

I. RÉSZ

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának

5/2013. (II. 22.) sz. rendelete

az önkormányzat 2013. 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.§. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. 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 2013. 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. Önkormányzat 2013. évi költségvetése

2.§

(1.) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2013.évi

költségvetési bevételét	1 258 820,- ezer Ft-ban
költségvetési kiadását	1 358 820,- ezer Ft-ban
egyenlegét	100 000,- ezer Ft-ban

állapítja meg. A bevétel 100 000,- ezer Ft előző évi pénzmaradvány igénybevételével lett tervezve, így hiánnyal nem terveztünk.

(2.) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi bevételi előirányzatát 1 358 820,- ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat bevételi forrásait a 2. sz., a 2.a. sz. és a 2.b. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3.) Az intézményi működési bevétel 223 310,- ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(4.) A támogatásértékű és véglegesen átvett pénzeszközök 372 060, ezer Ft.

(5.) Az önkormányzat sajátos működési bevétele 460 250,- ezer Ft, melynek jelentős részét képezik a helyi adóbevételek, valamint az átengedett központi adó.

(6.) A felhalmozási és tőkejellegű bevétel 94 000,- ezer Ft.

(7.) A központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatási bevételi jogcím 109 200,- ezer Ft, ami a feladatmutatókhoz, valamint a kötött normatív állami támogatásokat tartalmazza.

Az önkormányzati költségvetési támogatási bevételek az 2.b. sz. mellékletben vannak részletezve.

(8.) Az előző évi pénzmaradvány 100 000,- ezer Ft, melyből felhalmozási célra 80 724,- ezer Ft az igénybevétel.

(9.) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi kiadási előirányzatát 1 356 820,- ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 3. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	23 145,- ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	5 773,- ezer Ft
c) dologi kiadások	202 529,- ezer Ft
d) egyéb folyó kiadások	69 140,- ezer Ft
e) ellátottak pénzbeni juttatásai	27 450,- ezer Ft
f) beruházások	40 089,- ezer Ft
g) felújítások	470 742,- ezer Ft
h) támogatások, átadott pénzeszk.	470 742,- ezer Ft
<i>fa) ebből intézményfinanszírozás 324 912,- ezer Ft</i>	
i) általános tartalék	2 784,- ezer Ft
j) céltartalék	16 000,- ezer Ft
k) finanszírozási kiadás	28 960,- ezer Ft

(11.) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 3.a. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 472 208,- ezer Ft összegben állapítja meg.

(12.) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 3.a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 40 089,- ezer Ft összegben hagyja jóvá.

(13.) A rendelet 3. b. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat átadott pénzeszközeit, támogatásait.

(14.) A rendelet 3. c. számú melléklete tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket.

(15.) A rendelet 4. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bevételi és kiadási előirányzatát.

(15.) A rendelet 5. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási célú előirányzatait.

(16.) A rendelet 6. számú melléklete tartalmazza az Áht. 24. §. (4) bekezdés c.) pontja szerinti közvetett támogatásokat.

(17.) A rendelet 7. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat több éves kihatással járó kiadásainak részletezését.

(18.) A rendelet 8. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit.

(19.) Az önkormányzat létszámkerete 10 fő, mely részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza, valamint a közfoglalkoztatottak létszáma költségvetési szervenként a 9.a. sz. mellékleten van kimutatva.

(20.) Az általános tartalék összegét 2 784,- ezer Ft, összegben állapítja meg, amiből 2 000,- ezer Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 16 000,- ezer Ft, ami az alábbi tételeket tartalmazza:

- kompetencia alapú oktatás:	7 000,- ezer Ft
- Új utca végének felújítása:	9 000,- ezer Ft

(21.) A 2 784,- ezer Ft általános tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik, a 2 000,- ezer Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

(22.) A fejlesztési beruházások finanszírozásához kibocsátott kötvény 2013. évében esedékes visszaváltási összege 28 000,- ezer Ft, valamint a műfüves labdarúgó pálya MFB hiteltörlesztés 960,- ezer Ft.

3. Polgármesteri Hivatal 2013. évi költségvetése

3.§

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2013. évi bevételi és kiadási összegét 152 207,- ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2013. évi bevételi előirányzatát 152 207,- ezer Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal bevételi forrásait a 10. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevétele 500,- ezer Ft.

