



Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: phkiszombor@vnet.hu

Üsz.: 22-20/2015.

Tárgy: A 2015. évi költségvetési rendelet
I. változatának megvitatása.

Mell.: 1 pld. rendelet-tervezet
(hatásvizsgálati lap, indokolás)

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetés, melyben a Képviselő-testület az adott költségvetési évre vonatkozóan meghatározza a gazdálkodással kapcsolatos teendőket, a szükséges előirányzat kereteket.

A tervezés célja annak biztosítása, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottan, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra. Olyan új közfeladat írható elő vagy vállalható, amelynek ellátásához megfelelő pénzügyi fedezet áll rendelkezésre. Ha a tervezés során a pénzügyi fedezet már nem biztosított, intézkedni kell a közfeladat megszüntetéséről.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: Tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A tervezési szakaszban számba vettük az önkormányzati törvényben meghatározott kötelező feladatokat, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges kiadásokat s az azokat biztosító bevételek előirányzatait azzal, hogy az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátását nem veszélyeztetheti az önként vállalt feladat.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2015. évben is – a korábbi években kialakított – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása mellett, a részletek indokolt pontosítása az idei évben is folytatódik, továbbá a 2015. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistélepülések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

A fenti célok elérése mellett kiemelt szerepet kap a gyermekek jövőbeli köznevelési, majd foglalkoztatási lehetőségeinek szilárd alapokra helyezése, az eltérő élethelyzetből, környezetből származó gyermekek esélyegyenlőségének megteremtése.

Mindezek alapján 2015-től érdemben több forrás jut a gyermekek ellátásának intézményeire: emelt összegű támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez, jelentős többlet jut a gyermekétkeztetési feladatokra és a gyermekek átmeneti ellátását biztosító intézmények fenntartására, illetve tovább javul a bölcsődék finanszírozása.

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások rendszere 2015. március 1-től jelentős mértékben átalakul. Az állam és az önkormányzat segélyezéssel kapcsolatos feladatai élesen elválasztásra kerülnek. A helyi önkormányzatok felelőssége növekszik a helyi közösség szociális biztonságának erősítésében, a szociális segélyek biztosításában.

A kötelezően nyújtandó ellátásokat 2015. március 1-től a járási hivatalok állapítják meg.

Az elmúlt évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az önkormányzatok működőképességét az eltérő saját bevételi lehetőségek a feladatalapú finanszírozás mellett is komolyan befolyásolják, így az is nyilvánvalóvá vált, hogy a központi költségvetésnek még erőteljesebben érvényesítenie kell a szolidaritás elvét. Ennek megfelelően 2015. évben fontos változás, hogy míg az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat 2015. évben is csökkentti az ún. „beszámítás” összege, ugyanakkor – a szolidaritás elvének fokozottabb érvényesülésével – az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítés”-sel. Az alacsony helyi adóbevétellel rendelkező települések ilyen módon meghatározott százaléku kiegészítő forrásban részesülnek az alapfeladataik ellátása érdekében; a jelentős iparüzési adóval rendelkező településeket ugyanakkor továbbra is sávosan növekvő mértékben, az eddigiekhez képest is erőteljesebben terheli a beszámítás.

A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A helyi önkormányzat jogi személy, a képviselő-testület és a polgármester képviseli.

Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják (polgármester, képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, a jegyző, a társulás).

Az önkormányzat költségvetési bevételei között kell megtervezni a helyi önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adóbevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, és elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit (Ávr 24.§. (1)).

A jelenlegi és a várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2015. évi gazdálkodás során továbbra is előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és a hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel a helyben maradó alapfeladatokra;
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni;
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére, és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására;
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

2015. évi bevételeink meghatározó tényezői:

I. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

I.1. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 51.112.800 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Önálló polgármesteri hivatal esetében az elismert hivatali létszám megegyezik a számított alaplétszámmal. Hivatalunk esetében ez 11,16 főt jelent.

I.2. Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása 7.816.277 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a zöldterületek, és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.

