

**Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2015. (II. .) önkormányzati rendelete
Vámospércs Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikke (1) bekezdés a) pontja és (1) bekezdés f) pontja, valamint a (2) bekezdés felhatalmazása alapján, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényben előírtak alapján Vámospércs Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed
- a képviselő-testületre, annak bizottságaira,
 - az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre.
- (2) Az önkormányzat által fenntartott intézmények és ellátott feladatok külön címeket alkotnak.
A Képviselő-testület a címrendet az 1. sz. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

II. Fejezet

Az önkormányzat 2015. évi költségvetése

2. §

A Képviselő-testület Vámospércs Városi Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2015. évi költségvetését a következők szerint hagyja jóvá:

Bevételek mindösszesen:	847 459 E Ft
<u>Kiadások mindösszesen:</u>	<u>847 459 E Ft</u>
Hiány:	0 E Ft

KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN (2/A. számú melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	784 459 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>847 459 E Ft</u>
Költségvetési hiány:	63 000 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek**

Előző évi maradvány igénybevétele:	63 000 E Ft
------------------------------------	--------------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek**

Hitel-, kölcsön felvétel bevételei:	0 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>0 E Ft</u>
Finanszírozási célú műveletek hiánya:	0 E Ft

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS: (2/A. számú melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	720 959 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>783 959 E Ft</u>
Működési költségvetési hiány:	63 000 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek**

Előző évi maradvány igénybevétele:	63 000 E Ft
------------------------------------	-------------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek**

Hitel-, kölcsön felvétel bevételei:	0 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>0 E Ft</u>
Finanszírozási célú műveletek egyenlege:	0 E Ft

FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS: (2/A. számú melléklet szerint)

Költségvetési bevételek összesen:	63 500 E Ft
<u>Költségvetési kiadások összesen:</u>	<u>63 500 E Ft</u>
Felhalmozási költségvetési hiány:	0 E Ft

**Költségvetési hiány belső finanszírozására
szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek**

Előző évi maradvány igénybevétele:	0 E Ft
------------------------------------	--------

**Költségvetési hiány külső finanszírozására
szolgáló finanszírozási célú műveletek:**

Hitel-, kölcsön felvétel bevételei:	0 E Ft
<u>Hiteltörlesztés kiadásai:</u>	<u>0 E Ft</u>
Finanszírozási célú műveletek hiánya:	0 E Ft

A Képviselő-testület 2015. évben a működési költségvetési hiányt 63 000 E Ft-ban állapítja meg a 2/A. számú melléklet szerint.

A Képviselő-testület a működési költségvetési hiány belső finanszírozására 63 000 E Ft működési célú maradvány igénybevételel irányozza elő.

A költségvetés bevételei

3. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított bevételi főösszeget bevételi forrásonként az alábbiak szerint hagyja jóvá.

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	BEVÉTELEK ÖSSZESEN
Működési/felhalmozási bevételek	90 700	0	90 700
Közhatalmi bevételek	131 000	0	131 000
Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	498 527	63 500	562 027
Működési/felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	732	0	732
Költségvetési bevételek összesen	720 959	63 500	784 459
Költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	63 000	0	63 000
Költségvetési és pénzforgalom nélküli bevételek összesen	783 959	63 500	847 459
Költségvetési hiány külső finanszírozását szolgáló bevételek	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	783 959	63 500	847 459

A költségvetés kiadásai

4. §

- (1) A Képviselő-testület a 2. §-ban megállapított kiadási főösszeget kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint hagyja jóvá.

MEGNEVEZÉS	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	KIADÁSOK ÖSSZESEN
Személyi juttatások	295 510	0	295 510
Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulási adó	72 730	0	72 730
Dologi kiadások	262 572	0	262 572
Egyéb működési célú/felhalmozási célú kiadások	86 797	0	86 797
Ellátottak pénzbeli juttatásai	66 350	0	66 350
Beruházások	0	63 500	63 500
Felújítások	0	0	0
Költségvetési kiadások összesen	783 959	63 500	847 459
Finanszírozási kiadások	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	783 959	63 500	847 459

A költségvetés információs rendszere, kimutatások

5. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi működési célú bevételei és kiadásai mérlegét a 2/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 2/A. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa fenntartott intézmények bevételi és kiadási előirányzatait a 2/A-2/H. számú mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek bevételei és kiadási előirányzatainak – kötelező feladatok, önként vállalt feladatok,

állami (államigazgatási) - feladatok szerinti kimutatását a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

- (5) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi beruházási kiadásait az 5. számú melléklet, felújítási kiadásait a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület az Európai Unió forrásokból megvalósuló projektek 2015. évi bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásainak részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza
- (8) Az önkormányzat likviditási tervét (előirányzat felhasználási ütemtervét) a 10. számú melléklet tartalmazza.
- (9) A Képviselő-testület az önkormányzat - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) rendelkezési szerinti – adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit (az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig) és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit a 11. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (10) A Képviselő-testület az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások 2015. évi jogcímeit és azok összegét a 12. számú melléklet szerint fogadja el.
- (11) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésében biztosított tartalékok jogcímét és összegét – az évközben elmaradt bevételek pótlása, valamint az előre nem látható kiadások fedezetére - Általános tartalék 50 000 E Ft jogcímen és összegben hagyja jóvá. (16. számú melléklet) Az Általános tartalék kizárólag a Képviselő-testület döntése alapján használható fel.
- (12) A Képviselő-testület az ellátottak pénzbeli juttatásának előirányzatát jogcímenként a 13. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (13) A Képviselő-testület az önkormányzat támogatásait és pénzeszköz átvételeit, illetve az önkormányzat által nyújtott támogatásokat, pénzeszköz átadásokat a 14. és 15. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetési létszámkeret