(b) A Polgármesteri Hivatal intézményi működési bevétele 23 330,- ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(c) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal részére támogatásértékű és véglegesen átvett pénzeszközök 128 327,- ezer Ft.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2013. évi kiadási előirányzatát 152 207,- ezer Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 10. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások: 69 007,- ezer Ft

b) munkáltatót terhelő járulék 17 421,- ezer Ft

c) dologi kiadások 63 509,- ezer Ft

d) egyéb folyó kiadások 2 270,- ezer Ft

(4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 20 főben állapítja meg, mely részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület 3 000,- ezer Ft felhasználható jutalom keretet határoz meg.

4. Napköziotthonos Óvoda 2013. évi költségvetése

4.§

(1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2013. évi bevételi és kiadási összegét 107 957,- ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2013. évi bevételi előirányzatát 107 957,- ezer Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda bevételi forrásait a 11. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

a) A Napköziotthonos Óvoda intézményi működési bevétele 12 912,- ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda részére támogatásértékű és véglegesen átvett pénzeszközök 95 045,- ezer Ft.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2013. évi kiadási előirányzatát 107 957,- ezer Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 11. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	56 386,- ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	14 478,- ezer Ft
c) dologi kiadások	35 893,- ezer Ft
d) egyéb folyó kiadások	1 200,- ezer Ft

(4) A Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét 24 főben állapítja mely részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

5. Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2012. évi költségvetése

5.§

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2013. évi bevételi és kiadási összegét 36 466,- ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2013. évi bevételi előirányzatát 36 466,- ezer Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár bevételi forrásait a 12. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár intézményi működési bevétele 5 429,- ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár részére támogatásértékű és véglegesen átvett pénzeszközök 31 037,- ezer Ft.

(3) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2013. évi kiadási előirányzatát 36 466,- ezer Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár kiadásait a 12. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	16 131,- ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	4 048,- ezer Ft
c) dologi kiadások	15 951,- ezer Ft
d) egyéb folyó kiadások	336,- ezer Ft

(4) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár létszámkeretét 8 főben állapítja, mely részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

6. Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2013. évi költségvetése

6.§

(1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2013. évi bevételi és kiadási összegét 71 403,- ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2013. évi bevételi előirányzatát 71 403,- ezer Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv bevételi forrásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv intézményi működési bevétele 900,- ezer Ft.

(b) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv részére támogatásértékű és véglegesen átvett pénzeszközök 70 503,- ezer Ft.

(3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2013. évi kiadási előirányzatát 71 403,- ezer Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	32 012,- ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	8 150,- ezer Ft
c) dologi kiadások	30 111,- ezer Ft
d) egyéb folyó kiadások	1 130,- ezer Ft

(4) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv létszámkeretét 13 főben állapítja, mely részletezését a 9. sz. melléklet tartalmazza.

7. Az Önkormányzat és költségvetési szervek költségvetés közös szabályai

7.§

(1) A személyi juttatási előirányzat tartalmazza az iskolakezdési támogatást, ami gyermekenként 29 400,- Ft.

(2) Az önkormányzat béren kívüli juttatásokra nettó 4 936 000,- Ft keretet különít el, ami az intézmények között létszámarányosan van elosztva.

(3) Az önkormányzat 2013-ben 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 rendelkezéseinél jogviszornak 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 14. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek előirányzat-felhasználási ütemtervét.

(7) Az önkormányzat átadott pénzeszközeivel kapcsolatos rendelkezések:

(a) A támogatások folyósításának feltétele a támogatási szerződések megkötése, az önkormányzat felé történő elszámolás.

(b) Az Őszi Fények Nyugdíjas Klub részére az Önkormányzat 2013. évben 700 km ingyenes buszigénybevételt biztosít abban az esetben, ha a Klub vállalja legalább 1000 km buszhasználat megfizetését.

(c) 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.

A 2013. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

8. §

- (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 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 és Fejlesztési 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 átruházza, 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 dönteni.
- (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 2014. évi költségvetési rendelet hatálybalépésnek napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2013. évi gazdálkodás zavartalan működése érdekében az állami költségvetési támogatás 1/12 részének havi keretösszeg erejéig a 2012. évi működési költségek egy hónapra jutó előirányzati összegével gazdálkodjon.

9. §

Záró rendelkezés

(1) Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

Somogyi Béla
polgármester

Szatmári Attila
jegyző

A rendelet 2013. február 22-én került kihirdetésre.

