

ELŐTERJESZTÉS

Vámpércs Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelete tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet-tervezete a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ávr.) tartalmazza az önkormányzati alrendszer gazdálkodására vonatkozó szabályokat.

Az Áht. 24.§ (3) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületnek.

Az elmúlt évek racionális, szakmailag hozzáértő és felelős gazdálkodása, illetve a Kormány által megtett intézkedések alapot teremtettek Vámpércs település számára, hogy az új önkormányzati törvényben meghatározott előírásoknak és feladatfinanszírozási rendszernek meg tudjon felelni és gazdálkodása.

Az önkormányzat 2015-ben nem számol külső finanszírozású költségvetési hiánnyal.

A 2015. évi költségvetési rendelet-tervezetnek 23 darab melléklete van a tartalomjegyzék szerinti számozással, illetve megbontással.

Az 1. számú melléklet tartalmazza az önkormányzat címrendjét, bemutatta ezzel az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szerveket.

A 2/A. számú melléklet tartalmazza Vámpércs Városi Önkormányzat és intézményei (összevont, nettósított) 2015 évi pénzforgalmi mérlegét, mely az Áht. előírásai alapján a tárgyévi eredeti előirányzatokon túl bemutatja az előző év várható, és azt megelőző év tényadatait is.

A működési bevételek és kiadások egyenlő főösszege 783 959 E Ft, a felhalmozási kiadások és bevételek egyenlő főösszege 63 500 E Ft, mely alapján az önkormányzat 2015. évben nem számol működési és/vagy felhalmozási célú külső finanszírozású hiánnyal.

1. Vámpércs Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének főösszege

847 459 E Ft bevétel

847 459 E Ft kiadás

0 E Ft hiány/többlet

a) Bevételek kiemelt előirányzatokként

Működési bevételek

90 700 E Ft

Közhatalmi bevételek

131 000 E Ft

Támogatások államháztartáson belülről	562 027 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	63 500 E Ft
működési célú:	498 527 E Ft
Finanszírozási célú bevételek (belső finanszírozás)	63 000 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	0 E Ft
működési célú:	63 000 E Ft

Felhalmozási bevételek	0 E Ft
-------------------------------	---------------

Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	732 E Ft
Ebből: felhalmozási célú:	0 E Ft
működési célú:	732 E Ft

b) Kiadások kiemelt előirányzatokként

Személyi juttatások	295 510 E Ft
Munkaadót terh. járulékok, szociális hozzájárulási adó	72 730 E Ft
Dologi kiadások	262 572 E Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	66 350 E Ft
Egyéb működési célú kiadások	86 797 E Ft
Felújítások	0 E Ft
Beruházások	63 500 E Ft

A 2/B. melléklet tartalmazza Vámospércs Városi Önkormányzat (intézmények nélkül) 2015. évi működési és felhalmozási mérlegét.

KIADÁSOK:

Személyi juttatásként (89 410 E Ft) és **szociális hozzájárulási adóként** (17 200 E Ft) került tervezésre az önkormányzatnál a polgármester tiszteletdíja és költségterítése, a képviselő-testület részére 2015. évben fizetendő tiszteletdíj, az önkormányzat Mt. hatálya alá tartozó munkavállalóinak (településüzemeltetési és intézményüzemeltetési feladatokat ellátók) bére és járuléka. Az előirányzatok tartalmazzák a 2014. évről áthúzódó közfoglalkoztatáshoz kapcsoló kifizetések és ezek járulékainak, illetve a 2015. évre megkötött hatósági szerződések alapján ellátott közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó kifizetések fedezetét.

Dologi kiadásként (107 832 E Ft) tervezzük a kötelező önkormányzati feladatok (közvilágítás, településtisztaság, városüzemeltetés, önkormányzati jogalkotás) kiadásait, tagdíjakat, működési kamatkidadásokat, illetve az intézményüzemeltetéshez (iskola, uszoda, tájház, piac stb.) kapcsolódó közüzemi és egyéb kiadásokat.

Támogatásként, pénzeszközáradásként 35 299 E Ft került megtervezésre 2015-ben, melyet részletesen bemutat a **15. számú melléklet**. Pénzeszközáradásra a költségvetési támogatások továbbfolyósítása és a kötelező önkormányzati feladatok ellátása érdekében van szükség.

