

HALIMBA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
P O L G Á R M E S T E R

✉ 8452 HALIMBA, Petőfi u. 16.

☎ (88) 237-003 fax:(88) 237-003

Ügyszám: 11/197/2015.

Az előterjesztést összeállította: Stampfné Varga Erika

Tárgy: Halimba község Önkormányzatának 2015. évi költségvetése

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képvisező-testület 2015. február 11-i ülésére

Tisztelt Képvisező-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) alapján a polgármester a helyi önkormányzat költségvetésének tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő 45. napig nyújtja be a képviselő-testületnek, 2015. évben ez a határidő február 15 –e.

Az önkormányzat éves költségvetési tervét nagymértékben determinálja a Magyar Köztársaság 2015. évi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (továbbiakban: Költségvetési törvény), a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény.

Az Áht. és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) tartalmazza az önkormányzati alrendszer gazdálkodására vonatkozó 2015. január 1-től hatályos szabályokat. Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és a fenti jogszabályok figyelembe vételével készítettük el 2015. évi költségvetésünket.

Az Önkormányzat költségvetésének tervezését befolyásoló jogszabályi változások

Az átalakítások jegyében a kihirdetett jogszabályok jelentősen megváltoztatták már 2013. évben az önkormányzatok feladat- és hatáskörét. A 2014. évi önkormányzati költségvetés tervezése és teljesítése során már érvényesítettük a változásokat, és a 2015. évi költségvetés tervezése során is alkalmaztuk ezeket. Pl. a helyi önkormányzatok központi költségvetésből történő támogatásának rendszerét (gyermekétkeztetés támogatása, beszámítás összegének meghatározása, visszavonása stb).

Az előző évek tapasztalatából kiindulva a feladat finanszírozási rendszerben biztosított támogatások az egyes kötelező önkormányzati feladatokra teljes fedezetet nem nyújtanak – a kiadások és bevételek különbözetét az Önkormányzatnak saját bevételeiből kell kipótolnia.

A költségvetési tervezés megalapozása

A költségvetési tervezet elkészítésekor elsődleges feladatnak tekintettük a kötelezően ellátandó önkormányzati feladatok végrehajtását és az intézmények zavartalan működésének biztosítását. A 2015. évi feladatok számbavételekor megállapítható, hogy az önkormányzati feladatellátásban nagyon fontos a gazdaságosság, hatékonyság és az eredményesség megléte. Az adott intézmény lehetőségeinek felmérésében nem csak a saját erőforrás tisztázása kell, hogy szerepeljen, hanem a társadalmi, civil környezetnek az alapos vizsgálata is, amely a további feladatvállalás lehetőségét biztosítja az önkormányzati intézmény számára.

A tervezés módszere

A tervezés módszerénél a 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szabályait kell alkalmazni. A költségvetés tervezésének irányelvei alapján a jegyző kiadta a tervezés egyes munkaszakaszaira vonatkozó feladatokat, feltételeket, érvényesítendő követelményeket, az adatszolgáltatás és dokumentáció módszerét.

Feladatunk volt áttekinteni a benyújtott terveket. Ezt követően az önkormányzati intézménnyel egyeztető tárgyalásra került sor, melyről jegyzőkönyv készült, ebben rögzítésre kerültek a szakmai feladatellátás módjának személyi, tárgyi feltételei.

A tervezés során törekedtünk arra, hogy a saját bevételek megalapozottak legyenek, költségvetésünk alkalmas legyen a folyamatos működtetés biztosítására, a betervezett fejlesztések megvalósítására.

Az Önkormányzatnál a dologi kiadások meghatározó hányadát teszik ki az élelmezési kiadások. A térítési díjbevételek a tavalyi szint szerint lettek meghatározva. Az ellátottak étkeztetését 2014. szeptember óta saját főzőkonyhával biztosítjuk.

A szociális juttatások az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegével kerültek megtervezésre. 2015. március 1. napjától a szociális ellátások egy része 2013. január 1-jéhez hasonlóan kikerül az önkormányzati feladat és hatáskörök alól a járási hivatalokhoz.

Halimba község Önkormányzatát érintő 2015. évi normatív állami hozzájárulások és támogatások várható értéke: 76.041.515 forint, melyből 47.526.000 forintot az állam a köznevelési feladatok támogatására biztosít.

A gyermekétkeztetés támogatási rendszere két részből tevődik össze: 1. az ellátott gyermeklétszám alapján meghatározott elismert dolgozói bértámogatás, melynek 2015. évi összege: 7.719.360 forint, 2. az üzemeltetési kiadások, melynek összege: 3.632.716 forint.

A 2015. évi költségvetés várható egyensúlya

Nagy figyelmet kell fordítani a jogszabályi előírás betartására, hogy a kiadások csak a bevételekkel összhangban teljesíthetők. Halimba község Önkormányzata a település fejlődésének elősegítése érdekében 2015. évi tervében is a fejlesztési feladatokat kiemelten kezeli. Minden területen fokozni kell az önrész és az érdekeltség növelését, a minél több támogatás elnyerése érdekében.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (3) bekezdése, a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatok saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.

Az iparüzési adó, valamint a gépjárműadó bevételénél a 2014. évben ténylegesen befolyt összeg alapján terveztünk.

A magánszemélyek kommunális adó bevételénél figyelembe vettük a mentességeket, így a várható bevétel 2015. évben 680 eFt. lesz.

A személyi jellegű kiadásoknál a kötelező átsorolásokat elvégeztük. Cafetéria juttatásokat az idén az adható havi 8.000.- Ft-os Erzsébet utalvánnyal terveztünk meg.

Az önkormányzat mozgásterét jelentősen befolyásolja a gazdasági folyamatok alakulása, valamint az, hogy milyen helyi forrás lehetőségeket (vagy kiadási megtakarítási módszereket) tudunk még feltárni.

Továbbra is a kötelező feladatok minél magasabb szintű ellátását tartjuk legfontosabbnak. A fejlesztéseinket úgy kell alakítanunk, hogy ahhoz minél több pályázati támogatást és EU-s támogatást érjünk el.

