

**Kartal Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2015.(III.01.) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Kartal Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott, és a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § (1), valamint a 111. § (2) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az Önkormányzat hivatalára és az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeire és szakfeladataira terjed ki.

A költségvetés címrendje

2. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésének címrendjét a (2) bekezdés szerint állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat gazdálkodói jogkörrel rendelkező költségvetési szerve és a költségvetési szervei valamint az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek alkotnak címet.

A címrendet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételei és kiadásai

3. §

- (1) A képviselő testület Kartal Nagyközségi Önkormányzat 2015. évi költségvetését

	Megnevezés	Működési célú	Felhalmozási	Összesen
	I.	II.	célú III.	IV.
1	tárgyévi költségvetési kiadási főösszegét	529 176 000 Ft	68 729 000 Ft	597 905 000 Ft
2	tárgyévi költségvetési bevételi főösszegét	504 995 000 Ft	4 409 000 Ft	509 404 000 Ft
3	tárgyévi költségvetési hiány összegét (1-2)	24 181 000 Ft	64 320 000 Ft	88 501 000 Ft
4	előző évi maradvány igénybevétele	2 502 000 Ft	6 000 000 Ft	8 502 000 Ft
5	finanszírozási célú műveletek kiadását	286 495 000 Ft		286 495 000 Ft
6	finanszírozási célú műveletek bevétele	286 495 000 Ft		286 495 000 Ft
7	likviditási hitellel fedezett hiány összegét (3-4+5-4)	21 679 000 Ft	32 320 000 Ft	53 999 000 Ft
8	Hiány finanszírozása hosszú lejáratú hitellel		26 000 000 Ft	26 000 000 Ft
9	finanszírozási célú műveletek egyenlegét (4-5+6+7+8)	24 181 000 Ft	64 320 000 Ft	88 501 000 Ft
10	kiadási főösszegét (1+5)	815 671 000 Ft	68 729 000 Ft	884 400 000 Ft
11	bevételi főösszegét(2+4+6+7+8)	815 671 000 Ft	68 729 000 Ft	884 400 000 Ft

összegben állapítja meg.

(2) A képviselő testület az önkormányzat alá tartozó szervezeti egységek 2015. évi költségvetését

579 238 000 Ft bevétellel

579 238 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- | | |
|--|----------------|
| - a működési célú kiadást | 514 665 000 Ft |
| • <i>a személyi juttatásokat</i> | 71 222 000 Ft |
| • <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i> | 18 205 000 Ft |
| • <i>a dologi kiadásokat</i> | 115 743 000 Ft |
| • <i>szociálpolitikai juttatások</i> | 18 500 000 Ft |
| • <i>intézményfinanszírozás</i> | 286 495 000 Ft |
| • <i>elvonások, befizetések</i> | 1 500 000 Ft |
| • <i>működési célú pénzeszközátadást, támogatást</i> | 3 000 000 Ft |
| - a felhalmozási célú kiadást | 64 573 000 Ft |
| • <i>sportegyesület pályázati önerő támogatás</i> | 1 000 000 Ft |
| • <i>termelői piac kialakítása</i> | 2 540 000 Ft |
| • <i>játszóter szabadidő park kialakítása</i> | 5 080 000 Ft |
| • <i>védőnői szolgálat átköltöztetése családsegítőbe</i> | 1 016 000 Ft |
| • <i>Strabag megállapodás törlesztése,</i> | 14 710 000 Ft |
| • <i>járdák felújítása,</i> | 635 000 Ft |
| • <i>két új buszváró építése,</i> | 2 540 000 Ft |
| • <i>folyamatos kátyúzás,</i> | 3 270 000 Ft |
| • <i>gyalogos átkelő biztonságos fényjelzés kiépítése</i> | 2 540 000 Ft |
| • <i>közvilágítás bővítése</i> | 762 000 Ft |
| • <i>szennyvíz beruházás önerője és Lehel utcai szennyvízhálózat 2015 évi bővítési terve</i> | 30 480 000 Ft |

összegeben hagyja jóvá.

