



**Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
1/2015. (II. 16) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről**

Bag Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A rendelet hatálya

(1) A rendelet hatálya kiterjed Bag Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testületére (a továbbiakban: Képviselő-testület), és annak bizottságaira, valamint a helyi önkormányzat költségvetési szerveire, és Roma Nemzetiségi Önkormányzatra.

(2) Bag Nagyközség Önkormányzatának (a továbbiakban: önkormányzat) gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei:

- a) Iglice Napközi Otthonos Óvoda
- b) Dózsa György Művelődési ház
- c) Bagi Polgármesteri Hivatal

2.§

Az Önkormányzat 2015. évi összesített költségvetési bevételei és kiadásai

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi összesített költségvetésének bevételi főösszegét 506.746 e Ft-ban, konszolidált költségvetésének bevételi főösszegét 340.107 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi összesített költségvetésének kiadási főösszegét 506.746 e Ft-ban, konszolidált költségvetésének kiadási főösszegét 340.107 e Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi összesített költségvetési bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen a rendelet 1. melléklete szerint fogadja el.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 2. melléklet szerint fogadja el.

3.§

Az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi gazdálkodásához

kapcsolódó bevételi főösszegét 86.589 e Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 8.024 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 86.589. e Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 3. melléklete szerint fogadja el.

4.§

A Bagi Polgármesteri Hivatal 2015. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 75.378 e Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 400 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 75.378eFt-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Bagi Polgármesteri Hivatal 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 4. melléklete szerint fogadja el.

5.§

A Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2015. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 13.096 e Ft-ban, konszolidált bevételi főösszegét 0 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 13.096 e Ft-ban állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 5. melléklete szerint fogadja el.

6.§

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi főösszegét 331.683 e Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat intézményi költségvetése 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó kiadási főösszegét 331.683 e Ft-ban.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményi költségvetés 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként a rendelet 6. melléklete szerint fogadja el.

7.§ Engedélyezett létszám

A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szervei engedélyezett létszámát a rendelet 7. melléklete szerint határozza meg.

8.§ Költségvetési egyenleg

(1) Az önkormányzat összesített költségvetésének finanszírozási műveletek nélküli bevétele 340.107 e Ft, a finanszírozási műveletek nélküli kiadása 340.107 e Ft.

(2) A költségvetési maradvány elszámolására és felhasználására vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint kell eljárni.

9.§ Felhalmozási célok

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015.évi felhalmozási kiadásainak célonkénti és feladatonkénti részletezését a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket 2015. évben kerültek betervezésre mert 2014.-ről áthúzódó beruházás van folyamatban. 13. sz. melléklet

10.§ Adósságot keletkeztető ügyletek

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből fennálló kötelezettségeit és a Stabilitási törvény 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. sz. rendeletben meghatározott saját bevételeinek részletezését a határozattal hagyta jóvá.

(2) Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezését a 9 sz. melléklet mutatja be.

11.§ Közvetett támogatások

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatásokat 11. sz. melléklet

(2). A Képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi előirányzat felhasználási ütemtervét havi bontásban a 10 számú melléklet szerint hagyja jóvá. Felhatalmazza a polgármestert hogy az ütemtervtől szükség szerint térjen el azzal, hogy az éves előirányzatot nem lépheti túl. A Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatását a 12. sz. melléklet tartalmazza.

(3) A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként a 14sz. melléklet tartalmazza.

12.§ Bag község Önkormányzat 2015. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

(1) A Képviselő-testület a Közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény és a végrehajtására kiadott kormányrendeleteknek megfelelően a következőket rendeli el:

a.) Magasabb vezető állású közalkalmazottak létszámát és bérpótlékát a pótlékalap százalékában az alábbiak szerint állapítja meg:

aa) intézményenként egy fő magasabb vezető közalkalmazott részére a bérpótlék mértéke 2015. január 1-től:

ab) Napközi Otthonos óvoda vezetője 66.300.- Ft

(2) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 38.650.Ft-ban határozza meg

(3) A Képviselő testület a munkavállalók részére az alábbi juttatást biztosítja:

a köztisztviselők részére, cafetéria juttatásként 200.000Ft/fő/év összeg biztosított (a köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 151§(1) bekezdése (Kttv.) alapján, köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 249/2012.(VIII.31) Korm. rendelet 9§(1) bekezdése, a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 70. § (2) bekezdés a) és b), valamint d) és e) pontja, továbbá (5) bekezdése alapján)

A képviselők tiszteletdíja a 10/2014. (X.30.) rendelet alapján került megtervezésre.

13.§ Költségvetési tartalékok

A Képviselő-testület az Önkormányzat költségvetésében tartalékot nem képez.

