

Dörgicse Község Önkormányzata



POLGÁRMESTER
8244 Dörgicse Fő u. 16.

Szám:...../2015

Előkészítő:

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2015. február 06-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési rendelet-tervezet összeállítása során érvényesítettük a 2015. évre vonatkozó költségvetési törvény számait és szabályozásait, figyelembe véve az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtási rendelete 2015. január 1-től hatályos rendelkezéseit.

Dörgicse Község Önkormányzatának 2015. évre számított bevételi és kiadási főösszege 85.866 eFt. Az előkészítés során számba vettünk valamennyi bevételt és ehhez igazítottuk a kiadásokat.

A főösszesítőből látható, hogy a költségvetési egyensúlyt 2660 e Ft pénzmaradvány felhasználással sikerült megteremteni. A tartalék összege 470 e Ft, ez általános tartalék.

A költségvetés bevételi oldala:

Az idei állami támogatás összetétel hasonló a tavalyi összeghez. Állami támogatásként 14404 e Ft-ot kapunk a 2/a tábla szerint részletezve. Ezt emeltük a szociális ellátásokból adódó kiegészítéssel. Ez az ellátási forma 2015. március 1-től, már nem az önkormányzatok feladata lesz, átkerül a járáshoz.

Adóbevételeként közel annyit számítunk, mint a 2013-es költségvetésnél. Eltérés az építményadónál van ebből nem teljesült a 2014 évi terv. Az idei terveket a tavalyi év ténylegesen teljesült bevételeihez is igazítottuk. Gépjárműadóval és pótlékkal együtt a tervezett összeg 20.200e Ft.(részletezve lásd 2 sz. tábla)

Terveztünk még bérleti díjakat önkormányzati bérlakásokra. 832 eFt Támogatásként várunk területalapú támogatásként 800 e Ft-ot, Munkaügyi központtól közfoglalkoztatás támogatásra (a meglévő szerződés alapján) 708 e Ft-ot. Fejlesztési célú pénzátvétel pályázatra 1000 e Ft. Víziközmű üzemeltetésből bevétel 1600 e Ft + Áfa , telekértékesítésből 10000 e Ft+ Áfa várható. . Igazgatási szolgáltatási bevétel és kamat 250 e Ft.

Kiadási oldal:

Bérekre és járulékokra 5200 e Ft-ot tervezünk. Ez tartalmazza a polgármester tiszteletdíját és költségterítését, 1 fő falugondnok bérét és egyéb juttatásait, könyvtárosi megbízási díjat, valamint közfoglalkoztatást. Itt csak a már meglévő szerződéssel rendelkező közfoglalkoztatottakat terveztük. A későbbiekben a támogatástól függően tervezünk a további lehetséges létszámmal.

Dologi kiadásokra 16.5522 e Ft-ot terveztünk. ez tartalmazza a befizetendő ÁFA-t is (telkek és üzemeltetési bevétel után). Jelentős összegű tételünk a pénzeszköz átadás, ami az idei évben kevesebb, ez a Pécselyi Iskolára történő átadás csökkenés miatt van, így ez 6830 e Ft. Ez tartalmazza a Óvoda, Közös hivatal, Fogorvos, Védőnő, Tűzoltóság, ügyelet és gyermekjóléti szolgálatra adott pénzeket, valamint egyéb a 4. melléklet szerint részletezve. Szociális kiadásaink várhatóan 2820 e Ft-ot tesznek ki.

Fejlesztési kiadásokra maradt a Közvilágítás részvény vásárlás 137 e Ft.

Felhalmozási kiadásaink részletezése az 5. melléklet szerint.

A költségvetési támogatások nyújtásában az új Áht. és a végrehajtási rendelete jelentős szigorításokat vezetett be. Főszabályként költségvetési támogatás csak pályázati úton vagy egyedi kérelem útján nyújtható. Meg kell határozni a döntést hozó személyt vagy testületet, ennek a jogszabályi előírásnak a költségvetési rendeletben eleget tettünk. Az odaítélt támogatásról támogatási szerződést köt a kötelezettségvállalásra jogosult a támogatott szervezettel, melyben rögzíteni kell a támogatás összegét, célját, az elszámolás határidejét és módját. Továbbá a támogatott szervezetnek meg kell felelni a jogszabályban előírt feltételeknek, és a nem utófinanszírozott támogatásoknál biztosítékot kell meghatározni a támogatás visszafizetése esetére (pl. elszámolás elmaradása).

