

BERHIDA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

6/2015. (III.3.) önkormányzati rendelete

a 2015. évi költségvetésről

Berhida Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 7. § (5) bekezdése tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés c) pontjában és (4) bekezdésében, a mellékletek tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. Főösszegek

1. § (1)¹ A 2015.évi gazdasági programot és költségvetési tervet

- a) **1.489.184 ezer Ft bevétellel** az *1. melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.
 - aa) A **költségvetési bevételeit 800.443 ezer Ft-ban** – ezen belül a működési bevételeit 780.208 Ft-ban, a felhalmozási bevételeit 20.235 ezer Ft-ban határozza meg,
 - ab) A finanszírozási bevételeit 688.741 ezer Ft-ban – ezen belül a működési célú finanszírozási bevételeket 618.655 ezer Ft-ban, a felhalmozási célú finanszírozási bevételeket 70.086 ezer Ft-ban határozza meg és
 - ac) Az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek mérlegszerű tagolását az *1. melléklet* tartalmazza.
- b) **1.489.184 ezer Ft kiadással** a *2. melléklet* szerinti bontásban hagyja jóvá.
 - ba) A felújítási kiadások célonkénti részletezését a *2/a*, a felhalmozási kiadások feladatonkénti bontását a *2/b* melléklet szerint határozza meg,
 - bb) A **költségvetési kiadásait 1.036.953 ezer Ft-ban** – ezen belül a működési kiadásait 934.690 Ft-ban, a felhalmozási kiadásait 102.263 ezer Ft-ban határozza meg,
 - bc) A finanszírozási kiadásait 452.231 ezer Ft-ban határozza meg és
 - bd) Az önkormányzat és költségvetési szervei kiadásainak mérlegszerű tagolását a *2. melléklet* tartalmazza.

¹ Módosította: 10/2015.(VI.15.) önkormányzati rendelet 1.§-a. Hatályos: 2015. június 16-tól.

c) Az Önkormányzat az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi irányító szervei költségvetési támogatását 439.886 ezer Ft-ban állapítja meg.

- (2) Az önkormányzat, az önkormányzat költségvetési szerveinek éves költségvetési létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát költségvetési szervekenkénti tagolásban a 3. *melléklet* tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2015. évi mérlegtervét a működési és felhalmozási célú előirányzatokról a 4. *melléklet* tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat kötelező feladatait, önként vállalt feladatait és az államigazgatási feladatokat tartalmazó bevételeket és kiadásokat a 9.a, 9.b, 9.c melléklet tartalmazza.

2. Bevételek

2. §
- (1) A bevételek jogcímenkénti bontását szintén az 1. *melléklet*, míg az önkormányzat működési költségvetési támogatásának részletezését az 1/a.sz. *melléklet* tartalmazza. A működési célú költségvetési támogatások évközi igénylésekkel az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése és a központosított támogatások esetében növekszik.
 - (2) Az önkormányzati költségvetés címrendjét a költségvetési szervei alkotják.

3. Kiadások

3. §
- (1) A kiadások tevékenységek, illetve feladatok szerinti bontását, ezen belül a személyi juttatások, a munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatása (szociális támogatások) az egyéb működési célú kiadások, a beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási célú támogatások előirányzatát a 2. *melléklet* tartalmazza. A szociális támogatások előirányzata évközben a havi igénylések alapján az állami támogatással, céljának megfelelően nő.
 - (2) Az önkormányzat szociális hatáskörében felhasználható pénzeszközöket (ellátottak pénzbeli juttatásai) átruházott jogkör szerinti bontásban a 6. *melléklet* tartalmazza.
 - (3) A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások egyenlege szerint a felhalmozási hiány összege 19.731 ezer Ft. A 2014. év decemberében folyósított állami támogatás előleg 2015. évi visszafizetése, rendezése miatti finanszírozási kiadás összege 12.345 ezer Ft. Az együttesen mutatkozó 32.076 ezer Ft összeget a 2014. évi várható költségvetési

maradványból kell finanszírozni. A hiány részletezését a 2/c melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés részletezése

- 4.§ (1) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek alakulását célok szerint, évenkénti bontásban a 8. melléklet rendelkezik. Hitelállománnyal az önkormányzat jelenleg nem rendelkezik.
- (2) A költségvetési évet megelőző év előzetes adatait a 11. és a 12. melléklet tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások, kedvezmények összegét a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséget nem tervez a 2015. évben.
- (5) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését a 10. melléklet tartalmazza.
- (6) A 2015. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről szóló előirányzat-felhasználási ütemterv a rendelet 13. számú melléklete.
- (7) Az önkormányzat és az önkormányzati költségvetési szervek európai uniós támogatásból megvalósuló projektjeinek kiadásait és bevételeit a rendelet 14. melléklete tartalmazza

5. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 5.§ Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vezetői felelősek a 2. melléklet szerinti előirányzataik - túllépést nem eredményező módon történő – felhasználásáért (betartva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Kormány rendelet előírásait). Évközben kiadásai saját működésük körébe tartozó pályázati támogatásnál, intézményi működési bevételnél figyelembe vett bevételeikkel azonos összegben nőhetnek. A kiadási kiemelt előirányzatok egymás közötti átcsoportosítási javaslatokat, illetve előirányzat emelési igényeket – a pénzügyi irodavezetővel történő egyeztetést követően – a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- 6.§ A köznevelési intézményeknél a betöltetlen álláshelyek miatti feladat ellátást úgy kell megszervezni, hogy az előirányzati túllépést ne

okozzon. Az óvodapedagógusok éves túlórákeretét személyenként nem lehet túllépni.