14.§ Kötelezettségvállalás rendje

A kiadások teljesítéséhez kapcsolódó megrendelések, kötelezettségvállalások esetében 1.000

e Ft összeget meghaladó beszerzésnél, szolgáltatás vásárlásánál legalább három gazdálkodó szervezettől kell írásos árajánlatot kérni, lehetőleg nyílt eljárás formájában.

15.§ Az előirányzat módosítása

(1) Az Önkormányzat valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatóak. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben – felsorolt, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

A költségvetési rendelet módosítására a polgármester az Áht.-ban és az Ávr.-ben szabályozottak szerint tesz javaslatot.

Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb kiadással nem járhatnak.

(3) A kiemelt és a Képviselő-testület által meghatározott előirányzatot csak jogszabály, illetőleg a Képviselő-testület módosíthatja.

Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet negyedévente tájékoztatni köteles.

(4) Az önkormányzat költségvetési szervei a jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül a részelőirányzatoktól – az Ávr.-ben foglaltak figyelembevételével – előirányzat módosítás nélkül is eltérhetnek. Az előirányzat módosítás, átcsoportosítás nem irányulhat az előirányzat módosítási kötelezettség nélkül teljesülő előirányzatok jóváhagyott céltól eltérő csökkentésére.

(5) A polgármester az előirányzat módosítására benyújtott javaslatban, valamint a pótelőirányzatot igénylő előterjesztésben tájékoztatja a Képviselő-testületet a kiadási többlet egyszeri (csak az adott költségvetési évben érvényesülő) vagy tartós (a költségvetési előirányzatokba véglegesen beépülő) jellegéről.

(6) A tartós jellegű előirányzat növekményből eredő, további költségvetési éveket érintő hatásokat be kell mutatni a döntés előkészítés során.

16.§ A költségvetési szervek gazdálkodása

(1) Az Önkormányzat által létesített, vagy fenntartott költségvetési szerv kiadási előirányzatát nem lépheti túl, kivéve, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványból és saját tevékenységéből származó nem tervezett bevételt ér el.

(2) A költségvetési szerv a jóváhagyott bevételi előirányzaton felüli többletbevételét és a külön jogszabályban szabályozott felülvizsgálatot követően jóváhagyott,

előző évi előirányzati maradványát kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatja fel.

(3) A költségvetési szerv vezetője felelős az intézmény gazdálkodásának szabályszerűségéért, az intézmény számára előírt bevételi terv teljesítéséért, a gazdálkodásról készült információk valóságáért, valamint az előirányzat módosítások e rendeletben meghatározott időpontban történő Képviselő-testület elé terjesztéséért.

(4) A 2015.január 1. és jelen költségvetési rendelet elfogadása közötti időszakban (átmeneti gazdálkodás időszakában) beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat jelen rendelet tartalmazza.

17.§ Költségvetési többlet

(1) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többletet (felhalmozási vagy működési jellegű) – átmenetileg, vagy tartósan rendelkezésre álló szabad pénzeszköz – pénzlekötés útján hasznosítható.

(2) Az (1) bekezdés szerinti hasznosítással kapcsolatos szerződések, illetve pénzügyi műveletek lebonyolítását a Képviselő-testület a Polgármester hatáskörébe utalja. A Polgármester a megtett intézkedésről a soron következő előirányzat-módosítással egyidejűleg tájékoztatást ad a Képviselő-testület számára.

(3) Értékpapír vásárlásról a Képviselő-testület esetenként dönt. Törekedni kell arra, hogy a megvásárolt értékpapírok állami garanciával rendelkezzenek.

18.§ Pénzellátás

(1) Az Önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve a Bagi Polgármesteri Hivatal.

(2) A költségvetési kiadások fedezetét a Képviselő-testület az előirányzat felhasználási ütemtervnek megfelelően biztosítja, melyet a Képviselő-testület e rendelet kihirdetését követő ülésén hagy jóvá.

A költségvetésből nyújtott, nem normatív, céljellegű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat Bag Nagyközség Önkormányzatának hivatalos honlapján közzé kell tenni, legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig.

(3) Az Önkormányzat pénzeszközei felhasználásával, az Önkormányzathoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő – a nettó ötmillió forintot elérő, vagy azt meghaladó értékű – árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás-megrendelésre, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződések esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő 60 napon belül. A közzétételről az önkormányzati költségvetési szerv

nevében szerződést kötő személy gondoskodik.

(4) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött – általános forgalmi adó nélkül számított – ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő – egy évnél hosszabb időtartamra kötött – szerződéseknél az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét az (1) bekezdés szerinti közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

19.§

Vegyes és záró rendelkezések

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a társadalombiztosítási források átvételére vonatkozó megállapodás megkötésére.

(1) Jelen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2015.január 1. napjától kell alkalmazni.