Szatmári Attila
jegyző

Általános indoklás

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2013. évi költségvetéséről szóló 5/2013. (II.22.) sz. önkormányzati rendeletéhez

Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) sz. Korm. rendelet, a 2013. évi költségvetési koncepcióról szóló 204/2012. (XI.29.) sz. önkormányzati határozat, valamint a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2013. évi költségvetése.

A Polgármesteri Hivatal valamint az intézmények költségvetését is tartalmazza az Önkormányzat rendelete.

2.§, 3. §, 4. §, 5. §, 6 és 7.§-hoz

A bevételeket az alábbiak szerint terveztük:

- **Az intézményi működési bevételeknél** az önkormányzat december hónapban elfogadott egyes helyi térítési díjak emeléséről szóló rendeletében meghatározottak alapján tervezetük. A jogcím között vannak a helyiség bérleti díjak (tornacsarnok terembérlet, művelődési ház terembérlet, a mobil adó-vevő tornyok bérleti díjai, ABC bérleti díj, Zóna Kft. által fizetett bérleti díj, az esküvői rendezvények díjtételei, vízdíj különbözet bevétele). a hulladék-szállításhoz kapcsolódó 2012 IV. negyedévi díjfizetések. 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 2013. évre már csak a T-Mobile Magyarország NyRt. és a Vodafone Magyarország Zrt. tornyok bérleti összegével kalkuláltunk.

Az új jogszabály értelmében a vagyon kezelője az önkormányzat, ezért beruházási és felújítási kiadásokat az önkormányzat megfelelő szakfeladatán terveztük. Az intézményi működési jogcím most is tartalmaz egy magasabb bevételi összeget, ami az ivóvízminőség-javítás, a vízbázisvédelem beruházás fordított áfa, ezenfelül az értékesített tárgyi eszközök áfa bevételét tartalmazza.

- **A kamatbevételi** jogcímen terveztük a kibocsátott kötvény fel nem használt, rövid lejáratú betétként elhelyezett része utáni bevételt. Ezen a jogcímen az év második felében nem várható bevétel, mivel a beruházásaink finanszírozásához a forrást felhasználjuk.

- **A sajátos működési bevételek** jogcímen az iparűzési adó bevételeinknél a decemberi feltöltés nélküli 2012. évi teljesítéssel kalkuláltunk. A gépjárműadó bevételünk 60 %-át elvonják. A bevételi oldalon terveztük a teljes összeget és a kiadási oldalon szerepeltettük az átadandó részt.

- **Az önkormányzat költségvetési támogatása** az előző évi tervezetthez képest összességében 137 949,- ezer Ft-tal csökkent, mivel az iskolához kapcsolódóan állami támogatást nem igényelhettünk. A normatív hozzájárulás tartalmazza az egyéb kötelező önkormányzati feladatok, az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő oktató munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, óvodaműködtetési támogatást, ingyenes és

kedvezményes gyermekékeztetés támogatást, hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz és a könyvtári és közművelődési támogatásokat.

Központosított támogatásként szerepel az üdülőhelyi feladatok támogatása (idegenforgalmi adóhoz kapcsolódó) és a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása. A pénzbeli szociális juttatások jogcíme tartalmazza a bérpótló támogatás + rendelkezésre állási támogatás 10 %-át, A kiutalt segélyek visszaigénylése év közben folyamatos, ami kötött felhasználású normatív jogcímen pótelőirányzat lesz. Az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is részt veszünk a közfoglalkoztatási programban. Idén 6 órási munkaidővel tudunk személyeket alkalmazni. A támogatás a bér és a járulék 100 %-a, azonban egyéb közvetlen költség (útiköltség, munka és védőruha) igénylésére nincs lehetőség.

- **A felhalmozási és tőkejellegű bevételeknél** 5 db építési telek, valamint a széchenyi téri iskola és a volt művelődési ház épületének értékesítését terveztük. Számoltunk a Széchenyi tér 10 szám alatti lakás és a 1084 hrsz-ú ingatlan cseréjével, valamint a termőföld értékesítésével is.

- **Az átvett pénzeszközök** között van a védőnői szolgálat és az iskola-egészségügyi feladatok, a háziorvosi szolgálat január, február havi finanszírozása, az iskolatej még várható része, valamint a mezei őrszolgálat támogatása. Az egyenlő esélyű hozzáférés a közszolgáltatásokhoz kapcsolódó 2012-ben igényelt 8 805,- ezer Ft támogatást is ide terveztük. A folyamatban lévő beruházásaink támogatási részét is szerepeltettük.