A foglalkoztatási jogszabályok betartásáért minden intézményvezetőt személyes felelősség terheli.

- 7.§ (1) A személyi juttatások előirányzata 2015. évben a kötelező átsorolásokra, minimál bér és a garantált bérminimum kiegészítésre fedezetet nyújt. A közalkalmazottak és köztisztviselők részére kötelezően előírt illetménypótlékokat, ágazati pótlékokat minimum szinten biztosítva tartalmazza a terv.
- (2) A képviselői tiszteletdíj mértékét 2015. évben is 40.000,-Ft/hó összegben állapítja meg. Ezen kívül a bizottsági tagot, a részönkormányzat tagját 18.000,- Ft, a bizottság elnökét és a részönkormányzat vezetőjét 36.000,- Ft tiszteletdíj illeti meg.
- (3) A köztisztviselők, hivatali alkalmazottak részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Kttv.) 151 §. és a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. tv. 59. §. (2) bekezdése szerint 200.000,- Ft cafetéria keretet állapít meg.
- (4) A személyi juttatások között a Képviselő-testület saját hatáskörben - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §. (1) bekezdés bb.) pontja alapján - nettó 8.000,- Ft/hó/fő (járadékkal növelten bruttó 10.856,- Ft) Erzsébet utalványt biztosít a költségvetésben a központi béremelésben nem részesülő közalkalmazottak részére 2015. január 1-től december 31-ig az alábbi alkalmazotti körre:
- a) szociális és gyermekjóléti területen foglalkoztatott közalkalmazottak,
 - b) köznevelési területen foglalkoztatott középfokú, alapfokú munkakörben dolgozó közalkalmazottak,
 - c) kulturális, közművelődési területen foglalkoztatott közalkalmazottak,
 - d) város- és községgazdálkodási, zöldterület-kezelési, köztemető fenntartási (városüzemeltetési), ingatlanüzemeltetési területen foglalkoztatott közalkalmazottak részére.
- (5) Az Önkormányzat a Hivatal főfoglalkozású alkalmazottai részére a Kttv. 234. §. (3) bekezdés c.) pontjában és a (4) bekezdésében foglaltak alapján az illetménykiegészítés mértékét 5 %-ban állapítja meg. A Kjt. és Ktv. főfoglalkozású alkalmazottait figyelembe véve a 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 51 §-a alapján éves szinten a terv 15 %-ot határoz meg.
- 8.§ (1) A saját gépjárműhasználat költségtérítését az SZJA adómentes mértékével azonos összegben ismeri el - indokolt és gazdaságos esetekben - költségvetése terhére.

(2) A költségvetési szervek dologi kiadásai a 2014. évi alap előirányzatra épülnek, inflációs és árhatás kompenzációt tartalmaznak. A dologi kiadások összege az intézményi költségvetésen belül rögzítve tartalmazza a karbantartási célelőirányzatot.

(3) A Kultúrház és könyvtár költségvetésében céljelleggel szerepel 1.300 ezer Ft a helyi újság (nyomtatás, előállítás, szerkesztés), 4.900 ezer Ft a Berhidai Napok és 1.900 ezer Ft az önkormányzati rendezvényekre. A Kultúrház koordinálja a szervezésében lévő Népház programjait is. A Népház költségeinek fedezetét a TESZ vagyongazdálkodási kiadásai között biztosítja. A Kultúrház és a Művelődési Ház keretében működő művészeti csoportok, civil jellegű szerveződések részére biztosított közösségi támogatás elkülönített kezelését az e célra kötött megállapodás szerint biztosítani kell.

9. § (1) Támogatások között a közösségi támogatás keretén belül 1.800 ezer Ft a sportcélú támogatásra fordítható összeg, amelynek felosztására a sportpályázat keretében kerül sor. Az egyesületeknek járulék, adó és egyéb tartozása a pályázat benyújtásának időpontjában nem lehet, nyilvántartásba vételüket és a településen a 2014. évi folyamatos sportműködésüket és tömegsport tevékenységüket igazolniuk kell.

Az egyéb támogatás írásbeli pályázat alapján adható, a döntéshez a 2014. évi folyamatos működés jogi kereteit is igazolni kell.

Az egyéb támogatás összesen 2.100 ezer Ft a helyi polgárőrség támogatási összegével együtt, amely önkormányzati intézmények rendezvényeire nem fordítható, azokat költségvetésük terhére kell megoldaniuk.

