

I. RÉSZ
Bugyi Nagyközség Önkormányzatának
2/2018. (II.12.) sz. rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről

I. A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSI RENDELKEZÉSEI

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23.§. (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (III.16.) számú rendelet 73. §-a és a 368/2011. (XII.31.) Korm rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezéseire a 2018. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

1 A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre.

2. Az Önkormányzat és az intézményei összesített 2018. évi költségvetése

2.§

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményei 2018. évi együttes irányító szervei támogatással korrigált költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 2 043 181 123 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2018. évi együttes költségvetési bevételi előirányzatát 2 043 181 123 Ft-ban határozza meg, amit a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3) A közhatalmi bevételek 561 309 000 Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 89 550 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 123 989 303 Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 20 245 482 Ft.

(7) A működési célra átvett pénzeszközök 1 300 000 Ft, amely az államháztartáson kívülről származó támogatások összegét tartalmazza.

(8) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 672 136 255 Ft.

(9) A felhalmozási célra átvett pénzeszközök 200 446 083 Ft.

(10) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.

(11) A felhalmozási bevétel 64 205 000 Ft.

(12) A finanszírozási bevételek 310 000 000 Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2018. évi együttes költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát 2 043 181 123 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat és intézményei kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	281 051 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	62 238 000 Ft
c) dologi kiadások	288 217 000 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	20 968 000 Ft
e) felújítások	245 215 443 Ft
f) beruházások	727 332 848 Ft
g) egyéb működési célú kiadások	121 385 483 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	65 352 271 Ft
i) általános tartalék	96 966 345 Ft
j) céltartalék	30 790 000 Ft
k) finanszírozási kiadás	103 664 733 Ft

(14) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2018. évi költségvetési mérlegét a rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2018. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

(16) A finanszírozási kiadások között 103 664 733 Ft szerepel, ami a központi költségvetés részére visszafizetendő 2018. évi előleg összegét, valamint a forgatási célú értékpapírok kiadási tételeit tartalmazza.

(17) Az Önkormányzat és intézményeinek részletes költségvetését a rendelet 3.§, 4.§, 5.§, 6.§ és 7.§ tartalmazzák.

(18) Az Önkormányzat és intézményeinek költségvetési évet követő három évre tervezett kiadásait és bevételeit a rendelet 19. sz. melléklete tartalmazza.

(19) Az Önkormányzat és intézményeinek céltartalékait a rendelet 20. sz. melléklete tartalmazza.

3. Önkormányzat 2018. évi költségvetése

3.§

- (1) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi költségvetési bevételeit 2 022 206 123 Ft-ban költségvetési kiadását 2 022 206 123 Ft-ban állapítja meg.
A bevételi főösszeg 10 000 000 Ft maradványt tartalmaz, amit a tartalékalapban helyez el.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi bevételi előirányzatát 2 022 206 123 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat bevételi forrásait a 5. sz., a 5.a. sz. és a 5.b. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- (3) A közhatalmi bevételek 561 309 000 Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.
- (4) A működési bevételek 69 875 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (5) Normatív állami hozzájárulások 123 989 303 Ft.
- (6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 20 245 482 Ft.
- (7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 672 136 255 Ft.
- (8) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.
- (9) A felhalmozási bevétel 64 205 000 Ft.
- (10) A felhalmozási célú átvett bevétel 200 446 083 Ft.
- (11) A finanszírozási bevételek 310 000 000 Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi kiadási előirányzatát 2 022 206 123 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| a) személyi juttatások: | 50 884 000 Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék | 11 769 000 Ft |
| c) dologi kiadások | 168 880 000 Ft |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai | 20 968 000 Ft |
| e) felújítások | 245 215 443 Ft |
| f) beruházások | 718 597 848 Ft |
| g) egyéb működési célú kiadások | 121 385 483 Ft |
| h) egyéb felhalmozási célú kiadások | 65 352 271 Ft |
| i) általános tartalék | 96 966 345 Ft |
| j) céltartalék | 30 790 000 Ft |
| k) finanszírozási kiadás | 491 397 733 Ft |

(13) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 6.a. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 245 215 443 Ft összegben állapítja meg.

