

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának
5/2014. (II.18.) sz. rendelete
az önkormányzat 2014. 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 2013. évi CCXXX. 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 2014. 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 2014. évi költségvetése

2.§

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményei 2014. évi együttes irányító szervei támogatással korrigált bevételi és kiadási főösszegét 861 226 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2014. évi együttes bevételi előirányzatát 861 226 ezer Ft-ban határozza meg, amit a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- (3) A közhatalmi bevételek 400 250 ezer Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.
- (4) A Működési bevételek 94 350 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (5) Normatív állami hozzájárulások 146 016 ezer Ft.
- (6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 12 743 ezer Ft.
- (7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 18 285 ezer Ft.
- (8) Az Európai Unió támogatásai 43 582 ezer Ft.
- (9) A felhalmozási bevétel 56 000 ezer Ft.
- (10) A finanszírozási bevételek 90 000 ezer Ft, ami az előző évi pénzmaradványt tartalmazza.
- (11) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2014. évi együttes bevételi és kiadási előirányzatát 861 226 ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	239 123 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	67 976 ezer Ft
c) dologi kiadások	261 948 ezer Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	44 345 ezer Ft
e) beruházások	40 330 ezer Ft
f) felújítások	36 624 ezer Ft
g) egyéb működési célú tám.	27 706 ezer Ft
h) egyéb felhalmozási célú tám.	76 685 ezer Ft
i) általános tartalék	30 889 ezer Ft
j) céltartalék	31 100 ezer Ft
k) finanszírozási kiadás	4 500 ezer Ft

(12) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2014. év költségvetési mérlegét a rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2014. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

(14) A finanszírozási kiadások között 4 500 ezer Ft szerepel, amit a konszolidációs eljárás alá vont kötény időarányos kamatterhét tartalmazza.

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

3. Önkormányzat 2014. évi költségvetése

3.§

(1) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi

költségvetési bevételeit 817 420 ezer Ft-ban

költségvetési kiadását 817 420 ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg 90 000 ezer Ft pénzmaradványt tartalmaz, amiből 28 011 ezer Ft-ot felhalmozási és 61 989 ezer Ft-ot működési célra hagy jóvá, amit a tartalékalapban helyez el.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi bevételi előirányzatát 817 420 ezer 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 399 700 ezer Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A Működési bevételek 51 094 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 146 016 ezer Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 12 743 ezer Ft.

(7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 18 285 ezer Ft.

(8) Az Európai Unió támogatások 43 582 ezer Ft.

(9) A felhalmozási bevétel 56 000 ezer Ft.

(10) A finanszírozási bevételek 90 000 ezer Ft, ami az előző évi pénzmaradványt tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2014. évi kiadási előirányzatát 817 420 ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	27 967 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	7 932 ezer Ft
c) dologi kiadások	132 043 ezer Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	44 345 ezer Ft
e) beruházások	40 330 ezer Ft
f) felújítások	36 024 ezer Ft
g) egyéb működési célú tám.	27 706 ezer Ft
h) egyéb felhalmozási célú tám.	76 685 ezer Ft
i) általános tartalék	30 889 ezer Ft
j) céltartalék	31 100 ezer Ft
k) finanszírozási kiadás	362 399 ezer Ft

(12) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 6.a. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 36 024 ezer Ft összegben állapítja meg.

(13) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 6.a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 40 330 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

(14) A rendelet 6. b. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat átadott pénzeszközeit, támogatásait.

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

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

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

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

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

(20) A rendelet 11. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit. A 2011. évben vállalt kezességvállalás a Bugyi Víziközmű-társulat 2014. évben történő hitel visszafizetésével megszűnik, aminek a fedezetet a társulatnál biztosított.

(21) 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.