A Községi támogatásokra 2015. március 23-ig beérkező pályázatokról kizárólag a fent megadott kereten belül, valamint a helyi polgárőrség támogatásáról, a tiszteletdíj felajánlások összegének átadásáról a polgármester dönt. Döntéséről a költségvetés végrehajtása keretében köteles tájékoztatást adni.

A közösségi -és sporttámogatás az éves működéshez, rendezvényhez való hozzájárulás, ezért terhére reprezentációs és külföldi kiadás, nem számolható el.

A közösségi szolgáltatások támogatásának előirányzatait az 5. *melléklet* tartalmazza.

(2) A Berhidai Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére saját pénzeszközéből – a berhidai roma nemzetiséghez tartozók oktatási,- kulturális és sport programjaira és a Nemzetiségi Nap költségeinek, illetve működési költségeinek kiegészítésére - összesen 150 ezer Ft támogatásértékű pénzeszközt biztosít, melynek átadását negyedéves ütemezéssel engedélyezi.

A pénzeszköz konkrét felosztásáról a Berhidai Roma Nemzetiségi Önkormányzat határoz.

(3) A Berhidai Német Nemzetiségi Önkormányzat részére saját pénzeszközéből – a berhidai német nemzetiséghez tartozók oktatási,-

kulturális és sport programjaira, nemzetközi kapcsolatok kialakítására, valamint a Nemzetiségi Nap költségeinek, illetve működési költségeinek kiegészítésére - összesen 150 ezer Ft támogatásértékű pénzeszközt biztosít, melynek átadását negyedéves ütemezéssel engedélyezi. A pénzeszköz konkrét felosztásáról a Berhidai Német Nemzetiségi Önkormányzat határoz.

10. § A 2015. évi költségvetésben a vízi közmű bérletből, vagyonkezelési díjból származó tárgyévi bevételeket – a felhasználásukra vonatkozó döntés szerint csökkentve - kell céltartalékba helyezni.
11. § A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal látja el az Önkormányzati Kincstári feladatokat - a munkamegosztás és feladatvállalás rendjéről szóló megállapodás szerint -, ezen belül a közalkalmazottak, közfoglalkoztatottak, köztisztviselők illetményének lakossági folyószámlára történő irányítását, az ezzel kapcsolatos tevékenységet, valamint az ügyfélterminál működtetését, az intézmények pénzügyi, számviteli, gazdasági, gazdálkodási feladatait.
12. § A nettó 20 millió Ft összeget meghaladó felújítás és felhalmozás közbeszerzési eljárását, illetve a tevékenység megvalósítását, pénzügyi elszámolását önkormányzati –nem intézményi- keretek között kell ellátni az érintett költségvetési szerv, a TESZ és a TESZ- nél alkalmazott műszaki ellenőr bevonásával.

6. Záró rendelkezések

13. § (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba. A rendeletben bemutatott előirányzatok tartalmazzák 2015. január 1-jétől a rendelet hatályba lépése előtti gazdasági eseményeket is.
- (2) A közalkalmazotti, köztisztviselői szabályzatok, megállapodások, egyéb tervek a jóváhagyott intézményi költségvetésben túllépést nem eredményezhetnek.
- (3) A közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012.(VIII.31.) Kormányrendelet 2. §-a alapján képzettségi pótléokra jogosultak a gazdálkodási és a pénzügyi feladatokat ellátók, és a jogi asszisztensi feladatokat ellátók végzettségük szerint, a doktori fokozattal rendelkező, illetve a felsőfokú iskolai rendszerű képzésben szerzett további szakképesítéssel rendelkező köztisztviselők. A Kttv. 237. §-a alapján biztosítandó szociális keret összegét 400 ezer Ft-ban határozza meg, amely más célra nem használható fel.
- (4) Az Önkormányzat a költségvetési rendelete negyedéves módosításait a Képviselő-testület munkaterve alapján meghatározott időpontokban végzi el.
- (5) Az Önkormányzat az ideiglenesen szabad önkormányzati pénzeszközök éven belüli betétlekötési hatáskörét a polgármesterre,

illetve akadályoztatása esetén az alpolgármesterre ruházza át a szabályzatokban meghatározott személyek pénzügyi ellenjegyzése mellett.

- (6) A Berhidai Közös Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv Pénzkezelési Szabályzatának és egyéb számviteli szabályzatainak az elvei, szabályai kiterjednek az önkormányzatra, a nemzetiségi önkormányzatokra, illetve az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire is. A selejtezés és leltározás helyi részletszabályait az Intézmények vezetői alakítják ki, kapcsolódva a Közös Önkormányzati Hivatal selejtezési és leltározási szabályzatához, azzal összhangban.
- (7) A 2015. évi intézményi költségvetés tervezetét az intézményvezetők készítik el, a pénzügyi irodavezetővel egyeztetésre került, az egyeztetés eredményének dokumentálása megtörtént.
- (8) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés működtetéséről Társulási formában gondoskodik. A megfelelő működtetés és a függetlenség biztosítása – jogszabály alapján – a Jegyző feladata.
- (9) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért az Önkormányzat és a Közös Önkormányzati Hivatal esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető a felelős.

Pergő Margit
polgármester

Dr. Cseh Tamás
jegyző