Az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni, szöveges indoklással együtt:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, az előirányzat felhasználási tervét (6., 8. sz. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, valamint összesítve.(11. melléklet)
- a közvetett támogatásokat –így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást (10.sz. melléklet).

A 6. sz. melléklet bemutatja a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen.

A 8. sz. melléklet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését. A bevételeken belül az állami támogatásokat a jogszabályban előírt folyósítás alapján, a helyi adókat, gépjárműadót a törvényben előírt fizetési kötelezettség figyelembe vételével, működési bevételeket, átvett pénzeszközöket a megkötött szerződésekben rögzítettek alapján ütemeztük.

A 10. sz. melléklet bemutatja a 2015. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, mely tartalmazza az építményadó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó, gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét. Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2015. évi tervezett bevétel kiesés összege 3200 eFt.

Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait is be kell mutatni a költségvetési rendeletben. (12. melléklet)

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatnak évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban meg kell állapítani a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. (9. sz. melléklet)

A 2015. évi gazdálkodás legfontosabb célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési egyensúlyát megőrizze, a likviditását biztosítsa, a gazdálkodás hatékonyságát javítsa, a költségvetésben tervezett fejlesztési feladatokat és a támogatott projekteket megvalósítsa.

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2015.(II.06.) sz. határozati javaslat:

A Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a költségvetés előterjesztésekor nyilatkozik, hogy a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján az adósságot keletkeztető ügyleteiből fennálló kötelezettségeinek a költségvetési évben és az azt követő három évben várható összege nem haladja meg a saját bevételeinek 50 %-át.

Az Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testülete a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit az alábbiak szerint állapítja meg:

megnevezés	2014.	2015.	2016.	2017.	további évek
1. Helyi adó bevétel	16550	16550	16550	16550	
2. Vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből származó bevétel					
3. Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel,					
4. tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítésből vagy privatizációból származó bevétel					
5. Bírság, pótlék- és díjbevétel	250	250	250	250	
6. Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés					
Összesen:	16800	16800	16800	16800	0
az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-a	8400	8400	8400	8400	0

adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek	futamidő kezdete	2014.	2015.	2016.	2017.	további évek
Összesen:		0	0	0	0	0

Felelős: Mlinkó István
 Határidő: azonnal

Dörgicse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
../2015. (.....) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Dörgicse Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111.§-a, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, figyelemmel a Magyarország 2013.évi központi költségvetéséről szóló 2012.. évi CCIV. Tv. Rendelkezéseire, az önkormányzat a 2013. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1.§. Jelen rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és az Önkormányzatra.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.§. (1) Az Önkormányzat bevételeit, egyezően a kiadási főösszeggel, a Képviselő-testület 91.148 e Ft-ban állapítja meg az alábbi részletezettségben:

Költségvetési bevételek előirányzata:	91.148 e Ft
Finanszírozási bevételek előirányzata:	2.660 e Ft
Ebből:belső hiány	2.660 e Ft
Külső hiány	e Ft
Költségvetési kiadások előirányzata:	91.148. eFt
Finanszírozási kiadások előirányzata:	e Ft

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszegen belül a bevételeket kiemelt előirányzatonkénti részletezettséggel az 1. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A bevételek részletezését a 2 sz .melléklet tartalmazza. Az állami hozzájárulásokat jogcímenként a 2/a melléklet tartalmazza.

(4) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszegen belül a kiadásokat az előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti részletezettségben a következő összegekkel állapítja meg:

I. Működési kiadások

1. Személyi juttatások	4.150 e forint
2 Munkaadót terhelő járulékok és szoc. hozzájárulási adó	1.050 e forint
3. Dologi kiadások	16.814 e forint
4. Ellátottak pénzbeni juttatásai	e forint
5. Egyéb működési kiadások	
5.1. Támogatásértékű működési kiadások	5.320 forint
5.2. Működési célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre	1.510 e forint
5.3. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás	2.820 e forint
5.4. Előző évi működési célú előirányzat maradvány, Pénzmaradvány átadás	0 e forint
6. Tartalékok	
6.1. Általános tartalék	5470 eFt
6.2. Céltartalék	0 eFt

II. Felhalmozási kiadások

1. Beruházások	22.584 e forint
2. Felújítási kiadások	27.376 e forint
3. Egyéb felhalmozási kiadások	4.054 e forint
3.1. Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0 e forint
3.2. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás áh-n kívülre	3.917 e forint