(22) Az önkormányzat létszámkerete 6 fő, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

(23) Az általános tartalék összegét 30 889 ezer Ft, összegben állapítja meg, amiből 2 000 ezer Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 31 100 ezer Ft, ami az alábbi tételeket tartalmazza:

- kompetencia alapú oktatás	7 000 ezer Ft
- IKSZT ifjúsági pályázat:	1 000 ezer Ft
- térfigyelő rendszer önerő része:	1 600 ezer Ft
- sátor vásárlás rendezvényekhez:	4 000 ezer Ft
- Bajcsy u. gyalogátkelőhely kial.:	8 000 ezer Ft
- Iskola régi épületrész tető felúj:	2 000 ezer Ft
- bérrendezése és annak közterhe	7 500 ezer Ft

(24) A 28 889 ezer Ft általános tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik, a 2 000 ezer Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

4. Polgármesteri Hivatal 2014. évi költségvetése

4.§

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2014. évi bevételi és kiadási összegét 133 115 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2014. évi bevételi előirányzatát 133 115 ezer Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal bevételi forrásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevétele 550 ezer Ft.

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

(c) A finanszírozási bevétele 109 235 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2014. évi kiadási előirányzatát 133 115 ezer Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások: 69 304 ezer Ft

b) munkáltatót terhelő járulék 19 950 ezer Ft

c) dologi kiadások 43 861 ezer Ft

(4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 21 főben állapítja meg, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

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

5. Napköziotthonos Óvoda 2014. évi költségvetése

5.§

(1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2014. évi bevételi és kiadási összegét 138 220 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2014. évi bevételi előirányzatát 138 220 ezer 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 12 912 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Napköziotthonos Óvoda finanszírozási bevétele 125 308 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2014. évi kiadási előirányzatát 138 220 ezer Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	80 722 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	22 760 ezer Ft
c) dologi kiadások	34 138 ezer Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	600 ezer Ft

(4) A Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét 24 főben állapítja mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

6. Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2014. évi költségvetése

6.§

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2014. évi bevételi és kiadási összegét 37 532 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2014. évi bevételi előirányzatát 37 532 ezer 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 6 754 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár részére finanszírozási bevétele 30 778 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2014. évi kiadási előirányzatát 37 532 ezer 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:	17 428 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	5 045 ezer Ft
c) dologi kiadások	15 059 ezer Ft

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

7. Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2014. évi költségvetése

7.§

- (1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2014. évi bevételi és kiadási összegét 92 838 ezer Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2014. évi bevételi előirányzatát 92 838 ezer 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 260 ezer Ft.
- (b) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv finanszírozási bevétele 92 578 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.
- (3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2014. évi kiadási előirányzatát 92 838 ezer 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: | 43 702 ezer Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék | 12 289 ezer Ft |
| c) dologi kiadások | 36 847 ezer Ft |
- (4) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv létszámkeretét 19 főben állapítja, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

8. Az Önkormányzat és költségvetési szervek költségvetés közös szabályai

8.§

- (1) A személyi juttatási előirányzat tartalmazza az iskolakezdési támogatást, ami gyermekenként 30 450,- Ft.
- (2) A Képviselő-testület havi 1000,- Ft a bankszámla-hozzájárulást állapít meg munkavállalói számára, melynek összegét személyi juttatási előirányzat tartalmazza
- (3) Az önkormányzat béren kívüli juttatásokra nettó 4 936 000,- Ft keretet különít el a céltartalékban.

(4) Az önkormányzat 2014-ben a 20 éves jogviszonnal rendelkező dolgozóit egyhavi, valamint a 35 éves jogviszonnal rendelkező dolgozóit háromhavi jubileumi jutalomban részesíti.

(5) 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.

(6) A (4) és (5) bekezdés rendelkezéseinek jogviszonnak 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.

(7) A rendelet 12.a. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2014. évi létszámát.

(8) A rendelet 17. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek előirányzat-felhasználási ütemtervét.

(9) A rendelet 18. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési mérlegét.

(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.

A 2014. 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 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 rendelet 8. § (3) bekezdésében meghatározott keret szétosztása a polgármester hatáskörébe tartozik.