I.3. Közvilágítás fenntartásának támogatása 10.208.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a településen történő közvilágítás biztosításához kapcsolódóan illeti meg. A támogatás meghatározása a településen kiépített kisfeszültségű hálózat kilométerben meghatározott hossza alapján történik, a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok alapján településkategóriánként számított átlagos, egy kilométerre jutó nettó működési kiadások figyelembevételével.

I.4. Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása 3.548.800 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok településkategóriánként számított egy négyzetméterre eső nettó működési kiadásai figyelembevételével.

I.5. Közutak fenntartásának támogatása 6.129.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg, a 2013. évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő szakfeladatok alapján településkategóriánként számított nettó működési kiadások figyelembevételével.

I.6. Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 10.945.800 forint

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára az Mőtv. 13. §-ában meghatározott egyes – az előzőekben nem nevesített – feladatok ellátására.

I.7. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása 5.247.018 forint

Az előirányzat a 2014. december 31-ei schengeni külső határszakaszokon (a magyar-ukrán, a magyar-román, a magyar-szerb és a magyar-horvát határszakaszokon) közúti határátkelőhelyet fenntartó települési önkormányzatok támogatását szolgálja. A támogatás a 2013. évi közúti ki- és belépési (személyi- és járműforgalmi) adatok alapján kerül megállapításra, folyósítására egy alkalommal, január hónapban kerül sor.

A támogatások beszámítással csökkentett, kiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos működési kiadásokra használható fel.

II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 66.849.000 forint

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27 % mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. Egy óvodaintézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladat ellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladat ellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

II.2. Óvodaműködtetési támogatás 8.587.000 forint

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

III. A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

III.1. Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése 8.061.000 forint

A támogatás

- a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szocvtv.) 35. § (1) bekezdése alapján 2015. január–március hónapokban folyósított foglalkoztatást helyettesítő támogatásra kifizetett összegek 80%-ának,
- b) az önkormányzat által 2015. évben fizetendő, a Szocvtv. 2014. december 31-én hatályban lévő rendelkezései alapján, a Szocvtv. 37.§ (1) bekezdés a) - d) pontjaiban szabályozott rendszeres szociális segély 90%-ának,
- c) a 2015. március 1-jét megelőzően megállapított, a 2015. február 28-án hatályos Szocvtv.,
- ca) 38. § (2) és (5) bekezdése alapján járó lakásfenntartási támogatásra (figyelembe véve a Szocvtv. 134/C. §-ában foglaltakat is),
- cb) 55/A. § alapján járó adósságcsökkentési támogatásra kifizetett összegek 90%-ának,
- d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/C. §-a szerinti óvodáztatási támogatás 100%-ának

igénylésére szolgál.

III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása 21.531.480 forint

Ez a támogatás a pénzbeli szociális ellátások önrésze, az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok és a gyermekétkeztetés feladataira, valamint a közfoglalkoztatási feladatok egyéb állami támogatással nem fedezett részére, a gyermekétkeztetés térítési díjának szociális alapon történő egyedi mérséklésére vagy elengedésére, az önkormányzati helyi hatáskörű pénzbeli és természetbeni ellátások nyújtására, valamint az állampolgárok lakáshoz jutásának települési önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására használható.

Az önkormányzatok által biztosított ellátás neve 2015. március 1-jétől egységesen települési támogatás lesz.

E támogatás keretében az önkormányzatok az általuk támogatandónak ítélt, rendeletükben szabályozott élethelyzetekre nyújthatnak támogatást. Az önkormányzat kötelezettsége abban áll, hogy a települési támogatásról rendeletet alkosson. Annak eldöntése, hogy e támogatás keretében milyen célokra, mely feltételek teljesülése esetén milyen összegű támogatást nyújt, teljes mértékben az önkormányzat mérlegelési jogkörébe tartozik.

III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok társult formában történő ellátása miatt kiegészítő támogatást igényelhetünk, melyek Önkormányzatunknál az alábbiak:

- családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás társult formában történő ellátása esetén, szolgáltatásonként 300,- Ft/fő, családsegítésnél a feladat ellátásában részt vevő települések lakosság száma alapján, a fajlagos összeg négyszerese igényelhető a gyermekjóléti ellátás feladat ellátásában részt vevő települések 0-17 éves korcsoportba tartozó lakosainak száma alapján,
- szociális étkeztetés feladatának ellátásáról társulás gondoskodik, így az ellátottak után a fajlagos összeg (55.360 forint/fő) 110%-a igényelhető,
- a házi segítségnyújtás feladatának ellátásáról társulás gondoskodik, így az ellátottak után a fajlagos összeg (145.000 forint/fő) 130%-a igényelhető.