(14) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 6.a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 718 597 848 Ft összegben hagyja jóvá.

(15) A rendelet 6. b. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat átadott pénzeszközeit, működési célú kiadásait, támogatásait.

(16) A rendelet 6. c. számú melléklete tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket.

(17) A rendelet 7. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bevételi és kiadási előirányzatát.

(18) A rendelet 8. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási célú előirányzatait.

(19) A rendelet 9. számú melléklete tartalmazza az Áht. 24. §. (4) bekezdés c.) pontja szerinti közvetett támogatásokat.

(20) A rendelet 10. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat több éves kihatással járó kiadásainak részletezését.

(21) A rendelet 11. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit.

(22) A rendelet 11.a. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek és a saját bevételek három évre várható összegeit.

(23) Az önkormányzat létszámkerete 8 fő, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

(24) Az általános tartalék összegét 96 966 345 Ft összegben állapítja meg, amiből 2 000 000 Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 30 790 000 Ft, amelynek tételeit a rendelet 20. sz. melléklete tartalmazza.

(25) Az általános tartalék összegéből 61 966 345 Ft felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik. Az általános tartalék összegéből a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16. sz. külterületi utak felújítása pályázat kapcsán 33 000 000 Ft feletti rendelkezési jogot a testület a polgármesterre ruházott át a pályázatokhoz kapcsolódó önrész tekintetében. A 2 000 000 Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

3. Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetése

4.§

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2018. évi bevételi és kiadási összegét 120 617 000 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2018. évi bevételi előirányzatát 120 617 000 Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal bevételi forrásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:
- (a) A Polgármesteri Hivatal működési bevétele 10 180 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (b) A finanszírozási bevétele 110 437 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2018. évi kiadási előirányzatát 120 617 000 Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| a) személyi juttatások: | 71 775 000 Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék | 15 517 000 Ft |
| c) dologi kiadások | 32 325 000 Ft |
| d) felhalmozási-felújítási kiadások | 1 000 000 Ft |
- (4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásait célonként a 13. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 1 000 000 Ft összegben hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 16 főben állapítja meg, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

4. Napköziotthonos Óvoda 2018. évi költségvetése

5.§

- (1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2018. évi bevételi és kiadási összegét 169 514 000 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2018. évi bevételi előirányzatát 169 514 000 Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda bevételi forrásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:
- (a) A Napköziotthonos Óvoda működési bevétele 3 555 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (b) A Napköziotthonos Óvoda finanszírozási bevétele 165 959 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2018. évi kiadási előirányzatát 169 514 000 Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	98 305 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	21 069 000 Ft
c) dologi kiadások	46 865 000 Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	3 275 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda beruházási kiadásait célonként a 14. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 3 275 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét 26 főben állapítja mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

5. Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi költségvetése

6.§

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi bevételi és kiadási összegét 62 463 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi bevételi előirányzatát 62 463 000 Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár bevételi forrásait a 15. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár működési bevétele 5 755 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár finanszírozási bevétele 55 408 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(c) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár működési célra átvett bevétele 1 300 000 Ft, amely az államháztartáson kívülről átvett támogatási összeget tartalmazza.

(3) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2018. évi kiadási előirányzatát 62 463 000 Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár kiadásait a 15. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	26 960 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	6 171 000 Ft
c) dologi kiadások	25 722 000 Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	3 610 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár beruházási kiadásait célonként a 15. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 3 610 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár létszámkeretét 8 főben állapítja, mely részletezését a 12.sz. melléklet tartalmazza.

6. Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2018. évi költségvetése

7.§

(1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2018. évi bevételi és kiadási összegét 56 114 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2018. évi bevételi előirányzatát 56 114 000 Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv bevételi forrásait a 16. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv működési bevétele 185 000 Ft, amely alaptevékenységi, valamint ezen tevékenységet nem veszélyeztető vállalkozási tevékenységek ellátásából adódó bevétel.

