

4/2. napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S

Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. január 29-i soros ülésére

4. napirend

Előterjesztés címe és tárgya: *Csabdi Község Önkormányzat 2015. évi költségvetésének tárgyalása*

Tárgykört rendező jogszabály:

- *Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés a),*
- *A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) b),*
- *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.),*
- *Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014.C. törvény,*
- *Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),*
- *az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr).*

Előterjesztő:

Huszárovics Antal polgármester

Az előterjesztést készítette:

Dr. Sisa András jegyző

Magyar Judit költségvetési előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24 § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetési rendelet-tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig kell benyújtani a képviselő-testület részére. E rendelkezésre tekintettel csatoltan benyújtom az önkormányzat 2015. évi költségvetési tervezetét.

A költségvetés tárgyalásakor a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbi mérlegeket és kimutatókat kell a Képviselő-testület részére tájékoztató jelleggel bemutatni:

- 1. költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (3/a, 3/b, 3/c. függelék), előirányzat felhasználási tervet (4/a, 4/b, 4/c. függelék),*
- 2. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- 3. a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és*
- 4. a Stabilitási törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek miatti kötelezettségeket, valamint saját bevételek költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban és a tervszámokkal történő esetleges eltérés indokait.*

Az önkormányzatnak több éves kihatással járó hitelfelvétele nincs, közvetett támogatások nyújtását nem tervezzük.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3 § (1) bekezdésében meghatározott adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettsége jelen költségvetési évben, illetve az ezt követő három évben várhatóan nem lesz. A 353/2011. (XII.30.) Kormányrendelet szerinti saját bevételeinek alakulását az 5. függelék tartalmazza.

A bevételi előirányzatok kormányzati funkcionkénti részletezése az 1. függelékben, a kiadási előirányzatok a 2. függelékben kerültek kimutatásra.

A tárgyévet követő 3 évre vonatkozó gördülő kiadási előirányzatokat a 6. függelék, a bevételi előirányzatokat a 7. függelék tartalmazza.

Az önkormányzatok finanszírozása az előző évvel azonos formában valósul meg. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen részesül támogatásban az önkormányzat a település üzemeltetésével kapcsolatos költségekre. A 2015-ös költségvetési évben a rendszeres szociális segélyekkel és a foglalkoztatást helyettesítő támogatásokkal kapcsolatos feladatok kikerülnek az önkormányzatok hatásköréből, illetve változik a lakhatással kapcsolatos ellátások rendszere. Ezzel csökkennek az önkormányzat szociális kiadásai, illetve a szociális ellátásokhoz kapcsolódó állami támogatások.

A kulturális és a közművelődési feladatok ellátására, a lakott külterületi feladatok ellátására és az üdülőhelyi feladatok ellátására önkormányzatunk a korábbi évekhez hasonlóan részesül költségvetési hozzájárulásban.

Az előző költségvetési évhez hasonlóan az önkormányzati fenntartásban működő óvoda működtetéséhez az egyes köznevelési feladatok támogatása jogcímen, illetve gyermekétkeztetés támogatása jogcímen részesül állami támogatásban önkormányzatunk.

A költségvetési támogatások önkormányzatoknak járó összegét befolyásolja a „beszámítás”, amely a helyi adóbevételekhez kapcsolódik. A 2015-ös költségvetési évben önkormányzatunk költségvetési támogatásait nem csökkentti, hanem növeli a beszámítás (kiegészítés jogcímen) 4.118 eFt-al. Az állami támogatások jogcímei szerinti részletezését az 1. függelék tartalmazza,

A gépjárműadókból származó bevétel 60%-a továbbra is a központi költségvetést, a fennmaradó 40% az önkormányzatot illeti meg.

Az Önkormányzat költségvetését jelentős mértékben megterhelik az idei évben megvalósítandó beruházások, a Béke utcai Vis maior beruházás önrésze hozzávetőlegesen 11.000 eFt, a Tornaterem építés vállalt önrésze 5.400 eFt, illetve a Szabadság utcai járdaépítés önrésze szintén 5.400 eFt. A beruházásokhoz kapcsolódó állami támogatások összegéből a Tornaterem és a járdaépítéshez kapcsolódó állami támogatás már az önkormányzat rendelkezésére áll, a Béke utcai felújítást viszont előfinanszírozásban kell megvalósítani. A közfoglalkoztatás bevételi és kiadási oldala a már megkötött hatósági szerződések alapján került tervezésre, melyek február 28-ával lejárnak, a további közfoglalkoztatási programokról információval nem rendelkezünk, 1-1 hónap megbízási szerződéssel tudjuk időlegesen pótolni. A TÁMOP keretein belül foglalkoztatott dolgozónk szerződése is február 28-ával lejár, az ő feladatának ellátása is megoldandó, továbbfoglalkoztathatóságára még nem kaptunk választ.