(2) A rendelet mellékletei:

1. melléklet Az Önkormányzat 2015.évi összesített költségvetési előirányzatai
2. melléklet Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban
3. melléklet Az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
4. melléklet A Bagi Polgármesteri Hivatal 2015.évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
- 5.melléklet A Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2015. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként
6. melléklet Az önkormányzat intézményi költségvetése 2015. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként, a rovatrendnek megfelelően, kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységként

7. melléklet Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél foglalkoztatottak engedélyezett létszáma
8. melléklet Az Önkormányzat 2015. évi felhalmozási előirányzatainak célonkénti és feladatonkénti részletezése
9. melléklet Adósságot keletkeztető ügyletek
10. melléklet előirányzat felhasználási ütemterv
11. melléklet közvetett támogatások
12. melléklet Költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása
13. melléklet Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket 2015. évben
14. melléklet A normatív állami hozzájárulásokat jogcímenként

Bag, 2015. február 16.

Jamrik László
polgármester

Bognár Józsefné
jegyző

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1./2015(II.16.) rendeletének

1. sz. melléklete

Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat-rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	191 355	K1	Személyi juttatások	146 998
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 569
B3	Közhatalmi bevételek	63 500	K3	Dologi kiadások	119 040
B4	Működési bevételek	27 872	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000
B5	Felhalmozási bevételek	21 000	K5	Egyéb működési célú kiadások pénzeszköz átadás	6 500
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	31 380	K6	Beruházások	25 000
B7	előző évi bankszámla egyenleg	5 000	K7	Felújítások	
B8	Finanszírozási bevételek	166 639	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
			K9	Finanszírozási kiadások	166 639
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	506 746	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	506 746
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	340 107		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	340 107

Az Önkormányzat költségvetésének bevételi és kiadási kiemelt előirányzatait- költségvetési szervenként összesített - kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban

Előirányzatcsoport / Kiemelt előirányzat szerinti bontás	Önkormányzat és intézményei	ebből	kötelező feladat	önként vállalt feladat	állami feladat
	Költségvetési összesen				
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	191355	-	-	-	-
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	-	-
Közhatalmi bevételek	63500	-	-	-	400
Működési bevételek	27872	26622	1250		
Felhalmozási bevételek	-				
Működési célú átvett pénzeszközök	31380	31380	0	-	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	-	
Finanszírozási bevételek					
- ebből maradvány igénybevétel	5000	0	5000	-	
			0		
Működési bevételek (B1+B3+B4+B6)	319107	312857	6250	-	
			0		
Felhalmozási bevételek (B2+B5+B7)	21000	0	21000	-	
			0		
Finanszírozási bevételek (B8)	166 639		-	-	
			0		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	506 746	479496	27250	-	
			0		
KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B816)	506 746	479496	27250	-	
			0		
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B - B8):	506 746	479496	27250	-	

			0		
			0		
Személyi juttatások		146 998	138168	8 830	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		38 569	36188	2 381	-
Dologi kiadások		119 040	109865	9175	-
Ellátottak pénzbeli juttatásai		4000	4000		-
Egyéb működési célú kiadások		6500	0	6500	-
Beruházások		23400	23400	0	-
Felújítások		1600	1600	0	-
Egyéb felhalmozási célú kiadások	-		0		-
Finanszírozási kiadások		166639	166639	0	-
	-		0		-
			0		
Működési kiadások (K1+K2+K3+K4+K5)		506 746	486360	20 386	-
			0		
Felhalmozási kiadások (K6+K7+K8)			0		-
			0		
Finanszírozási kiadások (K9)	-		0		-
			0		
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):		506 746	486360	20 386	-
			0		
KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)		506 746	486360	20 386	-
			0		
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK NÉLKÜLI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K - K9):		506 746	486360	20 386	-
beruházások, támogatások, tornacsarnok képviselői tiszteletdíjjak az önként vállalt feladatok					

Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2015. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatoként

adatok eFt-ban

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		K1	Személyi juttatások	56 481
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 171
B3	Közhatalmi bevételek		K3	Dologi kiadások	14 937
B4	Működési bevételek	8 024	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
B5	Felhalmozási bevételek		K5	Egyéb működési célú kiadások pénzeszköz átadás	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		K6	Beruházások	
B7	előző évi bank-számla egyenleg		K7	Felújítások	
B8	Finanszírozási bevételek	78 565	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
			K9	Finanszírozási kiadások	
B	BEVÉTELEK MIND-ÖSSZESEN (B1+...+B8):	86 589	K	KIADÁSOK MIND-ÖSSZESEN (K1+...+K9):	86 589
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MIND-ÖSSZESEN:(B - B818)	8 024		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MIND-ÖSSZESEN:(K - K915)	86 589

Bagi Polgármesteri Hivatal 2015. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként

Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovatrend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		K1	Személyi juttatások	41 305
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 193
B3	Közhatalmi bevételek		K3	Dologi kiadások	22 380
B4	Működési bevételek	400	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
B5	Felhalmozási bevételek		K5	Egyéb működési célú kiadások pénzeszköz átadás	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		K6	Beruházások	
B7	előző évi bankszámla egyenleg		K7	Felújítások	1 500
B8	Finanszírozási bevételek	74 978	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
			K9	Finanszírozási kiadások	
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	75 378	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	75 378
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	400		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	75 378

**Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2015. év költségvetéséhez kapcsolódó
bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatokként**

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2015(II.16.) rendeletének

5. sz. melléklete

Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatcsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		K1	Személyi juttatások	6 910
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 836
B3	Közhatalmi bevételek		K3	Dologi kiadások	4 350
B4	Működési bevételek	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
B5	Felhalmozási bevételek		K5	Egyéb működési célú kiadások pénzeszköz átadás	
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		K6	Beruházások	
B7	előző évi bankszámla egyenleg		K7	Felújítások	
B8	Finanszírozási bevételek	13 096	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
			K9	Finanszírozási kiadások	
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	13 096	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	13 096
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	0		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	13 096

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének. 1/2015(II.16.) rendeletének

6. sz. melléklete

Önkormányzat 2015. év költségvetéséhez kapcsolódó bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatonként

Rovat- rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESEN	Rovat- rend	Előirányzatscsoport	ÖSSZESEN
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	191 355	K1	Személyi juttatások	42 302
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 369
B3	Közhatalmi bevételek	63 100	K3	Dologi kiadások	77 373
B4	Működési bevételek	19 848	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000
B5	Felhalmozási bevételek	21 000	K5	Egyéb működési célú kiadások pénzeszköz átadás	6 500
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	31 380	K6	Beruházások	23 500
B7	előző évi bankszámla egyenleg	5 000	K7	Felújítások	
B8	Finanszírozási bevételek		K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
			K9	Finanszírozási kiadások	166 639
B	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1+...+B8):	331 683	K	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1+...+K9):	331 683
	KONSZOLIDÁLT BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN: (B - B818)	331 683		KONSZOLIDÁLT KIADÁSOK MINDÖSSZESEN: (K - K915)	331 683

Költségvetési szervek és szakfeladatok engedélyezett létszámkerete 2015 évben

Szakfeladat	Engedélyezett	2015.nyitó létszám
Bagi Polgármesteri Hivatal	12	11
Fizikai dolgozó	2	2
Temető	1	1
Védőnők	3	2
Iglice Napközi Otthonos óvoda	21	21
Művelődési Ház és Könyvtár	4	3
Iskola	3	3
Tornacsarnok	2	2
Összesen	48	45
Közfoglalkoztatottak	22	22
Mindösszesen	70	67

Bag Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testületének 1/2015(II.16.) rendeletének

8. sz. melléklete

Felhalmozási kiadások

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat
temető	100
Polgármesteri hivatal	1 500
Uniós beruházás	23 400
Összesen	25 000

Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletek saját bevételeinek részletezése

saját bevételek megnevezése	2015
1,helyi adóból származó bevétel,	62500
2,osztalékok, koncessziós díjak hozambevételek	
3,díjak pótlékok bírságok	600
4,tárgyi eszközök imm. Javak, vagyoni ért. Jog értékesítéséből sz. bevételek	
5,részvények értékesítése	
6,vállalati értékesítésből, privatizációból sz. bev	
7,kezeségvállalással kapcs. Megtérülés	
saját bevételek összesen:	63100
saját bevételek 50%.-a	31550

**Bag Nagyközség Önkormányzata által biztosított közvetett támogatások
adatok e Ft-ban**

--	--	--

Sorszám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel
1.	az ellátottak térítési díjának (szociális étkezés), kártérítésének méltányossági alapon történő (helyi önkormányzati rendeletten nyugvó) elengedésének összege	0
2.	a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0
3.	helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adómenként,	211
4.	helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege,	
5.	egyéb nyújtott kedvezmény (hulladékkezelési díjkedvezmény) vagy kölcsön elengedésének összege.	3 009
	Összesen	3 220

Rovat	Bevételi előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2015. év	Előirányzat összege 2016. év	Előirányzat összege 2017. év	Előirányzat összege 2018. év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	191 355	212 500	215 000	230 000
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			
B3	Közhatalmi bevételek	63 500	68 000	72 000	78 000
B4	Működési bevételek	27 872	30 000	35 000	40 000
B5	Felhalmozási bevételek	0			
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	31 380	33 000	35 000	38 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök htel	21 000			
	pénzm. lg	5 000			
B8	Finanszírozási bevételek	166 639	210 000	220 000	230 000
	Összesen:	506 746	553 500	577 000	616 000

