretet 7 főben állapítja meg.

Az önkormányzat bevételei és kiadásai

6.§.

A 3.§-ban megállapított költségvetési bevételek és kiadások, valamint a finanszírozási és pénzforgalom nélküli bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerűen az 1. számú melléklet tartalmazza.

7.§.

A 3.§-ban megállapított költségvetési bevételek és kiadások előirányzatait a kötelező és önként vállalt feladatok szerinti megbontásban a 2. számú melléklet tartalmazza.

8.§.

A 3.§-ban megállapított bevételekből az önkormányzat bevételeit célonként a 3. számú melléklet tartalmazza.

9.§.

A 3.§-ban megállapított kiadásokból az önkormányzat kiadásait célonként a 4. számú melléklet tartalmazza.

10.§.

A 3.§-ban megállapított kiadásokból önkormányzat felhalmozás kiadásait célonként a 5. számú melléklet tartalmazza.

11.§.

A 3.§-ban megállapított bevételekből és kiadásokból az önállóan működő és gazdálkodó intézmények bevételeit és kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

12.§.

Az önkormányzat működési kiadásait kormányzati funkcióként a 7. számú melléklet tartalmazza.

13.§.

Az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlegét a 8. számú melléklet tartalmazza.

14.§.

Az önkormányzat 2014. évi működési célú pénzeszközátadás keretösszegeit a 9. számú melléklet tartalmazza.

15.§.

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési támogatását jogcímenként a 10. számú melléklet tartalmazza

16.§.

Az önkormányzat előirányzat-felhasználási ütemtervét a 11. számú melléklet tartalmazza.

17.§.

A közvetett támogatásokat (kedvezményt, mentességet) tartalmazó kimutatást a 12. számú melléklet tartalmazza.

II.

A 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

18.§.

A rendelet 3.§-ban meghatározott kiemelt előirányzatok módosításáról a képviselő-testület rendelkezik.

19.§.

(1) Kifizetéseket teljesíteni csak a jóváhagyott előirányzat mértékéig a költségvetési célokra és feladatokra lehet. Többetfeladat finanszírozását csak a források és az előirányzat egyidejű biztosításával lehet vállalni.

(2) A költségvetésben jóváhagyott feladatokat a végrehajtás során rangsorolni kell, elsőbbséget kell biztosítani az intézményfinanszírozásnak, az önkormányzat működésével összefüggő kiadásoknak, igénybevételekre fedezetet időarányosan, felhalmozási, és felújítási kiadásokat teljesítményarányosan lehet kiutalni. Ettől eltérő finanszírozás csak képviselő-testület jóváhagyása szerint történhet.

20.§.

(1) Az évközben engedélyezett központi pótelőirányzatok felosztásáról –ha az érdemi döntést igényel – a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) Az (1) bekezdésben nem szereplő központi pótelőirányzatok miatti előirányzat változásról a polgármester köteles beszámolni, egyidejűleg javaslatot tenni a költségvetési rendelet módosítására.

(3) Az önkormányzati vagyon bérbeadásából – épület, építmény, földterület – származó bevételt felhalmozási kiadásokra használja fel az önkormányzat.

21.§.

(1) A kiemelt előirányzatokon belül valamennyi intézmény szabadon gazdálkodhat.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra a polgármester az alábbiak szerint jogosult:

- működési kiadásokra vonatkozóan a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül engedélyezhet átcsoportosítást,
- felhalmozási célú előirányzatok esetében a képviselőtestület által már jóváhagyott fejlesztési és felújítási célok előirányzatai között átcsoportosításokat engedélyezhet 500.000 Ft összeghatárig.

22.§.

(1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési előirányzaton belül 500.000 Ft összeghatárig történő önálló kötelezettségvállalásra, ezen összeg felett kötelezettségvállalás csak képviselő-testületi döntés alapján vállalható.

(2) Az önkormányzat közbeszerzési értékhatárt meg nem haladó beruházásainak megkezdése előtt a polgármester köteles legalább 2 különböző kivitelezőtől árajánlatot beszerezni a beruházási célnak megfelelően. A beérkezett árajánlatok alapján a kivitelező kiválasztása a képviselő-testület feladata.