A 2015. évi költségvetési tervezet lezárásának időpontja 2015. január 30.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek ismertetében kérem Önöket, hogy Halimba község Önkormányzatának 2015. évi költségvetését és a melléklet rendelet-tervezetet, valamint az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület a saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, a tárgyévet követő három évre tervezett összegét a 1. számú táblázatban foglaltak szerint elfogadja:

1. számú táblázat

Sorsz.	Megnevezés	Tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			2016. évben	2017. évben	2018. évben
	A	B	C	D	E
1.	Helyi adók	20980	20980	20980	20980
2.	Osztalékok, koncessziós díjak				
3.	Díjak, pótlékok, bírságok	180	180	180	180
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel				
5.	Részvények, részesedések értékesítése				
6.	Vállalat értékesítéséből származó bevétel				
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
8.	Saját bevételek	21 160	21 160	21 160	21 160
9.	Saját bevételek 50 %-a	10 580	10 580	10 580	10 580
10.	Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség				
11.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása, likvid hitel				
12.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				
13.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
14.	Adott váltó				

15.	Pénzügyi lízing				
16.	Halasztott fizetés				
17.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
18.	Tárgyévben keletkezett, ill. keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	5 452	3 011	0	0
19.	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	5 452	3 011		
20.	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása				
21.	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
22.	Adott váltó				
23.	Pénzügyi lízing				
24.	Halasztott fizetés				
25.	Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
26.	Fizetési kötelezettség összesen	5 452	3 011	0	0
27.	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	5 128	7 569	10 580	10 580

Halimba, 2015. január 30.

**Tóbel János
polgármester**

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2015. (II..) önkormányzati rendelete

2015. évi költségvetéséről

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőt rendeli:

I. fejezet

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

- 1.§ (1) A rendelet hatálya Halimba Község Önkormányzatára és annak intézményére terjed ki, és meghatározza az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges bevételeket és kiadásokat, figyelemmel a 2015. évi gazdálkodás főbb szabályaira.
- (2) Az önkormányzat címrendjét a képviselő-testület a címrendet az 1. melléklet szerint állapítja meg.
- (3) E rendeletben foglaltak végrehajtását az önkormányzat képviselő-testülete, polgármestere, jegyzője, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről, a vezetői a kialakított kontroll rendszer 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a FEUVE hatékony működtetésével, azok egységes rendszerével ellenőrzik.

II. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK FŐÖSSZEGE

2. § (1) Az Halimba Község Önkormányzatának képviselő-testülete az önkormányzat 2015. évi
- | | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| a. | bevételi főösszegét | 181.416.000 forintban |
| b. | kiadási főösszegét | 176.416.000 forintban |
| c. | a hiányt | 0 forintban |
| <i>finanszírozási előirányzat</i> | | |
| d. | bevételi összegét | 0 forintban, |
| e. | kiadási összegét | 5.000.000 forintban, |

a költségvetés

f. bevételi főösszegét	181.416.000 forintban,
g. kiadási főösszegét	181.416.000 forintban,

a 2. melléklet szerinti bevétel-kiadás mérlegegyezőségével állapítja meg, a 2/A. mellékletben bemutatott pénzügyi mérleg szerint hagyja jóvá. A bevétel-kiadások feladattípusonkénti egyezőségét a 16. melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat 2015. évi költségvetési előirányzatainak kiadási és bevételi főösszegnek címek, jogcímek szerinti részletezését a rendelet 3 - 4. mellékletei tartalmazzák.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi költségvetésének kiadási főösszegén belül:

1. Költségvetési kiadási előirányzatok:

<i>a. személyi jellegű kiadások</i>	<i>67.395.000 forintban,</i>
<i>b. a szociális hozzájárulási adó</i>	<i>18.209.000 forintban,</i>
<i>c. a dologi jellegű kiadásokat</i>	<i>36.667.000 forintban,</i>
<i>d. támogatásértékű működési kiadás</i>	<i>11.477.000 forintban,</i>
<i>e. működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</i>	<i>851.000 forintban,</i>
<i>f. társadalom és szoc. pol. támogatás</i>	<i>3.383.000 forintban,</i>
<i>g. az ellátottak pénzbeni juttatásai</i>	<i>0 forintban,</i>
<i>h. adott kölcsönök államháztartáson kívülre</i>	<i>200.000 forintban,</i>

2. felhalmozási célú kiadások:

<i>a. felújítási kiadások</i>	<i>0 forintban,</i>
<i>b. beruházási kiadások</i>	<i>754.000 forintban,</i>
<i>c. támogatásértékű felhalmozási kiadás</i>	<i>0 forintban,</i>
<i>d. felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre</i>	<i>0 forintban,</i>
<i>e. pénzügyi befektetések</i>	<i>0 forintban,</i>
<i>f. adott kölcsönök</i>	<i>0 forintban,</i>

3. finanszírozási műveletek kiadási előirányzata:

<i>a. befektetési célú finanszírozási műveletek kiadása (hitel tör.)</i>	<i>5.000.000 forintban</i>
--	----------------------------

a rendelet 4 - 5., 7. mellékleteiben részletezettek szerint, a felhalmozási kiadásokat a 6., mellékletben megjelölt feladatokkal és előirányzatokkal állapítja meg.

3.§ (1) A kiadások finanszírozásának biztosítására a polgármester jogosult átmenetileg igénybe venni - az elkülönített számlákon levő pénzeszközöket, tárgyéven belüli visszafizetési kötelezettség mellett.

(2) A képviselő-testület a 2015. évben a bevétel - kiadás mérlegegyensúlyát 35.341.000 forint, 2014. évről áthozott fel nem használt költségvetési maradvánnyal tervezte meg.

III. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉSI TARTALÉK-ELŐIRÁNYZATI

- 4.§ (1) Az önkormányzat 2015. évi költségvetésében 18.704.000 működési általános és 2.276.000 működési cél tartalékkal számol, valamint 16.500.000 forint felhalmozási céltartalékot állapít meg. A tartalékok feladatonkénti részletezését, felhasználását a költségvetési rendelet 7. melléklete tartalmazza.
- (2) Céltartalékban megjelölt feladatok körében az előirányzatok pályázati önrészként is kezelendők.
- (3) A képviselő-testület a működési cél- és felhalmozási céltartalékkal való rendelkezés jogát a megjelölt feladatokon belül a polgármesterre ruházza, melynek keretében előirányzat-módosítást is elrendel. A hatáskör gyakorlásáról a polgármester a képviselő-testületet negyedévente, de legkésőbb 2015. december 31-ig tájékoztatja.

IV. fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS ELŐRE NEM TERVEZHETŐ BEVÉTELEIVEL ÉS KIADÁSAIVAL, BEVÉTELI ELMARADÁSÁVAL KAPCSOLATOK SZABÁLYOK

5. § Az önkormányzat által nem **tervezhető** és többletbevételként jelentkező valamennyi forrással, feladat- elmaradásból eredő előirányzat maradvánnyal, valamint sikertelen pályázat esetén az önrész előirányzatának maradványával – ha az nem kötött felhasználási rendszerű - a tervezett bevételi elmaradást kell ellentételezni.

V. fejezet

AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSA ÉS ELŐIRÁNYZATOK MÓDOSÍTÁSA

6. § (1) Az önkormányzat számításokkal megalapozott és jóváhagyott előirányzatokon belül köteles a gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerint takarékosan gazdálkodni. Az önkormányzat költségvetését a képviselő-testület módosíthatja.
- (2) A kiemelt előirányzatok költségvetésének összegét kizárólag a képviselő-testület jogosult módosítani, mely alól kivételt képez a központi támogatás és a céllal érkezett pénzeszköz átvétel, amivel a polgármester jogosult az előirányzatokat módosítani – annak érdekében, hogy a folyamatos feladatellátás biztosítható legyen. A polgármester az előirányzat módosítás dokumentumait köteles előzetesen felülvizsgálni és a döntéséről határozatot hozni. A határozat kiadását követően indítható a feladat végrehajtása. A polgármesternek e döntéseiről a képviselő-testületnek következő ülésén tájékoztatást kell adni. A döntés hosszú távú kötelezettség vállalással nem járhat, ellenkező esetben a képviselő-testület döntése szükséges.
- (3) A végrehajtott előirányzat-módosításról az önkormányzat jegyzője negyedévenként – az első negyedév kivételével - költségvetési rendeletmódosítást

készít. Az utolsó átruházott hatáskörben végrehajtott módosítás eltérően a képviselő-testület 2015. évi költségvetését legkésőbb december 31-ig módosíthatja.

(4) Amennyiben 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 tájékoztatja. A képviselő-testület negyedévenként – az első negyedév kivételével -, legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt költségvetési rendeletének módosításáról.

7. § A feladatok évközi változásáról – a feladatmutatók változása esetén június 1., és október 15. napjáig - az intézmény vezetője köteles a polgármestert tájékoztatni.

VI. fejezet

A SZEMÉLYI JUTTATÁSOKKAL ÉS A MUNKAERŐVEL VALÓ GAZDÁLKODÁS, AZ ÖNKORMÁNYZATI ALKALMAZOTTAK EGYÉB TÁMOGATÁSA

8. § Az önkormányzat a személyi juttatás előirányzatából foglalkoztatható létszám-előirányzatát/keretét, a költségvetési rendelet 8. melléklete tartalmazza, melynek módosítására a képviselő-testület jogosult.

9. § (1) Az önkormányzatnál az illetményfizetés egységesen lakossági folyószámlára utalással történik, de igényeknek megfelelően postai utalással is teljesíthető az illetmény kifizetése. Az illetmény utalásáról lehetőleg úgy kell gondoskodni, hogy az **minden hónap 5-éig** - amennyiben a munkaszüneti napra esik a megelőző munkanapon jóváírásra kerüljön, vagy azt postán felvehesse.

(2) Az önkormányzat alkalmazottai részére cafeteria juttatás címén egységesen az érintett szakfeladatok szerint 130.272 Ft értéknek megfelelő keretösszeget biztosít.

(3) A Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda-Bölcsőde alkalmazottai részére cafeteria juttatás címén egységesen az érintett szakfeladatok szerint 198.122 Ft értéknek megfelelő keretösszeget biztosít.

VII. fejezet

FELHALMOZÁSI ELŐIRÁNYZATOKKAL VALÓ GAZDÁLKODÁS

10. § (1) A 6. melléklet a tervezett beruházások, felújítások előirányzatát tartalmazza.

(2) Azok az önkormányzati beruházások, melyek központi támogatással vagy más pályázati támogatással, pénzeszköztvétellel valósíthatók meg csak abban az esetben indíthatók, ha a kiadáshoz szükséges valamennyi forrásrendelkezésre áll. Amennyiben erre a költségvetési évben nincs lehetőség a polgármester legkésőbb 2015. december 31-ig, e forrásról köteles lemondani és egyúttal költségvetési rendeletmódosítását kezdeményezni.

(3) Kiadási megtakarítás esetén a polgármester a 6. mellékletben rögzített feladatok között átcsoportosítást hajthat végre, melyről a képviselő-testület előtt beszámol, és a képviselő-testület legkésőbb december 31-ig, illetve 7. § szerint módosítja költségvetési rendeletét.

11. § A felhalmozási és karbantartási feladatok elvégzésével kapcsolatos kifogásolható vállalkozói teljesítés esetén kötelező a jótállási, szavatossági igény érvényesítése.

VIII. fejezet

ÖNKORMÁNYZATI PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK, TÁMOGATÁSOK

12. § (1) A képviselő-testület az 5. mellékletekben nevesített szervek részére támogatást állapít meg, pénzeszközt ad át az ott megjelölt feladataik ellátásához, évente egyszer.