A jelenleg elkészített tervezet csak az előző évben teljesített kiadások és az idén kötelezően megvalósítandó feladatok költségeit tartalmazza (posta épületrész felújítása, rendőrségi épület ráncosítása, rágcsálóirtás Vasztélyon, temetői vizesblokkok kialakítása stb.), egyéb elképzelések, tervek megvalósítására további pályázati vagy egyéb forrás bevonásával lesz lehetőség.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület az előterjesztés alapján az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének megvitatására és elfogadására.

Csabdi, 2015. január 21.

Tisztelettel:

**Huszárovics Antal
polgármester**

Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testületének
_____/2015. (...) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről

Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köz-társasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatáskörei-ről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, és az államháztartásról szó-ló 2011. évi CXCV. tv. 23. §. (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény előírásaira, illetve azok végre-hajtására vonatkozó rendeletekre figyelemmel, a szükséges egyeztetések lefolytatását követően az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről és végrehajtási feladatairól az alábbiakat rendeli el:

1. A költségvetés bevételei és kiadásai

1.§ (1) A Képviselő-testület

a) az önkormányzat 2015. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek fősszegét 163.554 eFt-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 13.878 eFt, a működési célú bevétel 95.676 eFt, finanszírozási bevétel 54.000 eFt,

b) az önkormányzat összes kiadását 163.554 eFt-ban, ezen belül költségvetési kiadását 131.375 eFt-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 84.495 eFt, a mű-ködési célú kiadások összege 46.880 eFt, finanszírozási kiadását 32.179 eFt-ban hagy-ja jóvá,

c) a Csabdi Napraforgó Óvoda 2015. évi költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló bevételek fősszegét 33.712 eFt-ban állapítja meg, amelyből felhalmozási célú bevétel 0 eFt, a működési célú bevétel 1.533 eFt, finanszírozási bevétel 32.179 eFt,

d) a Csabdi Napraforgó Óvoda összes kiadását 33.712 eFt-ban, ezen belül költségve-tési kiadását 33.712 eFt-ban hagyja jóvá, amelyből a felhalmozási célú kiadás 0 eFt, a működési célú kiadások összege 33.712 eFt.

(2) Az önkormányzat tárgyévi költségvetési bevételeinek és kiadásainak különböze-teként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

a) előző évi pénzmaradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 109.554eFt

b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 131.375 eFt

c) a hiány (pénzmaradvány) összege: 54.000 eFt

d) intézményfinanszírozás összege: 32.179 eFt.

(3) A Csabdi Napraforgó Óvoda tárgyévi költségvetési bevételeinek és kiadásainak kü-lönbözeteként a költségvetési hiány összege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

a) előző évi pénzmaradványt nem tartalmazó költségvetési bevételek: 1.533 eFt

b) finanszírozási műveleteket nem tartalmazó költségvetési kiadások: 33.712 eFt

c) a hiány (intézményfinanszírozás) összege: 32.179 eFt

(4) Az önkormányzat költségvetési kiadásait fedezik az önkormányzat működési és felhalmozási bevételei, valamint az előző évi pénzmaradvány. Az önkormányzat sem működési, sem fejlesztési hitel felvétellel nem számol.

2.§ Az 1. §-ban megállapított főösszeg kiemelt előirányzatonkénti bontását az 1. melléklet tartalmazza.

3.§ (1) A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetés kiadási előirányzatait kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti tagolásban, Intézményenként a 2/a, 2/b és összevontan a 2/c. melléklet, bevételi főösszeg forrásonkénti részletezését, Intézményenként a 3/a, 3/b, és összevontan a 3/c.. melléklet szerint állapítja meg, mely tartalmazza a működési és felhalmozási bevételek és kiadások egyenlegeit is.