23.§.

(1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület, a költségvetési gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester, a végrehajtásáért a körjegyző felelős.

(2) Az intézmények költségvetésének végrehajtásáért a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért – az alapfeladatok ellátásának sérelme nélkül – az intézmény vezetője felelős.

24.§.

Az állami támogatás igényléséhez és elszámolásához, a szolgáltatott adatok valódiságáért, helyességéért az intézmény vezetője felel.

25.§.

(1) Az intézmények költségvetési támogatásának utalása a nettó finanszírozás keretei között történik.

(2) A működési költségvetéshez az állami támogatást havonta, - a nettó bér és az elszámolási különbözet kivételével - intézmény részére át kell utalni, az önkormányzat részére biztosított havi állami támogatás összegével egyezően. A saját forrásból biztosított támogatást, - intézmény finanszírozást – havonta egyenlő részletben kell biztosítani.

(3) A felhalmozási kiadásokhoz a támogatás utalása a teljesítés esedékességére történik. Kötelezettségvállalás egyeztetés szükséges a pénzellátás biztosítása érdekében.

(4) Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló az önkormányzat által kifizetett bruttó bért és járulékait tárgyhónapban az önkormányzat számlájára megtéríti.

26.§.

Az önkormányzat esetében a polgármester, az önállóan gazdálkodó intézmények esetében az intézményvezető saját hatáskörben engedélyezheti:

a.) egyéb, a végrehajtási eljárások során behajthatatlanná vált, valamint bírósági döntéssel alátámasztott behajthatatlan követelés törlését.

Minden más egyedi esetben követelés csak a képviselő-testület hozzájárulásával törölhető.

27.§.

Amennyiben az önkormányzat bevételei elmaradnak a tervezetthez képest, és ez által a költségvetés végrehajtása nem biztosított, a képviselő-testületet soron következő ülésén – indokolt esetben rendkívüli ülésen – a polgármester tájékoztatja a bevételi kiesés okáról, mértékéről, véglegességéről, vagy átütemezéséről, a javasolt intézkedésről a hiány kezelésére /ez utóbbi lehet újabb forrás feltárása, kiadás átütemezése, vagy csökkentése/.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket – központi költségvetésből kiutalt pénzeszközök kivételével – lekösse.

28.§.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 8. sz. mellékletben szereplő szervezetekkel, alapítványokkal – kérelem alapján – támogatási szerződést az elfogadott összeghatárig megkösse, valamint azok kiutalásáról gondoskodjon. Ebből eltérő kiutaláshoz a képviselő-testület hozzájárulása szükséges.

29.§.

Hitel felvételéről a képviselő-testület dönt.

A képviselő-testület által engedélyezett hitelművelet lebonyolítására a polgármester jogosult.

30.§.

Az önkormányzat költségvetési intézménye – nem vehet fel hitelt, kezességet nem vállalhat, szabad pénzeszközöket csak a számlavezetőnél kötheti le, értékpapírt nem vásárolhat, fizetési eszközként csak készpénzt /számlapénzt/ fogadhat.

31.§.

Az önkormányzat és intézményeinek költségvetési elszámolási számláját OTP Lenti Fiókja vezeti.

III.

Záró rendelkezések

32.§.

E rendelet – mellékleteivel - a kihirdetést követő napon lép hatályba, és a 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Léránt Ferenc
polgármester

dr. Hercz Judit
jegyző

Kihirdetve: 2014. március 5.

dr. Hercz Judit
jegyző

INDOKOLÁS

Az önkormányzat képviselő-testülete 2013. novemberi ülésén tárgyalta a 2014 évi költségvetés koncepcióját, majd 2014. februári ülésén a közösen fenntartott intézmények és feladatok költségvetése került elfogadásra. A hozott határozatok és a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvényben foglaltak alapján került sor a költségvetési javaslat összeállítására.