(2) Az önkormányzat intézményekben működő szervezeteknek, politikai pártoknak, alapítványoknak pénzbeli támogatás nem nyújthat. Kivételt jelent azon alapítvány, melynek az önkormányzat tagja, illetve az önkormányzattól feladatot vállal át.

(3) A támogatás, pénzeszközátadás megállapodás alapján folyósítható. A megállapodásnak a feladat- és utalási időpontok, megjelölésén túl ki kell térni az elszámolás módjára, tartalmára, a feladat teljesítésének ellenőrzésére, a jogszerűtlen felhasználás esetén követendő eljárásra, a visszafizetési kötelezettségre, köztartozásra (adó-, járulék-, illeték- vám-) vonatkozó nyilatkozatra, az önkormányzati intézményekkel szembeni kötelezettségeire (díj- vagy egyéb tartozás). A pénzeszközátvevő szervezet köteles biztosítani pénzügyi folyamatainak átláthatóságát.

(4) Valamennyi pénzeszközt átvevő annak felhasználásáról az elszámolást, ill. beszámolást évente egyszer a képviselő-testület felé benyújtott dokumentumokkal kell elvégezni. Az a pénzeszközt átvevő, aki számadási kötelezettségének teljes körűen nem tesz eleget a további támogatásból, kizárja magát.

(5) A támogatás felhasználásának ellenőrzését, az elszámolást, illetve beszámoltatást folyamatosan kell elvégezni úgy, hogy az újabb megállapodás megkötéséig, de legkésőbb 2015. március 31-ig megtörténjen. Tárgyévre vonatkozó megállapodás csak az előző évi elszámolás elfogadását követően köthető.

(6) A támogatott jogosult részben, vagy egészben lemondani a támogatásról, amennyiben az általa vállalt feladat objektív okból nem vagy csak részben valósítható meg. Működési pénzeszköz átvétel esetén az utolsó utalást megelőzően, felhalmozási célra biztosított pénzeszköz esetén pedig az utalást megelőzően mondhat le, ez esetben az (8) bekezdés szerinti szankciót nem kell érvényesíteni.

(7) Amennyiben a pénzeszközátvevő a pénzt vagy annak egy részét jogtalanul vette igénybe, azt nem a pályázatban megjelölt programra, feladatra használta fel, vagy a támogatások igényléséhez valótlán adatokat szolgáltatott, az átvett pénzt az önkormányzat költségvetési elszámolási számlájára köteles egy összegben visszafizetni. A jogtalanul igénybe vett összeg után a pénzeszközátvevő az éves átlag

szerinti jegybanki alapkamat kétszeresének megfelelő mértékű kamatot köteles fizetni, a jogtalan igénybevétel napjától a visszafizetés napjáig.

(8) A (7) bekezdéssel érintett pénzeszközátvevő, támogatott a következő évben önkormányzati támogatásban nem részesülhet.

(9) A működési és fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat az önkormányzat honlapján, a döntést követő 30 napon belül közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. E közzétételi kötelezettséget a pályázati kiírásokban, a támogatásról szóló megállapodásokban szerepeltetni kell.

(10) A támogatás, pénzeszköz átadás valamennyi eljárási szakaszában figyelemmel kell lenni a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény szabályaira.

IX. fejezet

AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSÁVAL KAPCSOLATOS EGYÉB INTÉZKEDÉSEK

13. § Annak érdekében, hogy az önkormányzatot megillető pénzkövetelések mielőbb behajtásra kerüljenek, minden intézkedést meg kell tenni. A pénzköveteléseknél a szerződés külön kitétele alapján, amennyiben erre a szerződés nem tér ki a Ptk. szabályai szerint kamatot kell felszámítani.

14. § (1) Az önkormányzat 2015. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a 12. melléklet szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzatnak havi likviditási tervet kell készíteni kiemelt előirányzatonként.

(3) Az önkormányzat kötelezettséget úgy vállalhat, hogy abban köteles megjelölni a számla utalására vonatkozó kötelezettség teljesítésének időpontját, mely a számlával érintett feladat szakmai teljesítésigazolásától számítottan kerülhet utalásra. Amennyiben a kötelezettség tárgya „fordított adózás” alá eső termék vagy szolgáltatás, a kötelezettség ÁFA tartalmát a számla beérkezésének időszakában kell megfizetni.

15. § Az önkormányzat biztosítja a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben végrehajtási rendeleteiben meghatározott és kapcsolódó működési kiadások ellátásához, tanulók ingyenes étkeztetéséhez kapcsolódó hozzájárulásokat.

16. § Az önkormányzat 2014. évi költségvetési maradvány elszámolását az Ávr. 149. §, valamint e költségvetésben megjelölt, céllal biztosított - működési, felhalmozási feladatok finanszírozását szolgáló - támogatás figyelembevételével kell elszámolni. A céllal biztosított működési, felhalmozási feladatok előirányzat-maradványa elvonásra

kerül. A céltól eltérő felhasználás esetén a támogatást a költségvetési maradvány elszámolás során el kell vonni. Ha központi támogatás visszafizetési kötelezettség terheli az önkormányzatot, esetleg még kamatfizetési kötelezettséggel is társul, az érintett intézmény költségvetési maradványát terheli.

17. § Az önkormányzat amennyiben szellemi és anyagi infrastruktúrájuk magáncélú használatát engedélyezik - meghatározott feladat elvégzéséhez –, az igénybe vevők számára kötelesek térítési díjat előírni. A díj megállapításánál figyelembe kell venni a felhasználás, illetve az igénybevétel alapján felmerült közvetlen és közvetett költségeket. A költségek és a térítés megállapításának rendjét és mértékét szabályzatban kell rögzíteni.

18. § (1) Az önkormányzat a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó **ötmillió** forint, vagy azt **meghaladó** értékű:

- a) árubeszerzésre,
- b) építési beruházásra,
- c) szolgáltatás megrendelésre,
- d) vagyonértékesítésre,
- e) vagyonhasznosításra,
- f) vagyon, vagy vagyoni értékű jog átadására,
- g) koncesszióba adására vonatkozó szerződéseiből, annak megnevezését (típusát), tárgyát, szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetén annak időtartamát, az előzőekben felsorolt adatokban bekövetkezett változásokat közzé kell tenni a szerződés létrejöttét követő **hatvan napon** belül.