III.4. Bölcsődei ellátás

A támogatás a Gyvt. alapján szervezett, a települési önkormányzat által fenntartott (napos, hetes) bölcsődébe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe.

A bölcsődében ellátott:

- fogyatékos gyermek után a fajlagos összeg (494.100 forint/fő) 150%-a,
- hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 105%-a,
- halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.

Az ellátottak számának meghatározása: a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett éves tényleges létszáma osztva 235-tel. 2014-ben az osztószám 240 volt.

III.5. Gyermekétkeztetés támogatása 34.088.750 forint

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

A központi költségvetés a Kjt., az Nkt., a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben és a szociális ágazatban történő végrehajtását szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A Kiszombor Térségi Szociális, Gyermekjóléti és Óvodai Önkormányzati Társulásnak átadott pénzeszköz 44.435 e Ft, a Társulást megillető normatív támogatás 31.182 e Ft a jelenlegi ellátotti létszám alapján. Kiszombor Nagyközség Önkormányzata a zavartalan működés érdekében 13.253 e Ft-tal egészíti ki a Társulás keretében működő intézmény költségvetését.

IV. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása 4.621.560 forint

A támogatás a települési önkormányzatokat lakosságszám alapján illeti meg az Möt.v.-ben, valamint a Kult. tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak ellátásához.

V. Beszámítás, kiegészítés 13.473.665 forint

Az adóerő-képesség figyelembe vételével történik a beszámítás és kiegészítés összegének meghatározása a települési önkormányzatok működésének támogatása százalékában.

Kiszombor esetében az egy lakosra jutó adóerő-képesség 5.001 – 8.500 Ft között van, így 0 % a támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel százalékában és 15 % a kiegészítés a beszámítás, kiegészítés alapjának százalékában.

VI. Települési önkormányzatot megillető átengedett és helyi adó bevételek

A települési önkormányzatot illeti meg a gépjárműadóról szóló törvény alapján a belföldi gépjárművek után a települési önkormányzat által beszedett adó 40%-a, a gépjárműadóhoz kapcsolódó bírságból, pótlékból és végrehajtási költségéből származó bevétel 100%-a.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni – a települési önkormányzat által beszedett – személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illeti meg.

A szabálysértésből és helyszíni bírságból származó bevételek 100 %-a, a környezetvédelmi bírság 30 %-a, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevételek 40 %-a az önkormányzat költségvetési bevételeit növeli.

A helyi adókból származó bevételek (iparüzési adó, kommunális adó) továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele marad, és helyben járul hozzá a feladatokhoz.

VII. Egyéb működési célú támogatások

A működési célú támogatás helyi önkormányzatoktól – Ferencszállás Község Önkormányzatától - az óvodai társulás működéséhez nyújtott hozzájárulás.

A működési célú támogatás TB pénzügyi alapokból védőnői szolgálat költségeinek fedezetéül szolgál.

A működési célú támogatás elkülönített állami pénzalapokból jogcímen a közfoglalkoztatás kiadásának finanszírozása szerepel.

Az egyéb működési célú támogatás értékű bevételek között a Maros-völgyi LEADER Egyesülettől visszakapott, 2014. évben a falunap megrendezésére átadott összeg, valamint a kerékpárút építésével kapcsolatos működési kiadások fedezetére igényelt támogatás szerepel.

VIII. Egyéb működési bevételek

Az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok bevételei kerültek itt megtervezésre 2014. évi szinten.

2015. évi kiadásokat meghatározó tényezők:

A személyi juttatások tervezése a hatályban lévő Kttv. és Kjt., valamint az Mt. szabályainak figyelembevételével történt.

Intézményeinknél az óvodapedagógus-béremelés, a soros előrelépések tervezése, valamint a minimálbér emelkedése miatt nőtt a személyi juttatás előirányzata. Sem a köztisztviselői illetményalap, sem a közalkalmazotti tábla nem változott.

A Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 59. § (1) bekezdése alapján, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap a 2015. évben 38.650 forint. Az illetményalap 2008. január 1. óta állandó, előrejelzések szerint jövőre sem fog változni.

A polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatás kerül megtervezésre. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A dologi kiadásokat a 2014. évi költségvetési szinten terveztük meg.

Alapvető feladat, hogy az önkormányzat intézményeinek zavartalan működését a takarékoság maximális figyelembevételével biztosítsa, működőképességének megőrzése és a törvényben foglalt előírások betartása mellett.

Az átadott pénzeszközök között 24 millió Ft a köznevelési intézmény működtetésével összefüggő költségek megfizetése jelenik meg.

A Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás által beadott pályázat kapcsán felmerült, Kiszombor településre vonatkozó önerőt, valamint a települési hozzájárulás összegét tartalmazza.

A költségvetési rendelet-tervezet a Kiszomboron működő civil szervezetek 2015. évi támogatására 2.500 e Ft kiadási előirányzatot tartalmaz.

Felhalmozási kiadások között szerepelnek:

- a KEOP-4.10.0/N/14-2014-0230 pályázati azonosítón nyilvántartott „Napelemes fejlesztések megvalósítása Kiszombor Nagyközség Önkormányzat intézményeiben”,
- a KÖZOP-3.5.0-09-11-2014-0024 azonosító számú pályázat „43-as főút melletti külterületi kerékpárút fejlesztése Kiszombor külterületén”,
- a kötelező önkormányzati feladat ellátásához kapcsolódó ingatlanok felújítása,
- közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések,
- fedett kiülő, asztalok, padok.

A felhalmozási kiadások fedezete pályázati forrás, valamint 2014-ben elnyert támogatások, melyeket a pénzmaradvány összege tartalmaz.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának 2015. évi fő célja az kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának fenntartását, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását, a gazdaságos, eredményes, hatékony gazdálkodást.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendelet-tervezetet vitassa meg.

Kiszombor, 2015. február 4.

Tisztelettel:

**Szegvári Ernőné
polgármester**

**Kiszombor Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2015.(____) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra és az általa fenntartott költségvetési szervekre.

2. §

A Képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdésében foglalt rendelkezések alapján a költségvetés táblarendszerét e rendelet mellékletei szerint alakítja ki és hagyja jóvá 2015. évre. Az Önkormányzat 2015. évi I. féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló és tájékoztató, továbbá a 2014. évi zárszámadás benyújtása a Képviselő-testület részére – a teljesítési adatokkal kiegészítve – ezen szerkezetben történik.

3. §

A Képviselő-testület Kiszombor Nagyközség Önkormányzata költségvetésének címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

4. §

Az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pontja rendelkezésének megfelelően az önkormányzati szintű költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2., 2/1., 2/2., 3. és 4. melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület az egyes címek költségvetését a következők szerint határozza meg:

- a) az Önkormányzat költségvetésében szereplő működési jellegű feladatok kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/1. melléklet,
- b) az önkormányzati fenntartású költségvetési szervek (intézmények) kiadásait, valamint engedélyezett létszámát a 3/2. melléklet,
- c) az Önkormányzat szociálpolitikai juttatásait a 3/3. melléklet,
- d) az Önkormányzat pénzeszközáadását a 3/4. melléklet,
- e) az Önkormányzat kiemelt felújításait és beruházásait a 3/5. és 3/6. melléklet tartalmazza.

6. §

A Képviselő-testület az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (1) bekezdés a) pontja és bd) pontja alapján a 3/7. melléklet szerint hagyja jóvá.