3.3. Részesedések vásárlása	137 e forint
III. Finanszírozási kiadások	
1.1. Értékpapír vásárlásának kiadásai	e Ft
1.2. Hitelek törlesztése és kötvénybevéltés kiadásai	
Működési célú hitel törlesztés	e Ft
Felhalmozási célú hitel törlesztése	e Ft

- 3.§ (1) A 2.§ (1) bekezdésében megállapított bevételt az Önkormányzat a 2-7 bekezdésekben meghatározott kiadásokra tervezi fordítani.
- (2) Az Önkormányzat kiadásait feladatonként az 3. számú melléklet tartalmazza.
- a. Az Önkormányzati működési kiadások előirányzatának feladatok szerinti részletezését a 3. számú melléklet tartalmazza 31.664 eFt összegben.
- (3) Beruházási feladatokra az Önkormányzat 22.584 eFt-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.
- (4) Az Önkormányzat az önkormányzati vagyon felújítására 27.376 e Ft-ot fordít, az 5. tábla szerinti részletezésben.
- (5) Az Önkormányzat egyéb felhalmozási kiadásokra 137 e Ft-ot fordít.
- (6) Az általános tartalék összege 5470 e Ft.
- (7) Az Önkormányzat 2015. évi céltartaléka 0 Ft.
- (8) A Képviselő- az Önkormányzat létszámkeretét 8 főben állapítja meg, melyből 5 fő közfoglalkoztatott a 2. sz. melléklet szerinti bontásban.
- (9) Az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban –működési és felhalmozási kiadások és bevételek bontásban - a 6. számú tájékoztató tábla tartalmazza.
- (10) Európai uniós támogatással megvalósuló projektjeit a 11. sz. melléklet tartalmazza.
- (11) Önkormányzati adósságot keletkeztető fizetési kötelezettsége az Önkormányzatnak nincs.
- (12) Az önkormányzat kötelező feladatainak bevételeit és kiadásait a 7 sz. tábla tartalmazza
- (13) A bevételek és kiadások előirányzatának havi ütemezését a 8.sz. tábla tartalmazza.
- (14) Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit a 12. számú melléklet tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségét a lejárat végéig a 9. számú tájékoztató tábla tartalmazza.
- (16) Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 10. sz. melléklet tartalmazza.
- (17) A képviselő testület , a 2015. évi illetményalapot, 38.650,- forintban állapítja meg.

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

- 4.§ (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A gazdálkodás során az önkormányzati törvény előírásai alapján elsősorban a kötelező alapellátás feladatait biztosítja, további terhelhetősége figyelembevétele mellett finanszírozza szabadon vállalt nem kötelező feladatait.
- (3) Az önkormányzat felhalmozási tevékenységén belül:
- A 7. számú mellékletben szereplő fejlesztési kiadási előirányzatok teljesítését a felhalmozási bevételek teljesülésének megfelelően kell ütemezni.

- A fejlesztési feladatok esetében indokolt a pályázati lehetőségekkel élni, a tervezett feladatokhoz rendelt előirányzatokat önrésznek is lehet tekinteni.

5.§ (1) Az önkormányzati feladatok pénzellátására vonatkozóan havonta heti bontásban likviditási tervet kell készíteni, amely az ismert és várható bevételeken és kötelezettségeken alapul.

(2) Ha az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy a bevételei a tervezettől elmaradnak, e tényről a Polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

A Képviselő-testület szükség szerint, de évente legalább négy alkalommal – május, július, október, hónapokban továbbá legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(3) Ha év közben az Országgyűlés - helyi önkormányzatot érintő módon- a központi költségvetésről szóló törvény a helyi önkormányzatok a települési önkormányzatok állami hozzájárulásait, támogatásait, valamint a részükre juttatandó egyéb költségvetési támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetés rendelet módosítását.

(4) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatok és költségvetési létszámkeretek között átcsoportosítást a Képviselő-testület engedélyezhet, kivéve a (5) bekezdésben meghatározott esetet.

(5) A Képviselő-testület a jóváhagyott kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát maximum 100 e Ft értékhatárig a polgármesterre ruházza át, a költségvetési kiadási előirányzat túllépése nélkül. A polgármester a Képviselő-testületet soron következő ülésén köteles tájékoztatni a módosításokról.

(6) A Polgármester a kiemelt előirányzatok terhére kötelezettséget vállalhat. Az önkormányzat árubeszerzéseinél, építési beruházásainál és szolgáltatás megrendeléseinél a közbeszerzési törvény rendelkezéseit kell figyelembe venni.

(7) A Képviselő-testület a költségvetésben szereplő felújítások, és beruházások lebonyolításával a Polgármestert bízza meg.