KIADÁSOK

Rovat	Kiadási előirányzat megnevezése	Előirányzat összege 2015. év	Előirányzat összege 2016. év	Előirányzat összege 2017. év	Előirányzat összege 2018. év
K1	Személyi juttatások	146 998	205 000	210 000	215 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	38 569	40 000	45 000	50 000
K3	Dologi kiadások	119 040	98 000	100 000	119 500
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 000	500	2 000	1 500
K5	Egyéb működési célú kiadások	6 500	0	0	0
K6	Beruházások	25 000			
K7	Felújítások	0			
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
K9	Finanszírozási kiadások	166 639	210 000	220 000	230 000
	Összesen:	506 746	553 500	577 000	616 000

Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket 2015. évben

Megnevezés	Összeg ezer ft-ban
Bevételek	185 588 e Ft
• Megítélt támogatás	162 901 e Ft
• Önerő támogatás	27 950 e Ft
kiadások	171 718 e Ft

A Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása

Támogatási jogcím megnevezése	Előirányzat összege [Ft]
A települési önkormányzatok működési támogatása (B111)	76 861 798
Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása (B 11 I)	638 700
Óvodapedagógusok bértámogatása - 8 hónap (B 112)	26 572 800
Segítők bértámogatása - 8 hónap (B 112)	9 600 000
Óvodapedagógusok bértámogatása - 4 hónap (B 112)	12 871 200
Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege (B 112)	325 500
Segítők bértámogatása - 4 hónap (B112)	4 800 000
Óvodaműködtetési támogatás - 8 hónap (B 112)	5 320 000
Óvodaműködtetési támogatás - 4 hónap (B112)	2 566 667
Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz (B 112)	2 342 000
A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása (B112)	16 478 270
A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása (gyermekétkeztetés) (B113)	11 636 160
Gyermekétkeztetés intézmény-üzemeltetési támogatás (B113)	16 943 734
Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása (B114)	4 398 120
Támogatás Összesen:	191 354 949

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. tv. 17. § (2) bekezdés alapján)

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló

önkormányzati rendelet megalkotásához

I. A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

I/1. A tervezett önkormányzati rendelet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

Az önkormányzat - törvény keretei között - a tulajdonával önállóan rendelkezik, bevételeivel önállóan gazdálkodik, az önként vállalt és kötelező önkormányzati, államigazgatási feladatok ellátásáról egységes költségvetésből gondoskodik. Ezek figyelembevételével került előkészítésre a rendelettervezet, mely meghatározza a költségvetési év gazdálkodását.

I/2. A tervezett önkormányzati rendelet környezeti és egészségi következményei

A költségvetési rendeletnek környezeti és egészségi következményei nincsenek.

I/3. A tervezett önkormányzati rendelet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A rendelet az előző esztendőhöz viszonyítva többlet adminisztratív terhet nem eredményez.

II. a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és

II/1. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége

A költségvetési rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabályok teszik kötelező az önkormányzat számára.

II/2. A tervezett önkormányzati rendelet megalkotása elmaradásának várható következményei

A rendeletalkotás elmaradása törvényességi felüyeleti eljárást von maga után, az Möt. 111/A. §-a alapján amennyiben a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

III. A tervezett önkormányzati rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek

A rendelet alkalmazásához és végrehajtásához a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 111.§-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Bag Nagyközség Önkormányzata a 2015. évi költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek valamint Bag Nagyközség Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

A rendelettervezet Bag Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetésének bevételi és kiadási előirányzatait a 2014-től alkalmazni rendelt rovatrend szerint előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben összefoglalva tartalmazza. Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2014. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembe vételével történt. A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készült költségvetés az Iglice Napközi Otthonos Óvoda, a Bagi Polgármesteri Hivatal részére. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése is, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát. Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

2. §-hoz

Meghatározza Bag Nagyközség Önkormányzata 2015. évi összesített költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal az előirányzat csoportok és kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 1. mellékletre, továbbá az előirányzatok kötelező-, önként vállalt, állami jellege szerinti bontását részletező 2. mellékletre.

3. §-hoz

Meghatározza az Iglice Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 3. mellékletre.

4. §-hoz

Meghatározza a Bagi Polgármesteri Hivatal 2015. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 4. mellékletre.

5. §-hoz

Meghatározza a Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár 2015. évi intézményi költségvetésének bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 5. mellékletre.

6. §-hoz

Meghatározza Bag Nagyközség Önkormányzata 2015. évi intézményi költségvetésének (az egyes kormányzati funkciók keretében történő feladatellátásnak) a bevételi és kiadási főösszegeit, valamint utal a kiemelt előirányzatok számszaki adatait tartalmazó 6. mellékletre.

7. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat 2015. évre engedélyezett létszámkeretét az 7. mellékletre történő utalással.

8. §-hoz

Rögzíti az összesített költségvetési adatok alapján a finanszírozási műveletek nélkül számított bevételek és kiadások összegét, a közöttük különbözeteként számított összeg fedezetének összetételét.

9.§-hoz

A felhalmozási kiadások célok és feladatonkénti részletezését tartalmazó 8. mellékletet.

10.§-hoz

Az adósságot keletkeztető ügyleteket rögzíti melyet a 9. sz. melléklet mutat be.

11.§-hoz

A közvetett támogatásokat, az előirányzat felhasználási ütemtervet, költségvetési évet követő 3 év előirányzatainak bemutatása. Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket 2015. évben és a normatív állami hozzájárulásokat rögzíti. 10-14 melléklet.

12§-18§-hoz

A rendelkezések a gazdálkodás részletszabályait rögzítik.

19. §-okhoz

A hatályba léptető és záró rendelkezéseket rögzíti, valamint felsorolja a rendeletben meghatározott mellékleteket.

INDOKOLÁS
BAG NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL SZÓLÓ
RENDELET-TERVEZETÉHEZ

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2012. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2012. (XII.31.) sz. Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) alapján elkészítettük Bag Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetésének rendelet-tervezetét.

A 2015. évi költségvetés összeállításának alapja:

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014.évi C.törvény,
- az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV.tv (Áht)
- 368/2011(XII.31)Korm. rend(Avr) az áht végrehajtásáról
- 2011. évi CXCV. tv. Magyarország gazdasági stabilitásáról
- 2011. évi CXCVI. Tv a nemzeti vagyronról
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011(XII.31.) Korm. rend.
- 369/2011(XII.31) korm. rendelet az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000(XII.24) Korm. rend. Módosításáról
- többször módosított 2015. január 1.-től hatályos SZJA törvény
- 284/2014(IX.20) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013(I.11) Korm. rendelet módosításáról
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.tv (Mötv)

A helyi önkormányzatok költségvetési rendeletének elkészítésére az Áht. 2015. január 1-jétől több új szabályt tartalmaz. Bag Nagyközség Önkormányzata költségvetési rendeletének a törvényi szabályozás szerint tartalmazni kell

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont *ab)* és *ac)* alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

Az Áht. szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármesternek a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését (2015. december 31.) követő negyvenötödik napig, vagyis 2015. február 15. napjáig kell benyújtani a képviselő-testületnek.

A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Ávr. írja elő, hogy a helyi önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

a) a helyi önkormányzat bevételeit – így különösen a helyi adó bevételeket, a normatív hozzájárulásokat, támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat –, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

b) a helyi önkormányzat kiadásait, így különösen

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,

- a helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat,

- az általános és céltartalékot, és
 - elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.
- c) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel, továbbá a képviselő-testület működésével, tagjainak díjazásával kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.
- d) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervként be kell mutatni a közfoglalkoztatottak létszámát is.
- e) az Aht. 23§2bek d , pontja alapján az előző évi pénzmaradványt tervezni kell

A jogszabályok előírásainak betartásával külön-külön készítettünk költségvetést az önállóan működő és gazdálkodó Bagi Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő Iglice Napközi Otthonos Óvodára, összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül egy további költségvetés is, mely az önkormányzat által ún. ágazati funkciók szerinti (COFOG) gazdálkodás keretében ellátott kötelező és önként vállalt feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Az új törvényi előírások miatt jelentősen megemelkedett azon munkavállalók száma akiknek részére a bérük garantált bérminimumra történő kiegészítést jogszabály alapján az önkormányzatnak biztosítania kell. Tervezni szükséges a 2015. szeptember elsejétől életbelépő óvodapedagógus béremeléseket is.

A 2015. évi költségvetésben is szerepel az intézményfinanszírozás mind az összesített önkormányzati, mind a költségvetési szervek költségvetése tekintetében. A hivatal és az intézmények bevételei között került tervezésre a kiadások fedezetét az összesített önkormányzati bevételből biztosító intézményfinanszírozási összeg. E költségvetési tételek az önkormányzati költségvetésben kiadási előirányzatként, míg a költségvetési szervek költségvetésében bevételi előirányzatként került feltüntetésre. A konszolidált önkormányzati költségvetésből a többszörözés elkerülése érdekében az intézményfinanszírozás értéke minden szükséges helyen levonásra került.

Az összesített költségvetés egyenlegének főösszege 506.746 e Ft, konszolidált költségvetési főösszege 340.107 e Ft.

Bag Nagyközség Önkormányzata 2015. évi költségvetési tervezetét előirányzat csoportonként, illetve az önkormányzat, valamint a 3 költségvetési szerv szerinti megbontásban mutatjuk be az alábbiak szerint.