7. §

A Képviselő-testület az Áht. 23. § (3) bekezdése, valamint az Ávr. 24. § (1) bekezdés bc) pontja alapján az Önkormányzat 2015. évi általános és céltartalékát a 3/8. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzati szintű előirányzat-felhasználási ütemtervét az 5. melléklet, az önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulásának mérlegszerű bemutatását a 6. melléklet, az Önkormányzatot megillető 2015. évi hozzájárulások, támogatások alakulását a 7. melléklet, valamint az önkormányzati szintű 2015. évi költségvetés működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

9. §

A Képviselő-testület az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján a többéves kihatással járó döntések előirányzatait éves bontásban a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

10. §

(1) A Képviselő-testület figyelemmel az Áht. 23. § (2) bekezdés c) pontjában foglalt előírásra az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek együttes 2015. évi költségvetését:

809.829 ezer Ft költségvetési bevétellel,
809.829 ezer Ft költségvetési kiadással

állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a költségvetés működési bevételi főösszegét 433.177 ezer Ft-ban, a működési kiadás főösszegét 433.177 ezer Ft-ban állapítja meg. A Képviselő-testület a felhalmozási kiadások főösszegét 376.652 ezer Ft-ban, a felhalmozási bevételek főösszegét 376.652 ezer Ft-ban állapítja meg.

11. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, valamint az önkormányzati költségvetési szerveket, hogy a 2015. évi költségvetésében az Önkormányzatot és az önkormányzati költségvetési szerveket megillető bevételek beszédéséről gondoskodjon, ennek érdekében szerződéseket kössön, illetve pályázatokat nyújtson be, valamint tegyen intézkedéseket a jóváhagyott kiadási előirányzatok felhasználására.

12. §

- (1) E rendelet keretein belül az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek a költségvetési előirányzataik felett teljes jogosultsággal bírnak.
- (2) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben módosíthatók.
- (3) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzat fő összegének módosítását – az intézményi költségvetés bevételi főösszegét meghaladó többletbevételből – saját hatáskörében kezdeményezheti. Kiemelt bevételi jogcím többletteljesítése esetén – amíg más bevételi jogcím teljesítése nem éri el az előirányzatot – a költségvetési főösszeg csak szerződés alapján, meghatározott célra átvett pénzeszközökkel emelhető.

- (4) A költségvetési szervek a kiemelt előirányzaton belül a részelőirányzatokkal a jogszabályi előírások figyelembevételével önállóan gazdálkodnak.

13. §

- (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szervek pénzmaradványát a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével hagyja jóvá.
- (2) A 2014. évi költségvetési pénzmaradvány elszámolása során elvonásra kerül:
- a) a végleges feladatmaradás szerinti összeg;
 - b) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összeg;
 - c) munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának járulékköteles maradványához.
- (3) Az előző évi Képviselő-testület által jóváhagyott pénzmaradvány összegével az intézmény költségvetését a Képviselő-testület módosítja.

14. §

- (1) Az Önkormányzat gazdálkodása során az év közben létrejött hiány fedezésének módjáról a Képviselő-testület dönt.
- (2) A hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskört a Képviselő-testület gyakorolja.
- (3) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet értékpapír vásárlásra fordítható.
- (4) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert arra, hogy az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit pénzügyintézetnél, a bank által biztosított legkedvezőbb kamatfeltételekkel lekösse.
- (5) Az Önkormányzat értékpapír állománya értékesítésére és vásárlására az önkormányzat vagyonáról, és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 7/2006.(II. 28.) KKÖT rendelet 12. § (2) és (5) bekezdéseiben foglalt rendelkezések az irányadóak.

15. §

- (1) 3 millió Ft értékhatárt meghaladó vagyon értékesítését, használatát, hasznosítás jogát átengedni csak nyilvános versenytárgyalás útján, a legjobb ajánlatot tevő részére lehet.
- (2) A tárgyévi költségvetési törvényben a kis összegű követelések értékhatárát kötelezettenként el nem érő, be nem hajtható követelések lemondásáról és törléséről a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt.
- (3) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a 2014. december 31-én fennálló 1.000 Ft-ot meg nem haladó követeléseket az önkéntes teljesítésre történő felhívástól számított 6 hónap elteltével saját hatáskörben törölheti.

16. §

- (1) Az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési szerv számláit az OTP Kereskedelmi Bank Nyrt. vezeti.
- (2) Átmenetileg szabad pénzeszköz a számlavezető pénzügyintézetnél helyezhető el tartós betétként.
- (3) Az Önkormányzat az átmeneti finanszírozási gondjainak áthidalására a működés folyamatosságának biztosítására a számlavezető pénzügyintézettől a Bankszámlaszerződés alapján likviditási hitelt vehet igénybe.
A hitel felvételével kapcsolatos előzetes intézkedések megtételére – a Képviselő-testület jóváhagyásával – a polgármester jogosult.