(b) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv finanszírozási bevétele 55 929 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2018. évi kiadási előirányzatát 56 114 000 Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv kiadásait a 16. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	33 127 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	7 712 000 Ft
c) dologi kiadások	14 425 000 Ft
d) felújítási-felhalmozási kiadások	850 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv beruházási kiadásait célonként a 16. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 850 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv létszámkeretét 13 főben állapítja, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

7. Az Önkormányzat és költségvetési szervek költségvetés közös szabályai

8.§

(1) A személyi juttatási előirányzat tartalmazza az iskolakezdési támogatást, ami gyermekenként 41 400,- Ft.

(2) A Képviselő-testület havi 1000,- Ft a bankszámla-hozzájárulást állapít meg munkavállalói számára, melynek összegét személyi juttatási előirányzat tartalmazza.

- (3) Az önkormányzat 2018-ban a 20 éves jogviszonnal rendelkező dolgozóit egyhavi, valamint a 35 éves jogviszonnal rendelkező dolgozóit háromhavi jubileumi jutalomban részesíti.
- (4) Az Önkormányzat azon Polgármesteri Hivatalban legalább 5 éve foglalkoztatott köztisztviselők részére, akik a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt jubileumi jutalom hátrányos számítás szabályai miatt a jubileumi jutalomtól elestek
- a) 20 évi jogviszony esetén egyhavi,
 - b) 25 évi jogviszony esetén kéthavi,
 - c) 30 évi jogviszony esetén háromhavi,
 - d) 35 évi jogviszony esetén négyhavi,
 - e) 40 évi jogviszony esetén öthavi
- jutalomban részesíti.
- (5) A (3) és (4) bekezdés rendelkezéseinek jogviszonynak a munkaviszonyban, állami vezetői szolgálati jogviszonyban, közszolgálati, közalkalmazotti jogviszonyban, bírósági szolgálati, igazságügyi alkalmazotti szolgálati, illetve munkaviszonyban, ügyészségi, hivatásos (szerződéses) szolgálati jogviszonyban, ösztöndíjas foglalkoztatási jogviszonyban, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban töltött időt kell alapul venni.
- (6) A rendelet 12.a. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2018. évi létszámát.
- (7) A rendelet 17. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek előirányzat-felhasználási ütemtervét.
- (8) A rendelet 18. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési mérlegét.
- (9) A rendelet 19. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek következő három évre várható bevételeinek és kiadásainak tervösszegeit.
- (10) Az önkormányzat átadott pénzeszközeivel kapcsolatos rendelkezések:
- (a) A támogatások folyósításának feltétele a támogatási szerződések megkötése, az önkormányzat felé történő elszámolás.
 - (b) A képviselő-testület a BURSA Hungarica ösztöndíjpályázatban részesülők havi támogatását 6 500,- Ft/fő /hó, valamint a szociális ösztöndíj összegét szintén 6 500,- Ft/fő/hó összegben állapítja meg.
- (11) Az ellátottak pénzbeli juttatásai tartalmazza az önkormányzat szociális rendeletében szereplő karácsonyi támogatást, amelynek összege 2018. évben 6 000 Ft/fő.

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) Amennyiben évközben az Önkormányzat vagy az általa irányított intézmények részére a Kormány, vagy valamely fejezet pótelőirányzatot állapít meg, annak felosztásáról a Képviselő-testület dönt a Polgármester előterjesztése alapján a költségvetési rendelet egyidejű módosításával.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket kamatozó betétként, valamint forgatási célú értékpapírokba lekösse, a Képviselő-testület folyamatos tájékoztatása mellett.

(3) A kiadási előirányzat megtakarítások felhasználására a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(4) A gazdálkodás során felmerült hiány fedezésének módját a polgármester előterjesztése alapján a Képviselő-testület – a Gazdasági, Fejlesztési és Ügyrendi Bizottság véleményezését követően - határozza meg.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati önállóan működő költségvetési intézményeket és a Polgármesteri Hivatalt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat jóváhagyott kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítási jogát 1 000 000,- Ft összeghatárig a polgármesterre átruhazza, a Képviselő-testület kötelező tájékoztatása mellett. Egyéb esetekben a Képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.