A költségvetés megalkotásának elsődleges célja, hogy az önkormányzat meghatározza az adott időszakban megvalósításra váró feladatokat, és biztosítsa a kötelező és önként vállalt feladatok elvégzéséhez szükséges költségvetési források körét és nagyságrendjét.

A költségvetés bevételi előirányzatait központi és a helyben képződő bevételek ismeretében állítottuk össze.

Az önkormányzat költségvetésének része két intézmény költségvetése. (Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal, Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló)

Az önkormányzat 2014. évi tervezett költségvetésének főösszege 336.494 e Ft.

A 2014. január 1-től alkalmazandó új számviteli szabályok szerint kerültek összeállításra a költségvetési rendelet mellékletét képező táblázatok, melyekben a kiemelt előirányzatok a kötelezően alkalmazandó rovatrendnek felelnek meg, így elsősorban a bevételek nagyban eltérnek a korábbi évben megszokott elnevezésektől. A bevételek és kiadások egyaránt költségvetési és finanszírozási bevételekre, illetve kiadásokra tagozódnak.

Az állami támogatások rendszere a 2014. évben, az előző évihez képest alapvetően nem változott.

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása az előző évitől eltérően az önkormányzati hivatal működésének támogatását nem tartalmazza. A támogatás teljes összegét a gesztor önkormányzat kapja, és intézményfinanszírozásként biztosítja a hivatalnak. Az egyéb feladatok támogatásának minimális összege 4.000 e Ft-ra módosult. Új jogcím a kistelepülések szociális feladatainak támogatása, fajlagos összege 1.000 Ft/fő, összesen 1.226 e Ft. 2014 évben a gyermekétkeztetés támogatására bér- és üzemeltetési támogatást kapunk.

Önkormányzatunk 151.279 e Ft központi költségvetésből származó bevétellel számolhat, jogcímeit és összegeit a 9. sz. melléklet jogcímenként tartalmazza a kiegészítő támogatás kivételével. A támogatásból 3.004 e Ft a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatás, amely a költségvetésben tervezhető, de az önkormányzatnak pályázatot kell benyújtania. A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás, egyéb önkormányzati feladatellátás, valamint a pénzbeli szociális hozzájárulások támogatása jogcím esetében

összesen 6.528 e Ft beszámítására került sor 2014. évben. (Beszámítás összege az adóbevételek bizonyos része.)

A költségvetésben tervezésre kerültek az év közben tényleges kifizetés alapján leigényelhető normatív kötött felhasználású támogatások (jövedelempótló ellátások) 10.142 e Ft összegben. A támogatás a szociális segély és a lakásfenntartási támogatás 90%-ára, valamint a foglalkoztatást helyettesítő támogatás 80%-ára nyújt fedezetet. Óvodáztatási támogatás 100%-ban támogatott.

Egyéb működési célú támogatások bevételei az alábbi jogcímen kerültek tervezésre:

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény alapján járó természetbeli ellátásokra 1.090 e Ft,
- december havi bérkompenzáció fedezetére 182 e Ft,
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól 6.381 e Ft támogatás,(védőnői szolgálat működéséhez 2.984 e Ft, az iskolaorvosi feladatok ellátására 102 e Ft, fogorvosi szolgálathoz 3.295 e Ft),
- téli közfoglalkoztatás kiadásaira - figyelembe véve a 2013. évben kiutalt előleg összegét-, 3.109 e Ft,
- önkormányzatoktól 754 e Ft, a közösen működtetett feladatokhoz, - gyermekétkeztetés 142 e Ft, védőnő szolgálathoz 160 e Ft, fogorvosi szolgálathoz 255 e Ft, háziiorvosi szolgálathoz 197 e Ft.

Felhalmozási célú támogatások bevételeit három jogcímen terveztünk, belvízrendezés 67.369 e Ft, utak felújítására – vis maior támogatás- 3.167 e Ft, korábbi évek beruházásaihoz önerő támogatás 242 e Ft.