(14) A képviselő-testület a 2015. évi költségvetési rendelet hatálybalépésnek napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2015. évi gazdálkodás zavartalan működése érdekében az állami költségvetési támogatás 1/12 részének havi keretösszeg erejéig a 2014. évi működési költségek egy hónapra jutó előirányzati összegével gazdálkodjon.

10. §

Záró rendelkezés

(1) Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

Somogyi Béla

polgármester

Szatmári Attila

jegyző

A rendelet 2014. február -án került kihirdetésre.

Szatmári Attila jegyző

Általános indoklás

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2014. évi költségvetéséről szóló 5/2014. (II.18.) 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.§. (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, figyelemmel Magyarország költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. 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 2014. évi koncepció és a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2014. 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 861 226 ezer 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 terveztük. A jogcím között vannak a helyiség bérleti díjak (tornacsarnok terembérllet, művelődési ház terembérllet, a mobil adó-vevő tornyok bérleti díjai, ABC bérleti díj, 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 2014. évre a T-Mobile Magyarország NyRt. és a Vodafone Magyarország Zrt. tornyok bérleti összegével kalkuláltunk.

- **Közhatalmi bevételi jogcímen** belül az iparűzési adó bevételeinknél a 2013. évi teljesítéssel 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 és az egyéb végrehajtásból származó bevételeket is.

- **A normatív állami hozzájárulások** az előző évi tervezetthez képest összességében emelkedtek. Az óvodapedagógusok béremelése miatt a bértámogatás is növekedett, valamint a gyermekétkeztetésre és az önkormányzat működéséhez is több állami támogatást kapunk. 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 gyermekétkeztetés 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 rendszeres szociális segély, a lakásfenntartási támogatás 10%, a foglalkoztatást helyettesítő támogatás 20 %-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 órás és 8 órás munkaidővel tudunk személyeket alkalmazni. A támogatás a bér és a járulék 80 % és 100 %-a, azonban egyéb közvetlen költség (útiköltség, munka és védőruha) igénylésére nincs lehetőség.

- **A felhalmozási bevételeknél** 2 db építési telek, valamint a széchenyi téri iskola értékesítését terveztük. Számoltunk a Széchenyi tér 10 szám alatti lakás és a 1084 hrsz-ú ingatlan cseréjével, valamint a termőföld értékesítésével is.

- **A támogatások és átvett pénzeszközök** között van a védőnői szolgálat és az iskola-egészségügyi feladatok finanszírozása, a mezei őrszolgálat és a területalapú támogatás is. Terveztük a Közalapítvány és a Bugyi Sportegyesület által pályázati úton megvalósuló beruházások visszatérítendő támogatásait is.

- **Az EU forrásból megvalósuló projekt** bevételei között terveztük a sérülékeny vízbázisok diagnosztikai vizsgálatához kapcsolódó 2013. évről áthúzódó és a Hivatal szervezetfejlesztéséhez kapcsolódó támogatási részt.

A normatív támogatást önkormányzathoz kell tervezni, ennek átadása az intézmény részére folyamatosan történik. Az átadott összegek ettől a évtől 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 hozzájárulás:

- Polgármesteri Hivatal	Finanszírozási bevétel	109 235 ezer Ft
	ebből normatív hozzáj.:	33 474 ezer Ft
	önkormányzati tám:	75 761 ezer Ft

- Napköziotthonos Óvoda:

Finanszírozási bevétel:	125 308 ezer Ft
ebből normatív hozzáj.:	90 622 ezer Ft
önkormányzati tám:	34 686 ezer Ft

- Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár „IKSZT”:

Finanszírozási bevétel:	30 778 ezer Ft
ebből normatív hozzáj.:	6 056 ezer Ft
önkormányzati tám:	24 722 ezer Ft

- Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv:

Finanszírozási bevétel	92 578 ezer Ft
ebből normatív hozzáj.:	1 889 ezer Ft

- **Az előző évi pénzmaradvány** a 2013. 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. 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.