BEVÉTELEK

I. Önkormányzaton az alábbiak szerepelnek:

Tornacsarnokon: a terembérleti díjak szerepelnek 1250 e Ft

Védőnői szolgálat területén az OEP finanszírozásra átvett pénzeszköz 8 016 e Ft szerepel (668eFt/hó)

Iskola egészségügy szakfeladaton 228 e Ft OEP finanszírozás szerepel: (19 e Ft/hó)

Önkormányzati feladatra nem tervezhető bevételen állami támogatás összege szerepel 191.355 e Ft értékben, valamint az adó bevételek 63100eFt értékben

▪ helyi iparűzési adó	50 000
▪ gépjárműadó	9 000
▪ talajterhelési díj	3 000
▪ pótlék, bírság, egyéb	1 100

Közfoglalkoztatás szakfeladaton: a közfoglalkoztatottak állami támogatása szerepel 23.136 e Ft

Iskolai étkezésnél a térítési díj bevételei szerepelnek 11.200 e Ft

Város és Községgazdálkodási szakfeladaton: 6137eFt lakbéréket, tovább számlázott szolgáltatásokat, bérleti díjakat, földhaszonbérleti díjakat tartalmazza

II. Bagi Polgármesteri Hivatal költségvetése

A működési költségvetés bevételi főösszege 68.014 e Ft, 67.614eFt intézményi finanszírozás összege csökkenti a működési bevételt melynek következtében a konszolidált működési bevétel 400eFt a mely az alábbiak szerint részletezhető:

A polgármesteri hivatal saját bevétele az alábbiakat tartalmazza: közterület használat, házasságkötési díj 400eFt szerepel

III. Iglice Napközi Otthonos Óvoda költségvetése

A működési költségvetés bevételi főösszege 86.589 e Ft, mely az alábbiak szerint részletezhető:

A 86.589eFt-os működési bevételt az intézményfinanszírozás 78.565-os összege csökkenti, melynek következtében számolható az Óvodánál a 8.024eFt konszolidált bevétel.

A polgármesteri hivatal és az intézmények intézményi finanszírozása a bevételek és a kiadások egyensúlyához szükséges technikai átvezetéseket tartalmazza.

IV. Dózsa György Művelődési Ház és Könyvtár

A működési költségvetés bevételi főösszege 13.096 e Ft

A polgármesteri hivatal és az intézmények intézményi finanszírozása a bevételek és a kiadások egyensúlyához szükséges technikai átvezetéseket tartalmazza.

A felhalmozási bevételeknél az Uniós pályázatra kapott pénzeszköz szerepel 21.000 e ft összegben.

Az önkormányzat összesített bevételei:	506.746 e Ft
Az önkormányzat összesített konszolidált bevételei:	340.107 e Ft

Az önkormányzat költségvetési létszámkeretének meghatározása:

Az Önkormányzat 2015. évi költségvetési létszámkeretét költségvetési szervenként és kormányzati funkciók (COFOG) megbontásban mutatjuk be.

KIADÁSOK

A jegyző a az intézményvezetőkkel egyezteteti az intézmények költségvetésének a tervezetét.

A munkavállalók bére az Kjt., Ktv. Mt., valamint az 105.000.Ft-os, és a 122.000 Ft-os kötelező minimálbér alapján került megtervezésre)

A köztisztviselők bérköltsége a Magyarország 2015 évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján 38.650.Ft-os illetményalappal került megtervezésre

A Képviselő testület a munka vállalók részére az étkezési hozzájárulás mértékét a következők szerint állapítja meg:

a, A közalkalmazottak és a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalók étkezési hozzájárulásban nem részesülnek

b) a közfoglalkoztatottak étkezési hozzájárulásban nem részesülnek.

c) a köztisztviselők részére, **cafetéria** juttatásként 200.000Ft/fő/év összeg **biztosított** (a köztisztviselők jogállásáról szóló 2011. évi CXCVtv. 151§(1) bekezdése(Kttv) alapján, köztisztviselők cafetéria-juttatásának részletes szabályairól szóló 249/2012(VIII.31)Korm. rendelet 9§(1) bekezdése; a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 70. § (2) bekezdés a) és b), valamint d) és e) pontja, továbbá (5) bekezdése alapján)

Járulékok:

A személyi juttatások járulékai az alábbiak alapján került megtervezésre:
szociális hozzájárulási adó 27%

Dologi kiadások

A dologi kiadások emelése csakis a saját bevétel növeléséből lehetséges, mert a dologi kiadások emelésére az állami támogatás nem nyújt fedezetet.

Az energia kiadásokat a 2015. évi teljesítménymutatók figyelembevételével számoltuk.

A képviselők tiszteletdíja a 10/2014. (X.30) sz. rendelet alapján került megtervezésre.