A közhatalmi bevételek (iparüzési adó, talajterhelési díj, gépjárműadó, pótlék, igazgatási szolgáltatási díj, közigazgatási bírság) várható összege 31.240 e Ft. (2014. évben is a gépjárműadó 40 %-a marad az önkormányzatnál, 60 % elvonásra kerül.)

A működési bevételekből 45.154 e Ft-ot terveztünk, ebből az önkormányzat bevétele 12.709 e Ft.

Az önkormányzat 1.958 e Ft felhalmozási bevétellel számol, amely földterület értékesítésből 1100 e Ft, épület eladásából 1700 e Ft, lakások étékesítésének törlesztő részletéből 158 e Ft várható.

Előző években nyújtott működési kölcsönök visszatérüléséből 544 e Ft bevétel várható 2014. évben.

Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvételt jogcímen felhalmozási kölcsön visszatérülés terveztünk 816 e Ft összeggel.

A 2013. évi várható költségvetési maradvány összege 20.205 e Ft, ebből önkormányzat 15.600 e Ft, intézmények 4.605 e Ft maradvánnyal terveztek. Az önkormányzatnál 12.000 e Ft-ot, felhalmozási kiadásokra, 3.600 e Ft-ot működési kiadásokra terveztünk felhasználni 2014. évben.

(Bevételeket az 3. számú melléklet tartalmazza.)

A működési kiadások tervezésénél elsődleges szempont a kötelezően ellátandó feladatok zökkenőmentes ellátása, valamint az intézmények zavartalan működése. (4. számú melléklet)

A személyi juttatások tervezése az engedélyezett létszámkeret alapján történt a hatályos közalkalmazotti bértábla, illetve a 2014. évre érvényes minimálbér figyelembevételével. (2014. évi minimálbér összege 101.500 Ft, szakképzett minimálbér 118.000 Ft, közfoglalkoztatási bér 77.300 Ft).

A polgármester és az önkormányzati képviselők tiszteletdíja nem változott, az előző évi szinten került tervezésre a költségvetésben.

Közalkalmazottak, munka törvénykönyves dolgozók részére 5.000 Ft/hó étkezési hozzájárulást terveztünk. A polgármester CAFETÉRIA juttatásban részesül.

A költségvetési törvényben meghatározott kereset-kiegészítés közalkalmazottak részére tervezésre került az előző évi keresetbe tartozó juttatások 2%-ának erejéig.

A kötelező pótlékok a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek tervezésre.

A munkaadókat terhelő járulékok a személyi juttatások arányában kerültek kiszámításra a költségvetésben. A személyi juttatásokat 27%-os szociális hozzájárulási adó terheli. A téli közfoglalkoztatás után a szociális hozzájárulási adó 50 %-át kell fizetni.)

Az étkezési hozzájárulást 19,04 % kifizetői adó és 16,66 % egészségügyi hozzájárulás terheli, amely járulékok között kerül elszámolásra.

A dologi kiadások között készletbeszerzések, kommunikációs szolgáltatások, szolgáltatási kiadások, kerültek tervezésre az intézményeknél, és a kormányzati funkciókon szereplő feladatoknál. Dologi kiadás tervezett összege 72.845 e Ft, ebből önkormányzat kiadása 33.619 e Ft.

Az önkormányzat a Lovászi Óvoda és a Lovászi Gondozási Központ működéséhez pénzeszközt ad át a társulás részére, 78.944 e Ft-ot, amely az állami támogatásból és a saját hozzájárulásból tevődik össze.

A Lenti Többcélú Kistérségi Társulás részére 1200 Ft/fő tagdíjjal számoltunk, összege 1.471 e Ft.

Önkormányzatunk a BURSA alapítványnak 225 e Ft-ot ad át.

Az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatait a tervezéskor ismert és a várható juttatások alapján terveztük, összege 14.877 e Ft.

Államháztartáson kívüli pénzeszközátadás tervezett összege 4.690 e Ft, civil szervezeteknek, sportkörnek, vállalkozásoknak terveztünk pénzeszköz átadást a költségvetésben.