17. §

- (1) A költségvetési szerv az Áht. 71. § (1) bekezdésében foglaltak bekövetkeztét haladéktalanul köteles az irányító szervnek jelezni.
- (2) Az önkormányzati biztos kirendelésére, megbízására, a költségek viselésére az Ávr. 116-118. §-aiban foglaltak az irányadók.

18. §

- (1) A költségvetési szervek a személyi jellegű kiadások eredeti előirányzatának 3,5 %-át a dolgozók illetményelőlegének folyósítására használhatják, negyedéves ütemezésben. Az illetményelőleg törlesztéséből visszafolyó összeg az igénybe vehető előlegkeretet nem növeli.
- (2) A Képviselő-testület a polgármester, a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői, ügykezelői, továbbá a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott – köztisztviselőnek, ügykezelőnek nem minősülő – munkavállalói részére 193.250,- Ft/fő/év cafetéria-juttatást biztosít.
- (3) A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinek adható szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokról és a szociális és kegyeleti támogatásokról szóló 23/2001.(X. 30.) KKÖT rendelet 5. §-a szerinti szociális keret 2015. évben 5.000 Ft.

19. §

A 2015. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 23/2014.(XII. 17.) önkormányzati rendelet alapján Kiszombor Nagyközség Önkormányzata és költségvetési szervei jogosultak voltak a bevételeik folytatólagos beszédésére, kiadásai teljesítésére. Az átmeneti időszakban beszédett bevételek, teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépültek.

Záró rendelkezések

20. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1. napjától kell alkalmazni.

21. §

Hatályát veszti a 2015. évi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól szóló 23/2014.(XII. 17.) önkormányzati rendelet.

Szegvári Ernőné sk.
polgármester

Dr. Kárpáti Tibor sk.
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

1. melléklet a __/2015.(____) önkormányzati rendelethez

Cím- és alcímrend

I. cím	Önkormányzat
1. alcím	Önkormányzati jogalkotás
2. alcím	Köztemető-fenntartás
3. alcím	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás
4. alcím	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése
5. alcím	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenység
6. alcím	Közvilágítás
7. alcím	Város- és községgazdálkodás
8. alcím	Család- és nővédelemi egészségügyi szolgáltatás
9. alcím	Iskolai, óvodai intézményi étkeztetés
10. alcím	Közfoglalkoztatás
11. alcím	Könyvtári szolgáltatás
12. alcím	Művelődési ház
13. alcím	Szociálpolitikai juttatások
14. alcím	Pénzeszközátadás
15. alcím	Kiemelt felújítási kiadások
16. alcím	Kiemelt beruházási kiadások
17. alcím	Általános és céltartalék
18. alcím	Értékpapír forgalom
II. cím	Polgármesteri Hivatal
III. cím	Óvodai nevelés

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló
____/2015.(____) önkormányzati rendelethez

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

Társadalmi hatás:

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról, a tervezett fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

Gazdasági hatás:

A költségvetés nemzetgazdasági hatása az, hogy az államháztartás része, a különböző jogcímenek a központi költségvetésből igényelhető támogatások révén. A költségvetési rendelet helyi gazdasági hatása nem releváns.

Költségvetési hatás:

A költségvetési rendeletnek költségvetési szempontból önmagát végrehajtó (self-executive) hatása van.

Környezeti és egészségi következmények:

Nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:

Nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége:

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Kiszombor, 2015. február 5.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző

INDOKOLÁS
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről
____/2015.(____) önkormányzati rendelethez

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

A költségvetési rendelet megalkotása kötelező az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdése alapján.

A költségvetési rendelet megalkotására vonatkozó legfontosabb előírásokat a következő jogszabályok tartalmazzák:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: Tv.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.).

Az Ávr. 27. § (2) bekezdése szerint a polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

Az Áht 24. § (3) bekezdés értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Kiszombor, 2015. február 5.

Dr. Kárpáti Tibor
jegyző