Terveztük a Bugyelláris Egyesület tájház beruházáshoz átadott pénzeszköz visszatérítendő részét is. Számításaink szerint az idei évben várható a támogatás.

Az intézmények átvett pénzeszközei tartalmazza az intézményfinanszírozást. Az új Áht. és annak végrehajtási rendelete alapján a normatív támogatást önkormányzathoz kell tervezni, ennek átadása az intézmény részére folyamatos.

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

- Polgármesteri Hivatal	Átvett pénzeszköz:	128 327,- ezer Ft
	ebből normatív hozzáj.:	14 383,- ezer Ft
	önkormányzati tám:	113 944,- ezer Ft
- Napköziotthonos Óvoda:		
	Átvett pénzeszköz:	95 045,- ezer Ft
	ebből normatív hozzáj.:	69 112,- ezer Ft
	önkormányzati tám:	25 933,- ezer Ft
- Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár „IKSZT”:		
	Átvett pénzeszköz:	31 037,- ezer Ft
	ebből normatív hozzáj.:	6 073,- ezer Ft
	önkormányzati tám:	24 964,- ezer Ft

- Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv:

Átvett pénzeszköz:	70 503,- ezer Ft
ebből normatív hozzáj.:	1 680,- ezer Ft
önkormányzati tám:	68 823,- ezer Ft

- **Az előző évi pénzmaradvány** a 2012. december 31-i pénzeszközünk.

A kiadások tervezésénél az alábbiak alapján jártunk el:

- **A személyi juttatásoknál** a közalkalmazottaknál és a köztisztviselőknél a jogszabályban meghatározott bérszámítást alkalmaztuk. Ebben az évben is a közszférában dolgozók bérkompenzációban részesülnek, aminek összegét nem építettük be a költségvetésbe, az átvezetés a tényleges kifizetés alapján évközi módosítással történik.

Az elmúlt évhez hasonlóan az évek óta stagnáló bérek rendezése végett béren kívüli juttatásokra nettó 4 936 000,- Ft lett elkülönítve (tavalyi évben nettó 6 500 000,- Ft, de az iskolai létszámcsökkenés miatt a keretet is csökkentettük), ami az intézmények között létszám arányosan van elosztva. Közcélú foglalkoztatást 10 dolgozóval terveztünk, 7 főt az iskolai tornacsarnok pályázat miatt az önkormányzathoz és 3 főt a TEFÜSZ intézményhez terveztünk. A közfoglalkoztatási minimálbér 6 órás jogviszonyra, bruttó 56 625,- Ft.

Az óvodapedagógus munkakörben foglalkoztatottak pótlékát a törvény által meghatározott 20 000,- Ft pótlékalappal, valamint a köztisztviselők képzettségi pótlékát, a köztisztviselői illetményalap figyelembevételével állapítjuk meg.

A kiadás tartalmazza a kiemelt munkavégzésért járó havi 5250 Ft/dolgozó keresetkiegészítést is.

Terveztük a koncepcióban meghatározottak szerint a cafetéria keretében adott béren kívüli juttatások összegét is. A központi költségvetés azonban előírja, hogy a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak éves bruttó cafetéria kerete a 200.000,- Ft-ot nem haladhatja meg. Emiatt a béren kívüli juttatás, a cafetéria legmagasabb összege és a külön juttatás tavalyi nettó kerete. A juttatást ettől az évtől kezdődően 14 %-os egészségügyi hozzájárulás terheli. Annak érdekében, hogy a tavalyi nettó összeg legyen kifizetve a munkavállalóknak, a többletterhet az önkormányzat saját forrásból biztosítja.

	Cafetéria nettó összege	Külön juttatás nettó összege	Összes nettó juttatás	Közteher
Köztisztviselők	168 000,-	67 200,-	235 200,-	83 970,-
Közalkalmazottak	168 000,-	8 400,-	176 400,-	62 980,-
Technikai dolgozók	168 000,-	4 200,-	172 200,-	61 500,-
TEFÜSZ dolgozók	151 200,-		151 200,-	53 980,-
Mezőőrök, közterület-felügyelő, településőrök	151 200,-		151 200,-	53 980,-

A TEFÜSZ dolgozói, a mezőőrök és a településőrök esetében a juttatás mértéke azért alacsonyabb, mert ők munkaruházatot is kapnak.