A szociális ellátásban részesülőkről vezetett nyilvántartások alapján – figyelembe véve az ágazat 2015. évi teljes körű átalakítását - kerültek megtervezésre az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** előirányzatai (66 350 E Ft) (rendszeres és eseti jellegű segélyek, szociális ellátások), melyet részletesen a **13. számú melléklet** mutat be. Eredeti előirányzatként csak az önkormányzat által rendelkezésre bocsátott előirányzat (önerő) került tervezésre, az előirányzatok év közben – az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése állami támogatással egyidejűleg – folyamatosan emelésre kerülnek.

A 2015. évi költségvetésben – a tervezett bevételek elmaradásának esetére és/vagy az előre nem tervezhető kiadások fedezete érdekében - 50 000 E Ft összegben **Általános tartalék** került biztosításra. (**16. számú melléklet**)

Jelentős összegű kiadásként jelentkezik (354 249 E Ft működési és 3 000 E Ft felhalmozási támogatás) az önkormányzatnál a **felügyelet alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás**. (A költségvetési szervek nem tervezhetnek állami támogatásokat, átvett pénzeszközöket. Ezeket az önkormányzatnál számoljuk el bevételként, majd az önkormányzat intézményfinanszírozásként biztosítja a feladatellátáshoz szükséges pénzeszközt az intézményeinek.)

Beruházásként 60 500 E Ft-ot terveztünk az önkormányzatnál. **Felújítások** nem kerültek tervezésre. A beruházásokat és felújításokat részletesen az **5-6. számú mellékletek** mutatják be.

BEVÉTELEK:

Intézményi működési bevételként 30 000 E Ft-ot tervezünk, mely nagyrészt az önkormányzati vagyon hasznosításából várható.

Közhatalmi bevételként (131 000 E Ft) terveztük meg a helyi adókat 120 000 E Ft összegben, az átengedett központi adókat 10 000 E Ft összegben (gépjárműadó 40 %-a), egyéb közhatalmi bevételeket (pótlék, bírság) 1 000 E Ft összegben.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat (496 340 E Ft) tartalmazza az **önkormányzatok működési költségvetési támogatását**, melynek – a 2015. évi felmérés alapján – számított eredeti előirányzata 430 165 E Ft. Az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak támogatását részletesen, jogcímenként a **8. számú melléklet** mutatja be. **Működési célú támogatást államháztartáson belülről** 66 175 E Ft összegben tervez az önkormányzat, melyet részletesen bemutat a **14. számú melléklet**.

A működési célú maradvány igénybevételenek eredeti előirányzata 63 000 E Ft.

Felhalmozási célú támogatásokat államháztartáson belülről 63 500 E Ft összegben tervezünk, melyet részletesen bemutat a **14. számú melléklet**.

A 2/C. melléklet tartalmazza Vámspércs Városi Önkormányzat intézményeinek összesített 2015. évi működési és felhalmozási mérlegét, a 2/D-2/H. mellékletek pedig intézményenként az adott költségvetési szerv 2015. évi működési és felhalmozási mérlegét.

KIADÁSOK:

Személyi juttatás (206 100 E Ft) és **szociális hozzájárulási adó** (55 530 E Ft) előirányzaton terveztük meg az engedélyezett létszámkeretnek (**9. számú melléklet**) megfelelően a köztisztviselők, közalkalmazottak, Mt. hatálya alá tartozó munkavállalók bérét, illetve a 27 %-os mértékű szociális hozzájárulási adó fedezetét.

A **dologi kiadások** előirányzata 154 740 E Ft összegben tartalmazza az intézmények működésével, fenntartásával, feladatellátásukkal kapcsolatos, szerződéseken alapuló termékbeszerzéseinek és szolgáltatás igénybevételeinek fedezetét.