(2) Az (1) bekezdés szerinti közzététel az Halimba Község Önkormányzatának honlapján történik. Ez esetben az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell. A közzétételről az önkormányzati szerv nevében szerződést kötő személy, valamint a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

19. § Az önkormányzat kölcsönt törvényben és helyi rendeletében meghatározott körben és módon adhat.

20. § (1) Az önkormányzat kezesi felelősséget a gazdasági társaságainak kötelezettségéért a társaságban levő tulajdona mértékéig vállalhat.

21. § (1) Az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszélyhelyzetben) a polgármester az önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedést hozhat, amelyről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörben a polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.

X. fejezet

VEGYES ÉS ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

22. § (1) Ezen rendelet 2015. február 16-án lép hatályba, de rendelkezéseit 2015. január 1-jétől kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti:

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testületének a köztisztviselők egyes juttatásairól és támogatásairól szóló 13/2013.(XI.29.) önkormányzati rendelete.

Halimba, 2015. január 30.

Kihirdetés napja: 2015. február 13.

Tóbel János s.k.
polgármester

Dr. Jáger László s.k.
j e g y z ő

INDOKOLÁS

Általános indokolás:

Halimba Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló rendelet (továbbiakban: Rendelet) szabályai a Magyar Köztársaság 2015. évi költségvetéséről alkotott törvényen, a módosított államháztartási törvényen és a módosított végrehajtási rendeletein alapulnak.

A költségvetés tartalmazza Halimba Község Önkormányzatának sajátos helyzetét, a kötelezően ellátandó és önként vállalt feladatok finanszírozását, a gazdálkodáshoz kapcsolódó helyi sajátosságokat, szabályokat, az előző gazdasági programból eredő célokat. A rendelet hatálya Halimba Község Önkormányzatára és intézményére terjed ki, mely kötelező és önként vállalt önkormányzati feladatot lát el.

A gazdaságossági, hatékonysági, eredményességi követelmények szerinti gazdálkodás ellenőrzését a hatásköri megosztottság szerint az államháztartási szabályok (Áht., Ávr.,370/2011.(XII.31.) Korm. rend., stb.) alapján kell ellátni. Az államháztartási törvény és végrehajtási rendeletének megfelelően állapítottuk meg a kiemelt előirányzatokat, melyet részletes, feladatokat tartalmazó mellékletek egészítenek ki.

Magyarország Alaptörvénye a közpénzekkel kapcsolatban megfogalmazza az átláthatóság követelményét, melynek érvényesítése az államháztartási törvény egyik kiemelt feladata. Az Áht. szabályai közül kiemelendő az eddig széles körben alkalmazott „összevonások” jelentős korlátozása.

Részletes indokolás Halimba Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről a pénzügyi mérlege szerint:

A rendelet 1-2. fejezetekhez:

BEVÉTELEK

I. Önkormányzat működési bevételei **52.749 eFt**

I/1. Intézményi működési bevételek **27.304 eFt**

I/2. Önkormányzat sajátos működési bevételei **25.445 eFt**

Helyi adók:

2015. évre helyi adók tekintetében az alábbi bevételek prognosztizálhatók:

Magánszemélyek kommunálisadója	680 eFt
Iparüzési adó	20.000 eFt
Idegenforgalmi adó	300 eFt

Átengedett központi adók:

A gépjárműadó**ból** befolyt összeg**ből** az önkormányzatot 40 % illeti meg, az állomány 2014. év szerinti összetételét figyelembe véve 3.985 eFt bevétellel terveztünk.

Pótlék, bírság bevétel	180 eFt
------------------------	---------

III. Támogatások, kiegészítések **77.481 eFt**

Normatív támogatások

- Összege az 1. tájékoztató táblának megfelelően **76.041 eFt**

Állami támogatások

Számszaki adatok az 1. tájékoztató táblában részletesen megtalálhatók. Az önkormányzatok finanszírozási rendszere 2013. évben megváltozott, az eddigi normatív jellegű támogatást a feladatfinanszírozás váltotta fel.

A 2015. évi költségvetési törvény a forrásokat az alábbiak szerint csoportosította:

- 1.) Települési önkormányzatok működésének támogatása
 - a) az önkormányzati hivatal működésének támogatása, (az elismert hivatali létszám alapján),
 - b) a településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
 - zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok támogatása,
 - közvilágítás fenntartásának támogatása,
 - köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása,
 - közutak fenntartásának támogatása,
 - c) egyéb önkormányzati feladatok támogatásának fajlagos összege 2.700 Ft/fő, de ahol a lakosság szám nem éri el a 1.000 főt, és az 1 lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 20.000 Ft-ot településenként legalább 4 millió forint, 1 000 fő lakosság szám feletti azon települések esetében, ahol az egy lakosra jutó adóerő-képesség nem éri el a 20 000 forintot, településenként legalább 5 000 000 forint, egyéb településenként legalább 3 000 000 forint.
 - d) lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
 - e) üdülőhelyi feladatok támogatása
- 2.) Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása,
 - óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját, segítők bértámogatása
 - óvodaműködtetési támogatás
 - társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támogatása
 - kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

Az önkormányzatok fő feladata a köznevelésben az óvodai ellátás lesz. A jogszabályi előírások alkalmazásával központi költségvetés az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez, valamint a szakmai és üzemeltetési kiadásokhoz hozzájárul. Halimba községben az intézmény költségvetését teljes mértékben lefinanszírozza.
- 3.) Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és étkeztetési feladatainak támogatása:
 - a pénzügyi szociális ellátások kiegészítése, melynek keretében a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény alapján az egyes szociális ellátásokhoz továbbra is biztosított az önkormányzatok által kifizetett összegek után,

ellátási típusonként változó mértékben. a költségvetésből történő utólagos igénylési lehetőség.

- települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása a 32 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képesség alatti települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.
- az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok általános támogatása (pl. szociális étkeztetés, kistelepülések szociális feladatainak támogatása)
- gyermekétkeztetés támogatása hozzájárulás a bölcsődében, óvodában, iskolában, valamint kollégiumban elhelyezett gyermekek étkeztetésének egyes kiadásaihoz – kétféle jogcímen illeti meg az önkormányzatokat az ellátott gyermeklétszám alapján. Egyik az elismert dolgozók bértámogatása, másik az üzemeltetési feladatokhoz történő hozzájárulás.

4.) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása, melynek keretében jelenik meg a könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok, támogatása, lakosságszám arányában 1,140 Ft/ fő támogatásra jogosult az önkormányzat.

Normatív kötött felhasználású támogatás

1.440 eFt

1. Egyes szociális feladatok kiegészítő támogatása

A megtervezett bevételi előirányzatok a jelenlegi szabályozás szerint történtek, a központi költségvetés, a Magyar Államkincstár területileg illetékes igazgatósága útján, visszaigénylés alapján alapul, melyek az Önkormányzat részére az alábbiak szerint alakulnak 2015. február havi kifizetésekig, mivel utána a jelenlegi szabályozás alapján a feladatot a járási hivatalok veszik át, kivéve a lakásfenntartási támogatást.

882111 AKTÍV KORÚAK ELLÁTÁSA

- Rendszeres szociális segély:

A kifizetett támogatás **90 %-át** a központi költségvetés biztosít

62 eFt

- Foglalkoztatás helyettesítő támogatás:

A kifizetett támogatás **80 %-át** a központi költségvetés biztosít

547 e Ft

882113 LAKÁSFENNTARTÁSI TÁMOGATÁS NORMATÍV ALAPON:

A kifizetett támogatás **90 %-át** a központi költségvetés biztosítja

831 eFt

IV. Támogatásértékű bevételek (államháztartáson belülről)

15.152 eFt

Támogatás értékű működési bevétel

10.852 eFt

- Tartós munkanélküliek foglalkoztatása a Munkaügyi Központ pályázati támogatásával valósul meg, ahol a 2014. évi tapasztalatok alapján 100%-os bértámogatással és 50%-os szociális hozzájárulási támogatással számoltunk **9.954 eFt,**
- Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Minisztériumtól kapott területalapú támogatás előirányzata **762 eFt**
- Szóc Község Önkormányzata hozzájárulása a gyermekétkeztetéshez **136 eFt,**

Támogatás értékű OEP -től átvett pénzeszköz

4.300 eFt

A Védőnői Szolgálat működésének a forrását, az Egészségbiztosítási Alaptól átvett pénzeszközök biztosítja, a tervezett előirányzat 4.300 eFt.

VI. Támogatási kölcsön visszatérése (államháztartáson kívülről) 693 eFt

A lakosságnak átmeneti segély formájában nyújtott visszafizetési kötelezettséggel terhelt működési kölcsön előirányzata 200 eFt. Az EJHA egyesületnek adott kölcsönből fennmaradó rész 493 eFt.

Folyó bevételek összesen 146.075 eFt

VII. Finanszírozási bevételekkel nem számoltunk.

VIII. Pénzforgalom nélküli bevételek 35.341 eFt
2014. évi pénzmaradvány igénybevétele

Bevételek összesen 181.416 eFt

Kiadások

I. Folyó (működési) kiadások 138.182 eFt

Személyi juttatások 67.395 eFt

A munkabérek nettó értékének megőrzéséhez szükséges munkabéremelés 2015. évi elvárt mértékéről és a béren kívüli juttatás ennek kertében figyelembe vehető mértékéről szóló 299/2011. (XII.22.) Korm. rendelet az abban foglaltak végrehajtásának elősegítése egyaránt érdeke a munkavállalónak, a munkáltatónak és a kormánynak. Az elvárt béremelésnek a munkáltató döntésén alapuló végrehajtásától függetlenül a minimálbér és a garantált bérminimum összege 2015. január 1-jétől emelkedik 105.000,-Ft, illetve 122.000,-Ft-ra, ezen összegekre a béreket kötelezően meg kell emelni.

Az eredeti előirányzatok nem tartalmazzák a 2015. évi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjának előirányzatát, ezért évközben a Kincstár kimutatása alapján módosítani szükséges a költségvetést.

Szociális hozzájárulási adó 18.209 eFt

A szociális hozzájárulási adó az illetmények tételes számítása alapján került tervezésre az előirányzat, mely megfelelő fedezetet nyújt az éves szintű kötelezettségekhez. A szociális hozzájárulási adó mértéke 27 %. A társadalombiztosításban való részvétel – törvényben meghatározottak szerint – továbbra is kötelező, a biztosított az egyén felelősség elvének megfelelően járulékfizetés alapján szerezhethet jogot a saját maga és törvényben meghatározott hozzátartozója javára az egyes társadalombiztosítási ellátásokra.

Dologi kiadások, egyéb folyó kiadások 36.667 eFt

A dologi kiadások megtervezése az elemi költségvetésben előírt részletezettség szerint történt. A dologi kiadások az elmúlt évi előirányzatot alapul véve –a szerkezeti változások, korrekciók stb. átvezetése után – kerültek megállapításra.

A kormány gazdaságpolitikájához kapcsolódóan a takarékoságon, a közös felelősségen van a hangsúly. A dologi kiadások cofogok szerinti részletese az 5. mellékletben található.

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Itt kell megtervezni az önkormányzati képviselők, önkormányzati tisztségviselők tevékenységnek támogatását. A képviselő-testület ülései előkészítésével és lefolytatásával, valamint a képviselő-testület folyamatos működésével, át nem ruházható hatáskörben végzett ügyeinek intézésével kapcsolatos bevételeket és kiadásokat.

A közös önkormányzati hivatal működéséhez szükséges személyi és meghatározott dologi feltételeket biztosítja, melyhez a Halimba Község Önkormányzat, Öcs Község Önkormányzata a Halimbai Kirendeltségnél felmerült költségekhez hozzájárul.