(7) Feladat elmaradásból származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Képviselő-testület engedélyével kerülhet sor.

(8) A költségvetési többlet felhasználásáról a képviselő testület dönt.

(9) A hitel igénybevételére vonatkozó bejelentésről – a könyvvizsgáló egyetértését követően - kizárólag a Képviselő-testület jogosult dönten.

(10) Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények vezetői a saját kiemelt előirányzatai között az eredeti előirányzatok 10 % mértékéig átcsoportosítást hajthat végre, azonban az átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére. A személyi juttatások előirányzatának növelése csak a Képviselő-testület engedélyével történhet. A 10 % mértéket meghaladó előirányzat-módosítás a Képviselő-testület engedélyével történhet.

(11) Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó intézmények alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(12) A polgármester a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett, a Mötv. 42. §-ban meghatározott ügyek kivételével dönthet a két ülés közötti időszakban felmerülő, halaszthatatlan - a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott - a képviselő-

testület hatáskörébe tartozó önkormányzati ügyekben. A polgármester 1 000 000,- Ft értékhatárig dönt a forrásfelhasználásról, döntéséről tájékoztatja a képviselő-testületet.

(13) A képviselő-testület a 2018. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2018. évi gazdálkodás zavartalan működése érdekében az állami költségvetési támogatás 1/12 részének havi keretösszeg erejéig a 2017. évi működési költségek egy hónapra jutó előirányzati összegével gazdálkodjon.

10. § Záró rendelkezés

(1) Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2018. január 1. napjától kell alkalmazni.

Bugyi, 2018. január 29.

Somogyi Béla
polgármester

dr. Szatmári Attila
jegyző

Záradék:

A rendelet 2018. február 12-én kihirdetésre került.

dr. Szatmári Attila
jegyző

Általános indoklás
Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló
2/2018. (II.12.) sz. önkormányzati rendelethez

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 23.§. (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (III.16.) számú rendelet 73. §-a és a 368/2011. (XII.31.) Korm rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezéseire a 2018. évi koncepció és a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2018. évi költségvetése. A Polgármesteri Hivatal valamint az intézmények költségvetését is tartalmazza az Önkormányzat rendelete.

2.§, 3. §, 4. §, 5. §, 6 és 7.§-hoz

Az Önkormányzat és intézményeinek együttes bevételi és kiadási főösszege 2 073 181 123 Ft. Ez az összeg már korrigálva van az intézményeknek a működéshez átadott finanszírozással. Erre, azért van szükség, mert amit az önkormányzat már megkapott támogatásokat, normatív állami hozzájárulásokat továbbítja az intézményei felé és ezt még egyszer nem vesszük figyelembe, mert akkor duplikálódás fordul elő.

A bevételeket az alábbiak szerint terveztük:

- **Az intézményi működési bevételeknél** az önkormányzat december hónapban elfogadott egyes helyi térítési díjak emeléséről szóló rendeletében meghatározottak alapján terveztünk. A jogcím között vannak a helyiség bérleti díjak (művelődési ház terembérlet, a mobil adó-vevő tornyok bérleti díjai, Zóna Kft. által fizetett bérleti díj, az esküvői rendezvények díjtételei). A mobil adó-vevő tornyok bérleti díjai esetében a Telenor Magyarország Zrt. szerződése alapján 2011. évben előre kifizette a 10 évre szóló bérleti díját, így 2017. évre a T-Mobile Magyarország NyRt., a Vodafone Magyarország Zrt. és a DIGI Távközlési és Szolgáltató Kft. tornyok bérleti összegével kalkuláltunk.