(3) A képviselő-testület a Kartali Közös Önkormányzati Hivatal (közös hivatal) 2015. évi költségvetését

85 244 000 Ft bevétellel

85 244 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- | | |
|--|---------------|
| - a működési célú kiadást | 83 974 000 Ft |
| • <i>a személyi juttatásokat</i> | 55 738 000 Ft |
| • <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i> | 15 354 000 Ft |
| • <i>a dologi kiadásokat</i> | 12 282 000 Ft |
| • <i>elvonások</i> | 600 000 Ft |
| - felhalmozási célú kiadást | 1 270 000 Ft |
| • <i>klíma rendszer kialakítása</i> | 1 270 000 Ft |

összegeben hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a Játéksziget Napköziotthonos Óvoda (óvoda) 2015. évi költségvetését

164 217 000 Ft bevétellel

164 217 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást	163 709 000 Ft
• <i>a személyi juttatásokat</i>	107 628 000 Ft
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	30 121 000 Ft
• <i>dologi kiadások</i>	25 210 000 Ft
• <i>elvonások</i>	750 000 Ft
- a felhalmozási célú kiadást	508 000 Ft
• <i>óvodai nevelés tárgyi eszköz beszerzés, vagy ingatlan felújítás</i>	254 000 Ft
• <i>2 db hűtőgép és szeletelő vásárlás</i>	254 000 Ft
összegeben hagyja jóvá.	

(5) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat Művelődési Ház (művelődési ház) 2015. évi költségvetését

9 748 000 Ft bevétellel
9 748 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást	9 240 000 Ft
• <i>a személyi juttatásokat</i>	3 165 000 Ft
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	903 000 Ft
• <i>a dologi kiadásokat</i>	5 172 000 Ft
- a felhalmozási célú kiadást	508 000 Ft
• <i>ingatlan felújítás</i>	254 000 Ft
• <i>fényképezőgép és diaszkennér vásárlás</i>	254 000 Ft
összegeben hagyja jóvá.	

(6) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Könyvtár (könyvtár) 2015. évi költségvetését

12 022 000 Ft bevétellel
12 022 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást	10 752 000 Ft
• <i>a személyi juttatásokat</i>	6 570 000 Ft
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	1 785 000 Ft
• <i>a dologi kiadásokat</i>	2 397 000 Ft
- felhalmozási célú kiadást	1 270 000 Ft
• <i>könyvtár informatikai eszköz beszerzés</i>	254 000 Ft
• <i>könyvtár gázleválasztás</i>	762 000 Ft
• <i>könyvtár berendezés vásárlás</i>	254 000 Ft
összegeben hagyja jóvá.	

(7) A képviselő-testület a Kartal Nagyközségi Önkormányzat Bölcsőde (bölcsőde) 2015. évi költségvetését

33 931 000 Ft bevétellel
33 931 000 Ft kiadással

a kiadási előirányzaton belül:

- a működési célú kiadást	33 331 000 Ft
• <i>a személyi juttatásokat</i>	20 920 000 Ft
• <i>a munkaadókat terhelő járulékokat</i>	5 880 000 Ft
• <i>a dologi kiadásokat</i>	6 531 000 Ft
- a felhalmozási célú kiadást	600 000 Ft

• *berendezés vásárlás 8 férőhely bővülés miatt*
összegben hagyja jóvá.

600 000 Ft

Az önkormányzat bevételei

4. §

Az önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételeinek forrásonkénti részletezését a 3. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti bevételek alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét – kiemelt előirányzatonként – a 2. számú melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat kiadásai

5. §

Az önkormányzat 2015. évi költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet tartalmazza. Ez mutatja a kötelezően ellátandó, illetve az önként vállalt feladatok szerinti kiadások alakulását is, valamint az államigazgatási feladat ellátáshoz szükséges forrásokat és költségeket.