Működési kiadások

I. Önkormányzati költségvetés

A személyi juttatások előirányzata az önkormányzatnál 42.302 e Ft. A személyi juttatások járuléka a szociális hozzájárulási adót tartalmazza mely 27%. azaz 11.369 e Ft.

A dologi kiadások az adott szakfeladat működéséhez kötődő kiadásokat 77.373 e Ft-ban tartalmazza.

A 2015. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére maradéktalanul biztosítja

Önkormányzati kiadási tételként került megtervezésre a kötelező és önként vállalt feladatellátás biztosításához szükséges személyi állomány bérfedezete. Így a fenti előirányzat az alábbiakat tartalmazza:

A város és községgazdálkodás 2 fő megbízási szerződéses bér és járulékával valamint a dologi kiadásokkal számoltunk. Ezen a szakfeladaton a rezi költségeken kívül, a településüzemeltetéssel kapcsolatos üzemanyag, javítás, karbantartási stb. kiadások jelennek meg.

A védőnői szolgálaton 2 fő védőnő, 1 fő Mt.-s munkavállaló bér és járulék kiadása, valamint a dologi kiadásai szerepelnek. A dologi kiadások a rezi költségekből állnak.

A közvilágítási feladaton a település közvilágítási költsége jelenik meg.

Közfoglalkoztatottak: 22 fő közfoglalkoztatott bér 21.433 e Ft és járuléka 11.747 e Ft szerepel.

Az iskolai étkeztetés szakfeladaton 2 fő közalkalmazott és 1 fő Mt.-s munkavállaló bér és járulékával valamint az étkezési szolgáltatás igénybevétele jelenik meg a dologi kiadások között.

Temetőn 1 fő Mt.-s munkavállaló bér és járuléka és dologi kiadás került tervezésre.

Tornacsarnokon 2 fő közalkalmazott bér és járuléka és dologi kiadás került betervezésre.

Művelődési Ház és Könyvtáron 1 fő közalkalmazott 2 fő Mt.-s és 1 fő megbízási díja és járuléka, valamint a dologi kiadások kerültek betervezésre

Segélyeken: a segélyek önrésze került betervezésre 4000eFt

I. Polgármesteri Hivatal költségvetése

Polgármesteri Hivatalon 10fő köztisztviselő, 1 fő polgármester dolgozó szerepel.

A hivatali költségvetés tartalmazza a képviselői tiszteletdíjak előirányzatát, valamint a polgármesteri juttatásokat is.

A Polgármesteri Hivatal **személyi juttatás** előirányzata a jóváhagyott létszámra számítva **41. 305 e Ft.**
A **munkaadókat terhelő járulékok összege 10.193 e Ft.**

Az önkormányzat működéséhez szükséges feltételek biztosítása, a hatósági tevékenység megszervezése, a szolgáltató közigazgatás működtetése, a képviselő-testület és bizottságai részére döntés előkészítő és végrehajtó tevékenység ellátásához szükséges **dologi kiadások** tervezett összege **22.380 e Ft. Beruházáson 1 500 e Ft szerepel.**

A hivatal működési kiadásainak előirányzata a fentiek alapján összességében 75.378 e Ft-tal került tervezésre.

II Napközi Otthonos Óvoda költségvetése

A 2015. évi bértervezés a garantált illetményt és a jogszabályon alapuló juttatásokat minden dolgozó részére maradéktalanul biztosítja az óvodában is.

- személyi juttatások 56.481 e Ft
- munkaadókat terhelő járulékok 15.171 e Ft
- dologi kiadások 14.937 e Ft

Az óvoda működési kiadásainak előirányzata a fentiek alapján összességében 86.589 e Ft-tal került tervezésre.

Az Óvodánál 21 fő dolgozó (9 óvónő, 6 dajka 1 pedagógiai asszisztens 1 óvodatitkár 1 takarítónő 1 gondnok 2 GYES-en levő) bér és járulékköltsége, valamint az intézmény működésével kapcsolatos dologi kiadások jelennek meg.

III. Művelődési Ház és Könyvtáron

1 fő közalkalmazott 2 fő Mt.-s és 1 fő megbízási díja és járuléka, valamint a dologi kiadások kerültek betervezésre

- személyi juttatások 6.910 e Ft
- munkaadókat terhelő járulékok 1.836 e Ft
- dologi kiadások 4.350 e Ft

Az önkormányzat összesített kiadásai:	506.746 e Ft
Az önkormányzat összesített konszolidált kiadásai:	340.107 e Ft

Az intézmények költségvetési tervszámainak kialakításánál azt a célt próbáltuk elérni, hogy az alapszolgáltatások ne kerüljenek veszélybe.

Bag, 2015. február 16.

Jamrik László
Polgármester