- **Közhatalmi bevételi jogcímen** belül az iparűzési adó bevételeinknél a 2017. évi teljesítés 95 %-val kalkuláltunk. A gépjárműadó bevételünk 60 %-át elvonják, ezért csak a 40 %-ot terveztük. A légrugós gépjárművek utáni adókedvezmény miatti adóbevétel kiesés miatt pályázati lehetőség nyílik a különbözet igénylésére. Ezen a jogcímen terveztük még az

idegenforgalmi adó, a talajterhelési díj, a mezőőri járulék és az egyéb végrehajtásból származó bevételeket is.

- **A normatív állami hozzájárulások** az előző évi tervezetthez képest viszonylag változatlanok. Az önkormányzatok működésének támogatását az adóerő-képesség miatti beszámítás alapján teljes egészében el is vonták. A beszámítás összege 174 604 598 Ft, amelyből 126 324 090 Ft levonása történik a fenti támogatásból.

A normatív hozzájárulás tartalmazza az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő oktató munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, óvodaműködtetési támogatást, ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatást, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez kapcsolódó és a könyvtári és közművelődési támogatásokat.

Központosított támogatásként szerepelt az előző években az üdülőhelyi feladatok támogatása (idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó) és a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, amely a beszámítás alapján szintén levonásra került.

Az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is részt veszünk a közfoglalkoztatási programban 2018. február 28-ig. Idén 8 órás munkaidővel tudunk személyeket alkalmazni. A támogatás a bér és a járulék 100 %-a, egyéb közvetlen költség (útiköltség, munka és védőruha) igénylésére nincs lehetőség.

- **A felhalmozási bevételeknél** 3 db földterület, valamint az ABC épületének értékesítésével terveztünk.

- **A támogatások és átvett pénzeszközök** között van a védőnői szolgálat és az iskola-egészségügyi feladatok finanszírozása, a mezei őrszolgálat és a területalapú támogatás, a közcélú munka támogatása, a gyermekvédelmi támogatás is. Ezen felül terveztünk a külterületi pályázat, a hivatal felújítása, valamint a bölcsőde megépítése pályázat során megvalósuló beruházásaink támogatásaival is.

- **Az EU forrásból megvalósuló projekt** bevételei között jelenleg nem tudtunk tervezni. Ha sikerül megnyerni a bölcsőde építéséhez kapcsolódó pályázatot, akkor ennek összege átcsoportosításra kerül ide.

A normatív támogatást önkormányzathoz kell tervezni, ennek átadása az intézmény részére folyamatosan történik. Az átadott összegeket az önkormányzatnál finanszírozási kiadásként az intézményeknél finanszírozási bevételek közé kellett tervezni.

Az alábbi kimutatás tartalmazza, hogy az intézmények átvett pénzösszegei milyen mértékben tartalmaz normatív támogatást és önkormányzati hozzájárulást:

- Polgármesteri Hivatal	Finanszírozási bevétel	110 437 000 Ft
	ebből normatív hozzáj.:	0 Ft
	önkormányzati tám:	110 437 000 Ft
- Napköziotthonos Óvoda:		
	Finanszírozási bevétel:	165 959 000 Ft
	ebből normatív hozzáj.:	93 112 201 Ft

önkormányzati tám:	72 846 799 Ft
- Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár „IKSZT”:	
Finanszírozási bevétel:	53 960 000 Ft
ebből normatív hozzáj.:	6 437 200 Ft
önkormányzati tám:	47 522 800 Ft
- Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv:	
Finanszírozási bevétel	55 929 000 Ft
ebből normatív hozzáj.:	0 Ft
önkormányzati tám:	55 929 000 Ft

- **Az előző évi maradvány** a 2017. december 31-i tervezett maradvány 90 %-át tartalmazza.

A kiadások tervezésénél az alábbiak alapján jártunk el:

- **A személyi juttatásoknál** a közalkalmazottaknál a jogszabályban meghatározott bérszámítást alkalmaztuk. A személyi kiadások összegek az előző évhez képest megnövekedett, a minimálbér és a garantált bérminimum 2018. évben történő nagyfokú emelése miatt. A köztisztviselők, valamint a TEFÜSZ, a művelődési ház és az óvoda nem óvodapedagógus azon munkavállalóinál akiket nem érintett a minimálbér és a garantált bérminimum emelése a 2017. évben meghatározott személyi illetménnyel számoltunk. Ezen felül a 2017. évi eredeti előirányzatban szereplő bértömegeből számított +10 %-os illetmény és ehhez kapcsolódó szoc. hozzájárulás emeléssel számoltunk (összesen 26 299 000 Ft összegben). Ez az összeg a céltartalékba került, mivel felosztása a későbbiekben történik meg.