2013. évben már történt bérrendezés az óvodapedagógusok és az egészségügyi dolgozók körében. Az elmúlt években az évek óta stagnáló bérek rendezése végett elkülönített nettó 4 936 000,- Ft keretet az idei évben is beépítettük. A keret szétosztását a korábbi intézményenkénti létszámarányosság helyett most polgármester hatáskörbe tartozik. A szétosztás során figyelembe kell venni az egyes területeken végrehajtott bérrendezéseket is. Közcélu foglalkoztatást 8 fő 6 órás és 24 fő 8 órás dolgozóval terveztünk TEFÜSZ intézményhez. A közfoglalkoztatási minimálbér 6 órás jogviszonyra, bruttó 57 975,- Ft, a 8 órás jogviszonyra 77 300,- Ft. A 24 fő közül 14 fő továbbképzésen vesz részt.

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 külön juttatás nettó összege magasabb. A cafetéria nettó juttatás 1,19 – szeresét 16 % személyi jövedelemadó és 14 % egészségügyi hozzájárulás terheli, a külön juttatást pedig 27 % egészségügyi hozzájárulás. Annak érdekében, hogy a korábbi években meghatározott 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	147 384,-	87 816,-	235 200,-	97 547,-
Közalkalmazottak	147 384,-	29 016,-	176 400,-	67 459,-
Technikai dolgozók	147 384,-	24 816,-	172 200,-	65 310,-
TEFÜSZ dolgozók	147 384,-	3 816,-	151 200,-	54 565,-
Mezőőrök, közterület-felügyelő, településőrök	147 384,-	3 816,-	151 200,-	54 565,-

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, 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. A vízbázis védelem beruházás szállítói finanszírozással lesz lebonyolítva. Ennek ellenére a teljes kivitelezési költséget terveznünk kell és a támogatási rész szerepel a bevételeink között 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.

- **Az egyéb felhalmozási célú kiadások** között szerepeltettük a Közalapítványon keresztül nyújtott infrastruktúra fejlesztési támogatást is, a Víziközmű-társulat kamattámogatását, és az egyéb civil szervezetek segítségével megvalósuló beruházásokhoz nyújtott támogatást is.

- **Az ellátottak pénzbeli juttatásai** jogcím a szociálisan rászorulóknak részére kifizetett támogatásokból tevődik össze. A tervezés során a rendszeres segélyek, a lakásfenntartási támogatás esetében a 10%-ot, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásnál 20 %-ot terveztünk. A fennmaradó további 80 és 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. Itt terveztük az iskolai és óvodai étkezési térítési díjkezdvezményben részesülőknak adott normatív kedvezményt is (gyermekvédelmi törvény szerinti kötelező). A támogatás könyvelésére azért van szükség, mert a kedvezményben részesülőknak 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).

Terveztük továbbá a nyugdíjasoknak nyújtott hulladékszállítási díj kedvezményét is. Ebben az esetben mind a 2013. és mind a 2014. évit is, mivel a közszolgáltató cég nem számlázta a 2013. évet az önkormányzat felé.

- **A tartalék** 33 304 ezer Ft, a céltartalék 31 100,- Ft, ami a következő tételeket tartalmazza:

- | | |
|------------------------------|---------------|
| - kompetencia alapú oktatás: | 7 000 ezer Ft |
| - IKSZT ifjúsági pályázat: | 1 000 ezer Ft |

- térfigyelő rendszer önerő része: 1 600 ezer Ft
- sátor vásárlás rendezvényekhez: 4 000 ezer Ft
- Bajcsy u. gyalogátkelőhely kial.: 8 000 ezer Ft
- Iskola régi épületrész tető felúj: 2 000 ezer Ft
- bérrendezése és annak közterhe 7 500 ezer Ft

- **A finanszírozási kiadás** tartalmazza intézmények részére átadott működéshez szükséges pénzeszközöket, valamint a kötvény és hitelünk után járó arányos kamatterhet. Tőketörlesztéssel nem kalkulálunk, mivel az adósságkonszolidáció 2. üteme során az adósságunk teljes állományát átvállalja az állam.

Bugyi, 2014. február 5.

Somogyi Béla
polgármester