A Lovászi Roma Kisebbségi Önkormányzatnak az előző évvel azonos összegű támogatást terveztünk, 50 e Ft összeggel. (Pénzeszközátadások keretösszegei részletesen a 9. számú mellékletben található)

A tervezett működési kölcsön összege 300 e Ft 2014. évben.

A tervezett kiadásokat a 4. számú melléklet, működési kiadásokat kormányzati funkcióként és kiemelt előirányzatokként a 7. sz. melléklet tartalmazza.

A felhalmozási kiadásokra 87.534 e Ft kiadással számolunk, - beruházásra, felújításra és pénzeszköz átadásra, - amelyet tételesen az 5. számú melléklet tartalmaz. Önkormányzat felhalmozási kiadásait az előző évben megkezdett felújításokra, épületek tetőfelújításaira, valamint beruházási kiadásokra, lakásépítési, vásárlási támogatásra és kölcsönre fordítjuk 2014. évben

A költségvetésben 6.004 e Ft a felhalmozási tartalék összege, amely az évközben javíthatatlanná vált gépek, berendezések cseréjére szolgál, valamint további pályázatok önértékét szolgálja.

Az önkormányzat tervezett létszámkerete:

- Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 11 fő (10 fő teljes munkaidős, 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott)
- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 6 fő teljes munkaidős foglalkoztatott
- Önkormányzat 4,5 fő (1 fő polgármester, 3fő teljes munkaidős közalkalmazott, 1 fő részmunkaidős MTK foglalkoztatott)
- Közfoglalkoztatás létszámkerete: 4 fő

Hatásvizsgálat:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján a jogszabály előkészítője – a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű – előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Az előterjesztés szövegében minden esetben be kell mutatni különösen a rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési, környezeti, egészségi, adminisztratív terheket befolyásoló és egyéb hatásait, a rendelet megalkotásának szükségességét, a rendeletalkotás elmaradása esetén annak várható következményeit, valamint a rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A 2014. évi költségvetési rendelet megalkotásához kapcsolódó előzetes hatásvizsgálat során megállapítható, hogy az önkormányzatnak törvényben foglalt kötelezettsége az adott évre költségvetést alkotni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23 -24. §-ban kapott felhatalmazás alapján.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása nem lehetséges. Amennyiben a költségvetési rendeletet a jogszabályban foglalt határidőig fogadja el a képviselő testület, úgy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 108. §-a alapján az elemi költségvetésről az államháztartás információs rendszere keretében történő adatszolgáltatást sem tudja teljesíteni. Ha a helyi önkormányzat ezt az adatszolgáltatási kötelezettségét határidőig nem teljesíti, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a határidő utolsó napját követő hónaptól az információ szolgáltatásáig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek a költségvetési rendelet esetében több szempontból is nehezen értelmezhetők. A költségvetés meghatározza a költségvetési szervek létszámkeretét, így a személyi erőforrások tekintetében konkrét rendelkezéseket tartalmaz, bizonyos befolyással bír a szervezeti struktúrára, az utóbbiról azonban nem a költségvetési rendelet keretei között dönt az önkormányzat. A tárgyi feltételek vizsgálata nem értelmezhető a rendelet megalkotása kapcsán, a pénzügyi feltételek vizsgálatára pedig azért nincs szükség, mivel a pénzügyi feltételeket maga a költségvetés határozza meg.

A költségvetési rendelet társadalmi, gazdasági, környezeti és egészségi hatása csupán közvetett, a társadalom és a gazdaság egy szűkebb körét, a város és vonzáskörzetéhez tartozó lakosságot érinti a benne foglalt feladatok és célok megvalósítása érdekében. A rendelkezésre álló előirányzatok befolyásolják a kötelezően ellátandó feladatok minőségét, az önként vállalt feladatok mennyiségét és azok színvonalát. A költségvetés az egyes ágazatok szakmai

programjai, részkonceptiói alapján készül, mely elsősorban a kötelező feladatellátásból adódó feladatokat tartalmazza. Az adminisztratív terhek nem változnak.