

**VAJA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2/2015. (II.09) számú rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

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

1. § A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését:

1.223.196 E Ft **Költségvetési bevétellel**

1.223.196 E Ft **Költségvetési kiadással**

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1.1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint állapítja meg.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.

3. § A költségvetés részletezése

A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) Az Önkormányzatnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs. (*8. melléklet*)

(2) Az Önkormányzatnak 2014. évi adósságot keletkeztető fejlesztési célja nincs. (*10. melléklet*)

(3) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *3. melléklet* szerint határozza meg.

(4) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *4. melléklet* szerint részletezi.

(5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési

szervenként, feladatonként a 6.1.6.2., 6.3., 6.4. és 6.5, *mellékletek* szerint határozza meg.

(7) Az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2015. évben engedélyezett létszámát 259 főben – ezen belül önkormányzat 26 fő, polgármesteri hivatal 15 fő, Egyesített szociális intézmény 28 fő, óvoda 28 fő, bölcsőde 10 fő, a közfoglalkoztatottak száma 178 fő – határozza meg.

(8) Az Önkormányzat a kiadások között 1000 E Ft általános, 500 E Ft céltartalékot állapít meg.

(9) A köztisztviselői illetményalap összege: 38.650 Ft.

4. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

(2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 2 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.

(5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(6) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.

(7) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. § Az előirányzatok módosítása

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

(2) A képviselő-testület a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

(3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(4) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 5. § (2) és (5) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(7) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi

költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. § A gazdálkodás szabályai

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A polgármesteri (önkormányzati) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a külső szolgáltató útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. § Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a rendelet 2015. február 10-én lép hatályba.

Tisza Erika
jegyző

Tisza Sándor
polgármester

A rendelet 2015. február 10-én kihirdetésre került
Tisza Erika
jegyző

**Vaja Város Önkormányzat 2/2015. (II.09)
rendeletének indokolása
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A 2015. évi költségvetés rendelet-tervezete Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. tv., az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.tv.23.§.(1) bekezdésében

kapott felhatalmazás alapján – az Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdése, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. alapján készült.

Az éves költségvetés alapját, az önkormányzatok sajátos működési bevételei, a támogatások, a támogatásértékű működési bevételek az átvett pénzeszközök képezik.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai 2015. évben

A 2015. évi költségvetés előkészítése során az intézmények zavartalan működtetése a legfontosabb célkitűzés. Emellett a település folyamatos fejlesztését is szem előtt kell tartanunk. A működéshez kapcsolódóan jelentős változás, hogy az iskolai oktatás állami fenntartás alá került. Hitel felvétellel 2015. évben nem tervezünk.

II.

A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés tervezése során a bevételek korlátozottan állnak rendelkezésre. A korábbi évekhez képest az iparüzési adóbevétel jelentősen emelkedett. A helyi adóbevételen és az intézményi működési bevételeken kívül az önkormányzati támogatás jelenti a bevételi forrást. A gépjárműadónak a 40 %-a illet meg. Az intézmények működtetése takarékos gazdálkodás mellett biztosított.

III.

A Kormány által benyújtott költségvetési törvényjavaslatban meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

2013. évtől átalakult a finanszírozási rendszer. Feladatalapú támogatás került bevezetésre. Külön támogatás szerepel a polgármesteri hivatal működésére elismert létszám alapján, az óvodapedagógusok illetve az őket segítő dajkák bére és járuléka kerül finanszírozásra. Az óvoda működtetésére külön támogatás került megállapításra. A gyermekétkeztetési feladatok finanszírozása 2014. évtől átalakul. Külön történik a nyersanyag támogatás, és külön a rezszi költség támogatása.

IV.

Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatai

1. Kötelező feladatok

Gyermekétkeztetés, óvodai nevelés, köztemető fenntartás, közutak fenntartása, településüzemeltetés, közvilágítás, háziorvosi alapellátás, család-és nővédelem, közművelődési szolgáltatás, szociális alapellátások biztosítása.

2. Önként vállalt feladatok

- Civil szervezetek támogatása,
- Idősek bentlakásos otthona fenntartása,
- Bölcsőde üzemeltetése.

3. Állami, államigazgatási feladatok

- Lakásfenntartási tám., rendszeres szoc. segélyezés folyósítása,
- óvodáztatási támogatás, átmeneti-,temetési segélyezés, egyéb települési támogatás.

A/ BEVÉTELEK

1.223.196 eFt

<i>Önkormányzat közhatalmi bevételei</i>	<i>143.000 eFt</i>
<i>Intézményi működési bevételek</i>	<i>62.866 eFt</i>
<i>Támogatások, hozzájárulások</i>	<i>310.074 eFt</i>
<i>Támogatás államháztartáson belülről</i>	<i>268.952 eFt</i>
<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	<i>438.304 eFt</i>

B/ KIADÁSOK

1.223.196 eFt

<i>Működési költségvetés kiadásai</i>	<i>744.092 eFt</i>
<i>Beruházás</i>	<i>306.920 eFt</i>
<i>Felújítás</i>	<i>170.684 eFt</i>
<i>Tartalékok</i>	<i>1.500 eFt</i>

V.

A költségvetési hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adósság törlesztése

A költségvetési rendelet-tervezet hiányt nem tartalmaz, adóssággal az önkormányzat nem rendelkezik.

VI.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indokolása, ami tartalmazza

1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevételét, kiadást),

A költségvetés tervezése során számba vettünk minden bevételt és kiadást.

2. előirányzat felhasználási tervét,

Az előirányzat felhasználási tervet a bevételek képződésének időpontjában, illetve a kiadásokat azok felmerülési időpontjának megfelelően készítettük.

3. a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

Többéves kihatással járó döntése nincs az önkormányzatnak.

4. a közvetett támogatásokat (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) tartalmazó kimutatást.

A közvetett támogatások a 3. számú tájékoztatóban kerültek bemutatásra.

Vaja, 2015. január 28.

Tisza Sándor
polgármester

Csatolmányok

Megnevezés

[melléklet](#)

[melléklet](#)

méret

111.5 KB

338 KB