(2) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként, a felújítási előirányzatokat célonként az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) Az önkormányzat és a Csabdi Napraforgó Óvoda költségvetési létszámkeretét a 4. melléklet, lakosságnak juttatott támogatásokat a 9. melléklet, a támogatások, kölcsönök nyújtását és törlesztését a 10. melléklet, az átvett támogatásokat a 11. melléklet, a helyi adó és egyéb közhatalmi bevételeket a 12. melléklet, az Intézményfinanszírozás összegét a 14. melléklet részletezi.

4.§ A Képviselő-testület az önkormányzat tartalékát 1.027 eFt-ban hagyja jóvá, ebből, általános tartalék 1.027 eFt, céltartalék 0 Ft.

5.§ (1) A Képviselő-testület a több éves kihatással járó kötelezettségek előirányzatait éves bontásban a 6. melléklet szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

6.§. A Képviselő-testület európai uniós támogatással megvalósuló programokat, projekteket nem tervez. A környezetvédelmi alap bevételeit és kiadásait a 13. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállásokból származó kötelezettségeit és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit a 7. és 8. melléklet tartalmazza.

7.§ (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és a Csabdi Napraforgó Óvoda által foglalkoztatottak részére az illetmények a 2015. évi költségvetési törvényben szereplő garantált illetmények és az illetménypótlék számítási alap figyelembe vételével kerültek meghatározásra.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat által normatív jutalmazásra fordítható összeget nem határoz meg.

2. A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8.§ (1) Csabdi Község Önkormányzatának, illetve a Csabdi Napraforgó Óvodának bankszámla vezetője az OTP Bank Nyrt. Bicskei Fiókja (2060 Bicske, Bocskai köz 1.)

- (2) A polgármester felhatalmazást kap:
- a) pótlólagos működési vagy fejlesztési forrás elérését célzó pályázat benyújtásának elrendelésére, az esetleges saját forrás biztosítása mellett,
 - b) A Képviselő-testület egymillió forint keretösszeget biztosít a polgármester számára saját hatáskörben történő felhasználásra.
- (3) A (2) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján tett intézkedések esetében a polgármester a Képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.

9.§ (1) Az önkormányzat számára év közben biztosított pótelőirányzatokról a polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(2) A Képviselő-testület a központi pótelőirányzatokkal, a saját hatáskörű előirányzat-változtatásával legkésőbb a beszámoló leadási határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja költségvetési rendeletét.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy évközben az önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa, illetve az előirányzatok között átcsoportosításokat hajtson végre, az Áht. 34 § (5) bekezdésére tekintettel. A módosítások azonban a költségvetés összegét nem változtathatják. Ezen átcsoportosításokat tartalmazó költségvetés módosítást, negyedévente a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésre be kell terjeszteni.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Csabdi Napraforgó Óvoda vezetőjének kezdeményezésére az óvoda kiemelt kiadási és bevételi előirányzatai közötti átcsoportosításokat engedélyezze. A módosítások a költségvetés összegét nem változtathatják, nem járhat többletfinanszírozási igényel. Az így végrehajtott átcsoportosításokat negyedévente, a negyedévet követő első képviselő-testületi ülésre be kell terjeszteni.

10.§ (1) A gazdálkodás biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(2) Ha az önkormányzat 30 napot elérő vagy meghaladó elismert tartozás állománya további 30 napig fenn áll, és mértékét tekintve az önkormányzat éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át eléri, azt a polgármester haladéktalanul köteles jelenteni a Képviselő-testületnek.

(3) A Képviselő-testület a 2016. évi költségvetési rendelete megalkotásáig felhatalmazza a polgármestert a 2015. évi előirányzatok alapján a kiadások arányos teljesítésére, a Csabdi Napraforgó Óvoda zavartalan működése érdekében finanszírozás biztosításra, illetve az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére. Kiemelten fontos, hogy a beszélt bevételek és a teljesített kiadások az új költségvetési rendeletbe betervezésre kerüljenek.

(4) Az Önkormányzat és a Csabdi Napraforgó Óvoda a mennyiségi felvétellel történő leltározást háromévente hajtja végre.

3. Záró rendelkezések

11.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) A rendelet rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

Huszárovics Antal
polgármester

Dr. Sisa András
jegyző