A munkavállalók ebben az évben is részesülnek központilag bérkompensációban (az adójóváírás megszüntetése miatt), aminek összegét nem építettük be a költségvetésbe, az átvezetés a tényleges kifizetés alapján évközi módosítással történik.

Terveztük az iskolakezdési támogatást, valamint 1000,- Ft/hó bankszámla hozzájárulást, ami fedezi a munkavállaló illetmény fizetési számlájára történő utalás vagy készpénzben történő kifizetésének költségét.

Közcélú foglalkoztatást 7 fő 8 órás dolgozóval terveztünk 2018. február 28-ig a TEFÜSZ intézményhez. A közfoglalkoztatási minimálbér 8 órás jogviszonyra 81 530,- Ft.

Terveztük a koncepcióban meghatározottak szerint a cafetéria keretében adott béren kívüli juttatások összegét is. A központi költségvetés előírja, hogy a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak éves bruttó cafetéria kerete a 200.000.- Ft-ot nem haladhatja meg. A cafetéria nettó juttatás 1,18 –szorosát 15 % személyi jövedelemadó és 14 % egészségügyi hozzájárulás terheli, ezért a cafetéria nettó összege 149 009,- /év/ fő, közterhe pedig 50 991,- Ft/év/fő. 2017-ben teljes mértékben átalakult a cafeteria elemek összetétele: Bruttó 100 e Ft készpénzben, bruttó 100 e Ft pedig SZÉP kártyára adható. Minden egyéb juttatás már csak egyéb meghatározott juttatásként adható, amelynek járuléka a nettó juttatás 1,18-szorosának a 15% +19,5 %-a.

A korábbi évekhez hasonlóan terveztük a 20 és a 30 éves jogviszonyra vonatkozó „jubileumi” jutalmakat is. Ezeket jutalom címen lehet kifizetni. A Polgármesteri Hivatal azon dolgozóinál,

akik a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV törvényben foglalt jubileumi jutalom hátrányos számítás szabályai miatt a jubileumi jutalomtól elestek és legalább 5 éve köztisztviselői jogviszonyban állnak az alábbi jutalomban részesülnek

- a) 20 évi jogviszony esetén egyhavi,
- b) 25 évi jogviszony esetén kéthavi,
- c) 30 évi jogviszony esetén háromhavi,
- d) 35 évi jogviszony esetén négyhavi,
- e) 40 évi jogviszony esetén öthavi

- **A munkáltatót terhelő közterheket** a december havi kiadások esetében 22 %, a 2018. évre pedig 19,5 % szociális hozzájárulási adóval számoltunk, valamint tartalmazza a cafetéria utáni közterheket is.

- **A dologi kiadásoknál** mivel a költségvetési törvény sok éve már nem ad fedezetet az emelésre, így a tavalyi év adatait vettük figyelembe a tervszámok kialakítása során. A koncepcióban leírtaknak megfelelően az emelést szinte csak a közüzemi díjak esetében vettük figyelembe, 5 %-kal megemelve. Itt terveztük az intézmények és egyéb szervezetek részére biztosított busz igénybevételt is.