6. §

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek 2015. évi engedélyezett létszámkeretét intézményenként a 9. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A költségvetés évközi finanszírozása

7. §

- (1) A rendelet 2. §-a nem tartalmaz külső finanszírozású hiányt.
- (2) A Képviselő-testület az önkormányzati feladatok ellátásához szükséges likviditás folyamatos biztosításához, a pénzügyi egyensúly fenntartásához 30 000 E Ft folyószámlahitel rendelkezésre állását engedélyezi.
- (3) A Képviselő-testület a 30 000 E Ft likvid hitel évközi igénybevételére felhatalmazza a polgármestert.
- (4) Az önkormányzat és intézményei minden jogcímen elért többletbevételét a belső finanszírozású hiány csökkentésére kell fordítani.
- (5) Az önkormányzat költségvetési szervei kötelesek – amennyiben az önerő rendelkezésre áll – az önkormányzat belső forráshiányának csökkentése, illetve a megvalósítani kívánt feladatokhoz rendelt források bővítése érdekében pályázati lehetőségekkel élni.
- (6) A belső hiány csökkentése, illetve a működőképesség megőrzése érdekében – amennyiben indokolt – külön működési támogatási igényt kell benyújtani az önkormányzatokért felelős miniszternek.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

Általános rendelkezések

8. §

- (1) A költségvetésben jóváhagyott feladatok felhalmozási jellegű kiadásaira kötelezettség a felhalmozási célú bevételek teljesítésével arányosan vállalható.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodása során átmenetileg szabad pénzeszközeit betétben történő elhelyezés útján hasznosíthatja.
- (3) A képviselő-testület az (2) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos pénzügyi műveletek lebonyolítását a polgármester hatáskörébe utalja. A polgármester a tett intézkedéséről a következő Képviselő-testületi ülésen tájékoztatást ad.
- (4) A polgármester az önkormányzat likviditási helyzetének kedvezőtlen alakulása esetén meghatározott időtartamra a kiadásokat korlátozó intézkedéseket vezethet be, amelyekről utólag a Képviselő-testületet a soron következő ülésén tájékoztatni köteles. Kedvezőtlennek minősül az a likviditási helyzet, ha az önkormányzat folyószámla-hitelkeretének kihasználtsága a 90 %-ot meghaladja.

- (5) Az azonos időszakban folyó Európai Unió pályázatokhoz a saját forrást, illetve utófinanszírozás esetén a támogatás megelőlegezését úgy kell ütemezni, hogy az likviditási problémát ne okozzon.

A költségvetési szervek gazdálkodása

9. §

- (1) Az önkormányzat költségvetési szervei az éves költségvetésüket:

- az Alapító Okiratban előírt, illetve engedélyezett, valamint a Költségvetési Alapokmányban, továbbá a Szervezeti és Működési Szabályzatban részletezett feladatkörökben és kötelezettségek mellett,
- a szakmai hatékonyság gazdaságosság, eredményesség, a vagyon rendeltetésszerű használata követelményeinek érvényesítésével,
- a gazdálkodási és számviteli, továbbá a belső ellenőrzési előírások betartásával kötelesek végrehajtani.

- (2) A gazdálkodás során keletkezett megtakarítást az intézmények semmilyen jogcímen nem használhatják fel. Felhasználásáról a Képviselő-testület dönt.

Személyi juttatások

10. §

- (1) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § szerinti illetményalap 2015. évben 38 650 Ft.
- (2) A közalkalmazottak 2015. évi illetménye a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 7. sz. mellékletében foglaltak szerinti mértékű. A pedagógusok 2015. évi illetménye a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 7-8. melléklete szerinti mértékű.
- (3) Az önkormányzatnál a nettó személyi juttatások kifizetése egységesen, a dolgozó által megválasztott lakossági folyószámlára utalással történik. A személyi juttatások átutalására vonatkozóan a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.
- (4) A képviselők és külső bizottsági tagok tiszteletdíját az érintettek választásától függően számlára történő átutalással kell kifizetni.
A tiszteletdíj átutalásáról a hatályos jogszabályokban foglaltak szerint kell intézkedni.

Előirányzat felhasználás és módosítás

11. §

- (1) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak a vonatkozó jogszabályokban és jelen rendeletben meghatározottak szerint.

- (2) A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása.
- (3) Az önkormányzat részére engedélyezett központi előirányzat esetén a költségvetési rendeletet módosítani kell.
- (4) Az évközi központi előirányzat-zárolást a polgármester köteles haladéktalanul, a költségvetési rendelet egyidejű módosítása érdekében a Képviselő-testület elé terjesztetni.
- (5) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (1) bekezdése alapján a jóváhagyott kiadási előirányzatok módosítását és az azok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

IV. Fejezet

Költségvetési mérleg bemutatásának szabályozása

12. §

- (1) Az önkormányzat összevont, nettósított költségvetési mérlegében az önkormányzat és intézményei összes bevételeit és összes kiadását mérlegszerűen, egyensúlyban kell bemutatni. A költségvetésben elkülönítve működési és felhalmozási mérleget is kell készíteni.

Záró rendelkezések

13. §

- (1) A Képviselő-testület megbízza a polgármestert, hogy az e rendeletben megállapított szabályoknak megfelelően gondoskodjon a költségvetési gazdálkodás operatív végrehajtásáról.
- (2) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

Vámospércs, 2015. január

Kanyóné Papp Klára
jegyző

Ménes Andrea
polgármester

E rendeletet a mai napon kihirdetem:
Vámospércs, 2015. január

Kanyóné Papp Klára
jegyző