013320 Köztemető-fenntartás és –működtetés

Itt kerültek tervezésre a köztemető fenntartásával és működtetésével összefüggő feladatok.

013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok

Ide tartoznak az önkormányzati vagyon - ingatlanok és más vagyontárgyak, vagyoni értékű jogok - üzleti célú használatba, haszonbérbe adásával, állagmegóvásával, felújításával, adásvételével és más módon történő hasznosításával, kezelésével összefüggő feladatok ellátása. Az emlékházzal kapcsolatos bér és dologi kiadások is itt kerülnek tervezésre.

041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás

Ide lettek tervezve az FHT-ra jogosult személyek, a munkaügyi kirendeltség által közvetített álláskeresők, vagy rehabilitációs ellátásban részesülő személyek legfeljebb 11 hónap időtartamra szóló, határozott idejű közfoglalkoztatási jogviszony keretében, napi 6-8 óras munkaidőben történő foglalkoztatásával összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

042180 Állat-egészségügy

Ajkai Önkormányzatnak a gyepmesteri szolgáltatásért fizetendő összeg.

045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása

A község tulajdonában lévő utak karbantartása, aszfaltozása, hó eltakarítás.

064010 Közvilágítás

A települési közvilágítás kiépítésével, fenntartásával, üzemeltetésével összefüggő feladatok ellátása.

066010 Zöldterület-kezelés

Erre a kormányzati funkcióra könyveljük a falugondnok által a községben végzett zöldterület karbantartásával, kezelésével, gondozásával kapcsolatos feladatokat.

066020 Város és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

A községgazdálkodás máshova nem sorolható, egyéb feladataival kapcsolatos bevételeket és kiadásokat tartalmazza. Pl. a gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos költségeket.

072111 Házi orvosi alapellátás

A foglalkoztatás, az iskola egészségügyi szolgáltatásért fizetendő költségek, valamint a házi orvos támogatása kerül elszámolásra.

072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás

Az ajkai Kórháznak a háziiorvosi ügyeleti díjra fizetett költség.

072311 Fogorvosi alapellátás

Az egészségügyi alapellátás körében szervezett fogorvosi alapellátásra támogatási szerződés alapján fizetett összeg.

074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás

A védőnői szolgálat működésére az OEP-től kapott támogatási bevételből biztosított személyi és dologi kiadásokat mutatja be.

082044 Könyvtári szolgáltatások

Kistelepülések számára is elérhető könyvtári szolgáltatások költségei: megbízási díj, újság, postaköltség.

082091 Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Ide tartozik: a helyi társadalom kapcsolatrendszerének, közösségi életének, érdekérvényesítésének, a különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítésének és fenntartásának segítése, a közösség- és társadalmi részvétel, a közösségfejlesztés feltételrendszerének javítása, az állampolgári részvétel növelése, az önkéntesség és a virtuális közösségek erősítése, a gyermekek, az ifjúság, az idősek, a nemzetiségek és a külföldi magyarok közösségi művelődésének segítése, a szegénységben élők és kirekesztett csoportok társadalmi, kulturális részvételének fejlesztése, a megértés, a befogadás, az esélyegyenlőség elősegítése, mentálhigiénés, prevenciós programok megvalósítása.

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

A gyermekek napközbeni ellátásával, a teljes óvodai életet átívelő foglalkozásokkal összefüggő feladatokat foglalja magába.

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

Az óvodai nevelés, ellátás köznevelési törvény szerinti működtetési feladatait tartalmazza.

096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

Ide tartozik az óvodai ellátottak és a köznevelési intézményben tanuló ellátottak részére biztosított étkezéssel összefüggő feladatok ellátása.

096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

A köznevelési intézményben a pedagógusok és más munkavállalók részére biztosított étkezéssel összefüggő feladatok ellátása.

900060 Forgatási és befektetési célú finanszírozási műveletek

Itt kell tervezni a Vizi-közmű Társulattól átvett hitellel kapcsolatos elszámolásokat.

Támogatás értékű működési kiadás**11.477 eFt****Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre****1.051 eFt**

A működési célra átadott pénzeszközök előirányzatai az 5. mellékletben részletesen bemutatjuk, feladat megjelölésével.

Társadalom- és szociálpolitikai juttatások**3.383 eFt**

A **2015. évi költségvetés tervezésénél** szociális és gyermekvédelmi ellátások tekintetében a jelenleg hatályos jogszabályi rendelkezéseket vettük figyelembe. A **szociális ellátások** alapját többnyire az öregségi nyugdíj legkisebb összege határozza meg, mely jelenleg 28.500.-Ft.

A költségvetés készítése során figyelembe vettük a jogszabályváltozásokat illetve jelenlegi ismereteinket a szervezeti átalakításokról.

A járások kialakításáról, valamint egyes ezzel összefüggő törvények módosításáról szóló 2012. évi XCIII. törvény alapján a Szt. által szabályozott szociális feladat- és hatásköröket a helyi önkormányzat képviselő-testülete, a települési önkormányzat polgármestere, a települési önkormányzat jegyzője valamint a járási hivatal látja el.

E szerint a szociális rászorultság esetén a jogosult számára a települési önkormányzat jegyzője a Szt.ben meghatározott feltételek szerint foglalkoztatást helyettesítő támogatást, rendszeres szociális segélyt, lakásfenntartási támogatást csak 2015. február 28. napjáig állapíthat meg, utána ezen szociális feladatokat átveszik a járási hivatalok. A települési önkormányzat képviselő-testülete 2015. március 1. napjától csak a helyi szociális rendeletben szabályozott önkormányzati segélyeket állapíthat meg.