Az önkormányzat 2015. évi felhalmozási kiadásainak kimutatását az 5. melléklet tartalmazza, címenként és kiemelt előirányzatonként.

Céltartalék

6. §

Az önkormányzat 2015 évben általános, illetve céltartalékot nem tud megállapítani.

Többéves kihatással járó feladatok

7. §

A képviselő-testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatainak éves bontását a 6. melléklet szerint hagyja jóvá

Közvetett támogatások

8. §

A képviselő-testület a közvetett támogatásokat, azok jellege, mértéke, összege, illetőleg kedvezményezettje szerinti részletezettséggel a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

Előirányzat felhasználási ütemterv

9. §

A képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervet a 8. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

- (1) A költségvetés gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) A polgármester az önkormányzat nevében a gazdálkodás folyamatossága érdekében esetenként 500.000,- Ft erejéig a két testületi ülés közötti időszakban kötelezettséget vállalhat a költségvetésben nem szereplő feladatok végrehajtására. Ezekről a kötelezettség vállalásokról a képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni kell.
- (3) Az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak.
- (4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített pénzalap az Önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet köteles tájékoztatni.
- (5) A polgármester a pótelőirányzatról a képviselő-testületet legalább negyedévenként, de legkésőbb a zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen tájékoztatja. A képviselő-testület ennek alapján a költségvetési rendeletet a negyedévet követő soros ülésen (kivételesen képez ez alól az első negyedév), de legkésőbb a 2015. évi zárszámadási rendelet-tervezet képviselő-testület elé terjesztését közvetlenül megelőző ülésen módosítja.
- (6) Az intézmények vezetőinek negyedévenként – a negyedévet követő hó 20-áig felül kell vizsgálni a költségvetésüket abból a célból, hogy a tervezett előirányzatban belül nincs-e feladatmaradás, és amennyiben a feladatmaradás kimutatható, annak zárolásáról (tartalmába helyezéséről) gondoskodni kell.
- (7) Az önkormányzat költségvetési szerveinek kiemelt előirányzatain belül a felhasználási kötelezettségű előirányzatok maradványán kívül a költségvetési szervet az előirányzat maradvány nem illeti meg, a maradvány elszámolásakor ez elvonásra kerül.

11. §

- (1) A szűkös pénzügyi lehetőségek miatt az intézmény vezetője, a megállapított béralapból, intézményi döntéssel csak a Képviselő-testület 2015. évi költségvetésében meghatározott bérelőirányzat nagyságáig vállalhat kötelezettséget.
- (2) A Képviselő-testület a köztisztviselők jogállásáról szóló törvényre tekintettel a 2015. évi költségvetésről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 56.§. (1) bekezdése szerint az illetményalap összegét 38.650 Ft-ban állapítja meg. A közszolgálati törvény által előírt köztisztviselők cafetéria juttatásának éves bruttó összegét 193.560 Ft összegben határozza meg.
- (3) A Pénzügyi Gazdasági Iroda Vezető és az Igazgatási-Hatósági Irodavezető részére 10 %-os vezetői pótlékot biztosít.

- (4) Költségvetési törvényben előírt adatszolgáltatási kötelezettség valódiságáért az intézmény vezetője felelős. Az éves költségvetési beszámolóban történő elszámolásnál, illetve annak ellenőrzése során feltárt visszafizetési kötelezettségek az intézményt terhelik.

12. §

- (1) Likviditási problémák esetén a kötelezettségeket az alábbi rangsor szerint kell teljesíteni:
- Munkabér kifizetés
 - Az Önkormányzat kötelező feladatait ellátó intézmények működő-képességének fenntartása (közüzemi díjak)
 - Működőképességet veszélyeztető vis major helyzet elhárítása
 - Adósságszolgálat teljesítése (amennyiben van)
 - Beruházási és felhalmozási kiadások a megfelelő fedezet megléte esetén
- (2) Újabb feladat felvállalására csak rendkívüli esetben kerülhet sor, a végrehajtáshoz szükséges forrás biztosításával.
- (3) A nem tervezett, többletbevételek - a forráshiány nagyságáig - a forráshiány összegét csökkentik, terhükre többletkiadás nem vállalható.
- (4) A Polgárórség, sport és civil szervezetek elszámolási kötelezettséggel történő támogatásának keretét a képviselő-testület 4 000 000 Ft-ban állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület a munkabérfizetés napját legkésőbb a hónap 5. napjában határozza meg.