(8) Az önkormányzati támogatási igénnyel járó pályázatok benyújtásához a Képviselő-testület engedélye szükséges. Az önkormányzati pályázatokról és azok önrészének mértékéről a Képviselő-testület dönt.

(9) A Polgármester az Önkormányzat részére megállapított létszámkeretet a tényleges foglalkoztatás során nem lépheti túl.

6. § (1) Az Önkormányzat 2015. évben felhalmozási célú hitel felvétellel nem számol.

(2) Hitel felvételére csak a Képviselő-testület döntése alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az Önkormányzati adósságot keletkeztető ügyletekről szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet előírásai alapján kerülhet sor.

7.§ (1) Az önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött költségvetési többletet államilag garantált értékpapír vásárlással, illetve pénzügyi pénzlekötés útján hasznosíthatja.

(2) Értékpapír vásárlás esetén, a költségvetési többlet felhasználásáról a Képviselő-testület dönt. Pénzügyi lekötés esetén, értékhatár nélkül a hasznosítási szerződés megkötését a Képviselő-testület a polgármester hatáskörébe utalja.

8. § (1) Pénzmaradvány megállapításának, elszámolásának és felhasználásának szabályai:

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványnak kell tekinteni:

- a) azt a maradványt, melyre a kötelezettségvállalás a tárgyévi előirányzat terhére történt, de a teljesítés a tárgyévben nem valósult meg,
- b) a tárgyévben szerződés alapján befolyt bevételt, ha az bizonyítottan a teljesítendő kiadásokra kerül felhasználásra a következő évben.

A pénzmaradvány jóváhagyása után - az elvonásokat követően - az előirányzat-maradvány személyi juttatásokból származó része a többi kiemelt előirányzatra is fordítható. Az előirányzat-maradvány személyi juttatásokon felüli része személyi juttatásokra nem használható. A pénzmaradvány, illetve előirányzat-maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely költségvetési támogatási többlettel jár.

9.§ (1) A Képviselő-testület pénzbeli támogatást a 4. számú mellékletben meghatározott szervezetek részére nyújt egyedi döntés alapján.

- (2) A támogatások folyósítására azt követően kerülhet sor, hogy a támogatott szervezetekkel az Önkormányzat nevében a Polgármester támogatási szerződést köt a jogszabályi előírások figyelembe vételével.
- (3) Az odaítélt támogatás folyósítását felfüggeszti, amennyiben a támogatottnak esedékessé vált és meg nem fizetett köztartozása van, és ennek rendezését nem igazolja, valamint amíg az előző évben részére folyósított támogatás felhasználásáról nem számolt el.
- (4) Amennyiben a támogatott a támogatást vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatás igényléséhez valótlan adatokat szolgáltatott, a támogatást az önkormányzat költségvetési számlájára köteles visszafizetni.
- (5) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg.
- (6) A támogatott szervezet a támogatásról a szerződésben foglalt határidőre köteles hitelesített bizonylatokkal a támogatási szerződésben kikötött határidőre elszámolni. Az elszámolással egyidejűleg a támogatottnak tájékoztatást kell adni a támogatott cél megvalósításáról.
- (7). Indokolt esetben a Jegyző helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálhatja meg a belső ellenőrrel a támogatott cél megvalósulását, a támogatás felhasználásának jogszerűségét és szabályszerűségét.

10.§ Az Önkormányzati biztos kirendelésére az Áht. 71. §. (4) bekezdésében és az Ávr 119. §-ban foglaltak az irányadók.

11.§ Az önkormányzati vagyon értékesítésére vonatkozóan az önkormányzat vagyongazdálkodásáról szóló önkormányzati rendelet előírásait kell alkalmazni.

12.§ ((1)A költségvetés végrehajtásáért a polgármester felel.

- (2) A költségvetési rendelet elfogadásáig a polgármester által, a hatályos jogszabályok szerint az önkormányzat költségvetését megillető beszedett bevételeket és az előző évi kiadási előirányzatok arányos mértékéig teljesített kiadásokat a költségvetési rendelet előirányzatai tartalmazzák.
- (3) A polgármester az államháztartásról szóló törvény előírásai szerinti időpontokban az önkormányzat gazdálkodásáról köteles beszámolni a Képviselő-testületnek.

Záró rendelkezések

13.§ Jelen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba, azonban rendelkezéseit 2015. január 1. napjától a zárszámadási rendelet elfogadásáig hatályosak.

Mlinkó István
Polgármester

Dr. Tárnoki Richárd
Jegyző