101150 Betegséggel kapcsolatos pénzbeli ellátások, támogatások

Közgyógyellátás

2013. január 1. napjától továbbra is önkormányzati feladat a szociális rászorultságtól függő méltányossági közgyógyellátás megállapítása. A jelenlegi szabályok szerint a megállapításnál figyelembeveendő a rendszeres gyógyító ellátások havi költsége, mely az éves költségvetésről szóló törvényben meghatározott maximum 12.000.- Ft/hó egyéni gyógyszerkeretből és 6.000.- Ft/év. eseti keretből tevődik össze. Az önkormányzat a helyi rendeletben foglaltak szerint szociális rászorultsági alapon közgyógyellátást állapít meg és a közgyógyellátási igazolványok után térítési díjat fizet, melynek összege a megállapított gyógyszerkeret éves összegének 30%-a. A helyi rendelet hatályos rendelkezései alapján az előző évben az igényjogosultak száma tovább csökkent, így a költségvetés tervezése során a MEP-nek utalandó összes gyógyszerkeret 30%-ának meghatározásánál ezt figyelembe véve: **50 eFt.**

Ápolási díj méltányossági alapon

Az ápolási díj a tartósan gondozásra szoruló személy otthoni ápolását ellátó nagykorú hozzátartozó részére biztosított anyagi hozzájárulás. Az ápolási díj méltányossági alapon történő megállapítása továbbra is önkormányzati feladat marad, melyhez külön normatív kötött felhasználású támogatást az állam már nem biztosít.

Az ápolási díjban részesülő személy után nyugdíjbiztosítási járulékfizetési kötelezettsége van az Önkormányzatnak, ez 2015. évben 10 %-os nyugdíjbiztosítási járulék. A költségvetés tervezéséhez a jelenlegi jogszabályi rendelkezéseket és a jelenlegi igényjogosultak számát figyelembe véve az előirányzat **283 eFt**

103010 Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai

Az önkormányzat kérelemre önkormányzati segélyt állapít meg annak a személynek, aki elhunyt személy eltemettetéséről gondoskodott – figyelembe véve a jövedelmi viszonyokat.

104051 Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások

Ide tartozik: a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény alapján járó pénzbeli és természetbeni ellátások, az óvodáztatási támogatás, a gyermektartásdíj megelőlegezése, az életkezdési és az otthonteremtési támogatás kifizetése, teljesítése. Önkormányzati támogatások közül: szülési támogatás, Bursa, Arany ösztöndíj.

105010 Munkanélküli aktív korúak ellátásai

Aktív korú személyek és családjuk részére jogszabályban meghatározott feltételek fennállása esetén nyújtott rendszeres szociális segély.

106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások

A szociálisan rászorult személyeknek, családoknak az általuk lakott lakás vagy nem lakás céljára szolgáló helyiség fenntartásával összefüggő rendszeres kiadásaik viseléséhez jogszabályban, illetve az önkormányzat rendeletében meghatározott feltételek fennállása esetén nyújtott rendszeres vagy eseti támogatással összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

107051 Szociális étkeztetés

A koruk, egészségi állapotuk, fogyatékoságuk, pszichiátriai vagy szenvedélybetegségük, hajléktalanságuk miatt önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel étkezés biztosítására nem képes személyeknek nyújtott legalább napi egyszeri meleg étkezésével összefüggő feladatok ellátása, kifizetések teljesítése.

107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások

Az önkormányzat rendeletében megállapított egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások. pl. átmeneti segély

II. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások

754 eFt

A 6. melléklet alapján.

A rendelet 3-5. fejezetekhez

III. Tartalékok (7. melléklet)

37.976 eFt

Az önkormányzat 2015. évre 18.704 eFt általános működési, 2.276 eFt működési céltartalékot képez, valamint 16.500 eFt felhalmozási céltartalékot képezi.

IV. Finanszírozási kiadások

5.000 eFt

Az önkormányzat 2015. évre 5.000.000,-Ft hitel visszafizetési kötelezettséggel számolt.

Költségvetési kiadási előirányzat

181.416 eFt

A rendelet 6. fejezetéhez:

A **8. mellékletben** feltüntetett létszám-előirányzat 2015. január 1-jétől hatályosak. A racionális feladatellátást és az intézményi érdekeltséget motiválja az a szabály, mely a létszámcsökkentések irányába hat, szem előtt tartva a központi támogatás kínálta lehetőséget.

10. mellékletben az óvodai konyha költségfelosztása kerül bemutatásra. A 2015. évben várható étkeztetési adagszámok alapján megosztva gyermek és felnőtt étkeztetés arányában nyersanyag költségre, személyi juttatásra, munkaadói járulékra és dologi kiadásra. A melléklet tartalmazza a várható személyi térítési díjak bevételeit is.

12. mellékletben az önkormányzat összesített előirányzat felhasználási, likviditási ütemtervét tartalmazza számba véve a várható kiadások kifizetésének és befolyó bevételek befolyásának időbeli alakulását.

13. mellékletben prognosztizáljuk Halimba Község Önkormányzata által 2015. évben biztosított közvetett támogatásokat. A közvetett támogatások alapvetően helyi rendeleten, illetve szociális ellátáshoz kapcsolódóan a szociális és gyermekjóléti törvényen alapulnak.

14. mellékletben szerepeltetjük az önkormányzat több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeket célonként és éves bontásban.

15. mellékletben az Önkormányzat a saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit mutatjuk be a tárgyévre és az azt követő három évre tervezett irányszámok alapján.

16. mellékletben az Önkormányzat által kötelezően ellátandó, önként vállalt feladatok és állami feladatok szerinti bontásban kerülnek bemutatásra a bevételek és a kiadások.

A rendelethez csatolt tájékoztató adatok:

1. tájékoztató táblában a normatív hozzájárulásokat, jogcímek szerinti bontásban mutatjuk be.

2. tájékoztató tábla a Hársfa Óvoda 2015. évi kiadásait tartalmazza rovatrend szerint.

3. tájékoztató táblában a hitelállomány alakulása található – mely a Vizi-közmű Társulattól 2015. évben átvett hitel összegét mutatja.

A rendelet 10. fejezetéhez:

Halimba Község költségvetése a 2015-es gazdasági évre szól, szabályait január 1-jétől kell alkalmazni.

Halimba, 2014. január 30.

Dr. Jáger László
jegyző