13.§

- (1) A Képviselő-testület a társadalmi és szociálpolitikai juttatásait a 10. sz. melléklet szerint fogadja el.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény előírásai alapján a 9. sz. melléklet mutatja be.

14. §

Az Önkormányzat költségvetése mellékleteként jóváhagyja:

1. sz. melléklet	Címrend
2. sz. melléklet	2015. évi bevétel-kiadás mérleg
3. sz. melléklet	2015. évi bevételek címenként, feladatonként és kiemelt előírázonként Rendelet 4. §
4. sz. melléklet	2015. évi kiadások és létszám adatok címenként, feladatonként és kiemelt előírázonként Rendelet 5.§

5. sz. melléklet	2015. évi felhalmozási kiadások feladatonként és címenként Rendelet 5.§
6. sz. melléklet	Az önkormányzat több éves kihatással járó feladatai éves bontásban Rendelet 7.§
7. sz. melléklet	A közvetett támogatások kimutatása Rendelet 8.§
8. sz. melléklet	Az önkormányzat 2015. évi bevétel-kiadás felhasználási ütemterve Rendelet 9 §
9. sz. melléklet	Az Önkormányzat saját bevétele a stabilitási törvény előírásai alapján Rendelet 13.§
10. sz. melléklet	Önkormányzat által folyósított ellátások részletezése Rendelet 13. §

Záró rendelkezések
15. §

Ez a rendelet 2015. március 1-jén lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

Kartal, 2015. március 1.

Némethné Dr. Keresztes Katalin
polgármester

Balogh Zoltánné
jegyző

Záradék: Ez a rendelet kihirdetésre került 2015. március 1.
Kartal, 2015.március 1.

Balogh Zoltánné
jegyző

Indoklás

Általános indoklás

A költségvetés tervezésénél figyelembe vettük a Magyarország 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényt, az önállóan működő intézményeink 2015. évi költségvetési javaslatát, az önkormányzat előző évi teljesítés adatait és a várható infláció mértékét.

Az éves költségvetés elkészítésének szabályait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) (továbbiakban: Ávr.) állapítja meg, melyekben foglaltak szerint jártunk el a 2015. évi költségvetés összeállításakor.

Részletes indoklás

1.§

Meghatározásra kerül a költségvetési rendelet hatálya.

2.§

A címrendet a költségvetési rendeletbe kerül meghatározásra.

3-4.-5.§

Az Áht. 23.§ (2) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevételét, beleértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a c) és d) pont szerinti költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási célú pénzügyi műveletek bevételeit, kiadásait működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket”.

6.§

Az Ávr. 24.§ (1) bekezdés bc) pontja a „cél tartalék” meghatározása.

7.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés b) pontja alapján „a többéves kihatással járó döntések számszerűségét évenkénti bontásban és összesítve” is be kell mutatni a képviselő-testületnek.

8.§

Az Ávr. 28.§-a alapján „ Az Áht. 24. §. (4) bekezdés c) pontja szerint közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,
- e) egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.”

9.§

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés a) pontja alapján be kell mutatni „a helyi önkormányzat előirányzat felhasználási tervét”.

10-13. §

A 2015. évi költségvetés végrehajtásának szabályait fogalmazza meg, melyekre figyelemmel kell lenni a 2015. évi gazdálkodás során és melyek azok az elvek melyeket szem előtt kell tartani

14. §

Tartalmazza a költségvetési rendelet mellékleteit.

15. §

Határozza meg a rendelet hatályba lépésének napját.