- **A felújítási és beruházási kiadások** között azokat a beruházásokat terveztük, amelyeket mindenféleképpen meg kell vagy szeretnénk valósítani. Terveztük a Bölcsöde épületének megvalósítását, amelynek támogatási összegét is beépítettük a bevételek közé. Az államháztartásra vonatkozó könyvviteli jogszabály alapján a kis értékű – egyedi 200 000,- Ft-ot meg nem haladó értékű – tárgyi eszközök beszerzését, amelyek a tevékenységet 1 éven túl szolgálják a beruházási kiadások között kell tervezni és kimutatni. Annak ellenére, hogy az állományba vétellel egyidejűleg értékcsökkenésként el is kell számolni, a Bruttó értéket és az értékcsökkenést is tételesen be kell mutatni, ezért a beruházási kiadások között kell szerepeltetni ezen beszerzéseket. A terveinkben szerepelnek a külterületi és a belterületi utak felújításához kapcsolódó pályázatok kiadási tételei is.

- **Az egyéb működési célú kiadások** között van a civil szervezetek működési támogatása, a Kertváros Kistérség működési hozzájárulása, a tábortámogatás, a Caritas bt működési támogatása is. A Kertváros Kistérség működési hozzájárulása az előző évhez képest növekedni fog, a munkavállalók megtartása és béreinek, járulékainak felvállalása miatt.

Ezen kiadások között szerepel a 2017. évtől bevezetett szolidaritási hozzájárulás összege, amely önkormányzatunk esetében **45 866 483 Ft**. Ennek alapja az iparűzési adóbevételeink 0,55 %-a. Az adóerő-képességünk alapján ezen összeg 110 %-a a beszámítás. A beszámításunk összege 174 604 598 Ft, amelyből a normatív támogatási jogcímből 126 324 090 Ft-ot vonnak el. A nem teljesült beszámítás a szolidaritási hozzájárulás alapja, amelynek összege 48 280 508 Ft. Az adóerő- képességet figyelembe véve önkormányzatunkat 95 %-os

fizetési kötelezettség terheli, így a szolidaritási hozzájárulás összege 45 866 483 Ft. Ezt az összeget a nettó finanszírozás során vonják el.

- **Az egyéb felhalmozási célú kiadások** között szerepeltettük a Bugyi Sportegyesület részére a TAO pályázathoz átadott támogatási összeget, valamint a Református Egyház részére visszafizetési kötelezettséggel átadott tetőfelújítási pályázathoz kapcsolódó összeget is.

- **Az ellátottak pénzbeli juttatásai** jogcím a szociálisan rászorulóknak részére kifizetett támogatásokból tevődik össze. A tervezés során a rendszeres segélyek, a települési támogatások, egyéb szociális ellátások összegével terveztünk. Az előirányzatnál terveztük a fogyatékos gyerekek támogatását, átmeneti, temetési segélyeket, a szociális ösztöndíjat, valamint a Bursa Hungarica támogatást is.

Terveztük továbbá a nyugdíjasoknak nyújtott hulladékszállítási díj kedvezményét is. Ebben az esetben 2 félévet, mivel a közszolgáltató cég lemaradásban van a számlázás során.

Az általános tartalék összege 96 966 345 Ft, amiből 2 000 000 Ft polgármesteri keret. Az általános tartalék összegéből 61 966 345 Ft felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik. Az általános tartalék összegéből a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16. sz. külterületi utak felújítása pályázat kapcsán 33 000 000 Ft feletti rendelkezési jogot a testület a polgármesterre ruházott át a pályázatokhoz kapcsolódó önrész tekintetében. A 2 000 000 Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

A céltartalék összege 30 790 000 Ft, ami az alábbi tételeket tartalmazza:

- Égetőhegyi út kialakítása, aszfaltozása	22 000 000 Ft
- Borzasi kápolna felújítása	15 000 000 Ft
- 2018. évi béremelés személyi juttatások és járulékok	26 290 000 Ft
- Sport park kialakítása:	4 500 000 Ft.

A céltartalékokba a beadott, de még nem nyertes pályázataink tervezett összegeit építettük be.

- **A finanszírozási kiadás** tartalmazza intézmények részére átadott működéshez szükséges pénzeszközöket, a forgatási célú értékpapírok vásárlásához kapcsolódó kiadásokat, valamint a központi költségvetésbe visszafizetendő 2018. évi állami támogatási előleget is.

Bugyi, 2018. január 29.

Somogyi Béla
polgármester