Működési célú támogatásként 1 498 E Ft kerül tervezésre, melyet a Vámspércsi Szociális Szolgáltató Központ ad át a Polgármesteri Hivatalnak a gazdálkodási feladatok ellátásához. (költségvetési támogatás igényelhető erre a célra)

Beruházásként 3 000 E Ft került tervezésre, mely a feladatellátáshoz szükséges kisértékű eszközök beszerzésének fedezete. (Az új államháztartási számvitel szabályai alapján a kisértékű eszközöket /Éven túl használt, 200 E Ft ÁFA nélkül számított bekerülési érték alatti eszközök/ 2014-től beruházási kiadásként kell elszámolni.)

BEVÉTELEK:

Működési bevételként 60 700 E Ft-ot tervezünk, melyeket közvetlenül az intézmények szednek be (intézményi térítési díjak, étkezés, bentlakás, ingatlan bérbeadások, egyéb szolgáltatások).

Központ, irányítószervi támogatásként 357 249 E Ft előirányzat került tervezésre, melyből 354 249 E Ft működési, 3 000 E Ft felhalmozási célokra kerül átadásra.

A **4. számú mellékletet** tájékoztatóképpen állítottuk össze a Képviselő-testület részére, szemléltetve intézményenként a kiadásokat, saját bevételeket, az adott intézményi feladatellátásra kapott állami támogatásokat, illetve átvett pénzeszközöket. A táblázat mutatja, hogy az adott feladatellátást az önkormányzatnak - saját forrásából (közhatalmi és egyéb bevételeiből) milyen összeggel kell még kiegészítenie.

EGYÉB KIMUTATÁSOK

A **3. számú melléklet** mutatja be az önkormányzat és intézményei költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

A **7. számú melléklet** mutatja be az önkormányzat Európai Unió pályázatainak 2015. évi várható kiadásait és bevételeit.

Vámspércs Városi Önkormányzat likviditási tervét (előirányzat felhasználási tervét) a **10. számú melléklet** szemlélteti.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási tv.) rendelkezései alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében be kell mutatni az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket, az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm.rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeit. (adósságplafon). A kimutatást a **11. számú melléklet** tartalmazza.

A **12. számú melléklet** tartalmazza az önkormányzat közvetett támogatásait, melyeket nem közvetlenül pénzben, hanem valamilyen engedmény, kedvezmény vagy mentesség formájában nyújt.

Tájékoztatom a T. Képviselő-testületet, hogy a jogszabályok által előírt előzetes egyeztetéseket az intézményekkel, a szakszervezettel és a bizottságokkal lefolytattuk és megfelelően dokumentáltuk. A rendelet tervezetét könyvvizsgáló is véleményezte.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Vámospércs Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét elfogadni szíveskedjen.

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe: Vámospércs Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelet megalkotása tárgyában

Társadalmi-gazdasági hatása: A Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásainak megfelelő kötelező feladatok jó színvonalon történő ellátását, ezen felül számos, a lakosság számára kiemelkedő jelentőségű önként vállalt cél megvalósítását a vagyongyarapodást biztosítja. Kiemelten kezeli az új munkahelyek létesítéséhez szükséges feltételek megteremtését.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírja, hogy a polgármester – a jegyző által előkészítette és a Bizottságok által megtárgyalt, - tárgyévi költségvetési rendelet-tervezetet a központi költségvetéséről szóló törvény hatálybalépését követően 45. napig benyújtja a képviselő-testületnek.

A jogalkotás elmaradásának várható következményei: Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a értelmében, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A jogszabály költségvetési hatásai: A költségvetési rendeletbe foglalt szabályok betartásával az önkormányzat működése zavartalanul biztosítható és a felújítások, beruházások a tervezett ütemben megvalósíthatók.

A jogszabály környezeti és egészségi következményei: A tervezett beruházások megvalósítása megteremti a biztonságosabb közlekedés, sport feltételeit.

A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: többlet adminisztratív terhet nem keletkeztet.

A jogszabályi alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: A rendelet-tervezet elfogadása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti és tárgyi feltételt nem igényel.

Vámospércs, 2015. január 26.

Ménes Andrea
polgármester

A rendelet megalkotásához **minősített többség** szükséges.

Az előterjesztést kezdeményezte:	Ménes Andrea polgármester	
Az előterjesztést ellenőrizte:	Kanyóné Papp Klára jegyző	
Aljegyző:	Dr. Danó János	
Az előterjesztést készítette:	Bökönyi Zsolt irodavezető	