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 27 % szociális hozzájárulási adóval számoltunk.

- **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.

- **Az egyéb folyó kiadások** előirányzata tartalmazza a gépjárművek kötelező biztosításait, az önkormányzati tulajdonú ingatlanok vagyonbiztosítását, a cafetéria és egyéb béren kívüli juttatások (jogszabályból eredő 19 %-kal növelt összege utáni) 16 %-os adóterhét, a cégtelefon és a cégautó adó összegét is.

- **A felújítási és beruházási kiadások** között azokat a beruházásokat terveztük, amelyeket mindenféleképpen meg kell vagy szeretnénk valósítani. Az ivóvíz-minőség javítása és a vízbázis védelem beruházások szállítói finanszírozással lesznek lebonyolítva. Ennek ellenére a teljes kivitelezési költséget terveznünk kell és a támogatási rész szerepel a bevételeink között is.

- **Az átadott pénzeszközök** között van a civil szervezetek támogatása, mely a 2013. évre az előző évi támogatással egyenlő. A nyugdíjas klub részére az 1000 km fizetős út mellé 700 km ingyen út költségét támogatásként terveztük. Támogatási szerződések megkötése, a szükséges elszámolások, beszámoló leadása az önkormányzat felé. A jogcím tartalmazza a Közalapítványon keresztül nyújtott infrastruktúra fejlesztési támogatást is.

Az iskolai és óvodai étkezési térítési díjkezdvezményben részesülőknek adott támogatás (gyermekvédelmi törvény szerinti kötelező) összegét is terveztük. A támogatás könyvelésére azért van szükség, mert a kedvezményben részesülőknek is kötelezően elő kell írni a térítési díjat, mivel az áfa összegét az ő esetükben is meg kell fizetnünk (2009. évtől a támogatásra jutó általános forgalmi adó összegét is fizetnünk kell).

A 6. számú táblázatban bemutattuk a közvetett támogatásainkat. Felsoroltuk mind a jogszabályban, mind pedig a helyi rendeletünkben szereplő mentességek, kedvezmények

összegeit az Ávr.-ben előírt részletezettségben. Az ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedésének összege tartalmazza a szociális rászorultság alapján adott térítési díjkedvezményt. Az iparűzési adónál a foglalkoztatottak éves átlaglétszám növeléséből adódó jogszabályi kedvezményt, a 200.000.- Ft adóalapot el nem érők mentességét, a gépjárműadónál a mozgáskorlátozottak részére adott mentességet, valamint a katalizátoros gépjárművekre vonatkozó kedvezményeket mutattuk ki. A helyiségek hasznosításából nyújtott kedvezmény a lakbér támogatások összegét tartalmazza. Az egyéb nyújtott kedvezmény a lakossági hulladékszállítási díjmérsékléseket mutatja be, ami már a 2013. évre vonatkozó mentességi szabályokat tartalmazza. A kalkuláció során az elmúlt évek tapasztalatait vettük figyelembe, azonban pontos képet a jövedelmi viszonyokról nem tudunk.

- **Az ellátottak juttatásai** jogcím a szociálisan rászorulóknak részére kifizetett támogatásokból tevődik össze. A tervezés során a rendszeres segélyek esetében a 10%-ot terveztünk. A fennmaradó további 90% a visszaigénylések alapján pótelőirányzatként lesz beépítve. Az előirányzatnál terveztük a fogyatékos gyerekek támogatását, átmeneti, temetési segélyeket, a szociális ösztöndíjat, valamint a Bursa Hungarica támogatást is.

- **A tartalék** 2 784,- ezer Ft, a céltartalék 16 000,- Ft, ami a következő tételeket tartalmazza:

- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| - kompetencia alapú oktatás: | 7 000,- ezer Ft |
| - Új utca végének felújítása: | 9 000,- ezer Ft |

- **A hitel-törlesztés** jogcímen van a fejlesztésre kibocsátott kötvény visszaváltásának 2013. évet érintő terhe, ezenkívül a műfüves labdarúgó pálya beruházásának hosszú lejáratú hitele. A tervezés során az adóssághozkiosztási 40 % átvállalási mértékkel kalkuláltunk.

Bugyi, 2012. február 5.

Somogyi Béla
polgármester