

**I. RÉSZ**  
**Bugyi Nagyközség Önkormányzatának**  
**4/2016. (II.16.) sz. rendelete**  
**az önkormányzat 2016. 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 2015. 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 2016. 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 2016. évi költségvetése**

**2.§**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményei 2016. évi együttes irányító szervei támogatással korrigált bevételi és kiadási főösszegét 1 497 536 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2016. évi együttes bevételi előirányzatát 1 497 536 ezer Ft-ban határozza meg, amit a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3) A közhatalmi bevételek 548 294 ezer Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 96 311 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 113 279 ezer Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 19 205 ezer Ft.

(7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 240 017 ezer Ft.

(8) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.

(9) A felhalmozási bevétel 30 430 ezer Ft.

(10) A finanszírozási bevételek 450 000 ezer Ft, ami az előző évi pénzmaradványt, valamint az értékpapír befektetés bevételi tételeit tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2016. évi együttes bevételi és kiadási előirányzatát 1 497 536 ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

|    |                                |                 |
|----|--------------------------------|-----------------|
| a) | személyi juttatások:           | 250 958 ezer Ft |
| b) | munkáltatót terhelő járulék    | 73 576 ezer Ft  |
| c) | dologi kiadások                | 298 864 ezer Ft |
| d) | ellátottak pénzbeli juttatásai | 50 501 ezer Ft  |
| e) | felújítások                    | 227 360 ezer Ft |
| f) | beruházások                    | 297 239 ezer Ft |
| g) | egyéb működési célú tám.       | 41 708 ezer Ft  |
| h) | egyéb felhalmozási célú tám.   | 169 055 ezer Ft |
| i) | általános tartalék             | 64 451 ezer Ft  |
| j) | céltartalék                    | 20 400 ezer Ft  |
| k) | finanszírozási kiadás          | 3 424 ezer Ft   |

(12) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2016. évi költségvetési mérlegét a rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

(13) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2016. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

(14) A finanszírozási kiadások között 3 424 ezer Ft szerepel, ami a központi költségvetés részére visszafizetendő 2016. évi előleg összegét tartalmazza.

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

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

### **3. Önkormányzat 2016. évi költségvetése**

#### **3.§**

(1) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2016. évi költségvetési bevételét 1 461 488 ezer Ft-ban

költségvetési kiadását 1 461 488 ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg 350 000 ezer Ft maradványt tartalmaz, amiből 261 725 ezer Ft-ot felhalmozási és 88 275 ezer Ft-ot működési célra hagy jóvá, amit a tartalékalapban helyez el.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi bevételi előirányzatát 1 461 488 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 548 194 ezer Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 60 363 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 113 279 ezer Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 19 205 ezer Ft.

(7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 240 017 ezer Ft.

(8) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.

(9) A felhalmozási bevétel 30 430 ezer Ft.

(10) A finanszírozási bevételek 450 000 ezer Ft, ami az előző évi pénzmaradványt, valamint az értékpapír befektetés bevételi tételeit tartalmazza.

(11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi kiadási előirányzatát 1 461 488 ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

|    |                                |                 |
|----|--------------------------------|-----------------|
| a) | személyi juttatások:           | 38 491 ezer Ft  |
| b) | munkáltatót terhelő járulék    | 12 311 ezer Ft  |
| c) | dologi kiadások                | 164 011 ezer Ft |
| d) | ellátottak pénzbeli juttatásai | 50 501 ezer Ft  |
| e) | felújítások                    | 227 360 ezer Ft |
| f) | beruházások                    | 284 087 ezer Ft |
| g) | egyéb működési célú tám.       | 41 708 ezer Ft  |
| h) | egyéb felhalmozási célú tám.   | 169 055 ezer Ft |
| i) | általános tartalék             | 64 451 ezer Ft  |
| j) | céltartalék                    | 20 400 ezer Ft  |
| k) | finanszírozási kiadás          | 389 113 ezer Ft |

(12) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 6.a. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 227 360 ezer Ft összegben állapítja meg.

(13) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 6.a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 284 087 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 összege a Bugyi Víziközmű-társulat 2015. évben történő hitel visszafizetésével folyamatosan csökkenni fog.

(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 8 fő, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

(23) Az általános tartalék összegét 64 451 ezer Ft, összegben állapítja meg, amiből 2 000 ezer Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 20 400 ezer Ft, ami az alábbi tételeket tartalmazza:

|   |                |
|---|----------------|
| - tornacsarnok 2 db kosárlabda palánk               | 400 ezer Ft    |
| - Temető bejárat aszfaltozása, parkoló kialakítása: | 15 000 ezer Ft |
| - sátor vásárlás rendezvényekhez:                   | 5 000 ezer Ft  |

(24) A 62 451 ezer Ft általános tartalékok felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik, a 2 000 ezer Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

### **3. Polgármesteri Hivatal 2016. évi költségvetése**

#### **4.§**

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2016. évi bevételi és kiadási összegét 132 223 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2016. évi bevételi előirányzatát 132 223 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 100 ezer Ft.

(b) A Polgármesteri Hivatal működési bevétele 14 554 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(c) A finanszírozási bevétele 117 569 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2016. évi kiadási előirányzatát 146 806 ezer Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| a) személyi juttatások:             | 74 262 ezer Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék      | 21 568 ezer Ft |
| c) dologi kiadások                  | 34 293 ezer Ft |
| d) felhalmozási-felújítási kiadások | 2 100 ezer Ft  |

(4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásait célonként a 13. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 2 100 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 19 főben állapítja meg, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

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

#### **4. Napköziotthonos Óvoda 2016. évi költségvetése**

##### **5.§**

(1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2016. évi bevételi és kiadási összegét 145 334 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2016. évi bevételi előirányzatát 145 334 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 14 389 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Napköziotthonos Óvoda finanszírozási bevétele 130 945 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2016. évi kiadási előirányzatát 145 334 ezer Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| a) személyi juttatások:             | 80 828 ezer Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék      | 22 972 ezer Ft |
| c) dologi kiadások                  | 39 457 ezer Ft |
| d) felhalmozási-felújítási kiadások | 2 077 ezer Ft  |

(4) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda beruházási kiadásait célonként a 14. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 2 077 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

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

#### **5. Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi költségvetése**

##### **6.§**

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi bevételi és kiadási összegét 50 896 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2016. évi bevételi előirányzatát 50 896 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 6 705 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár részére finanszírozási bevétele 44 191 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár *2016. évi kiadási előirányzatát 50 896 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:             | 18 883 ezer Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék      | 5 735 ezer Ft  |
| c) dologi kiadások                  | 21 240 ezer Ft |
| d) felhalmozási-felújítási kiadások | 5 038 ezer Ft  |

(4) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár beruházási kiadásait célonként a 15. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 5 038 ezer 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 2016. évi költségvetése**

### **7.§**

(1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2016. évi bevételi és kiadási összegét 93 284 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2016. évi bevételi előirányzatát 93 284 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 300 ezer Ft.

(b) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv finanszírozási bevétele 92 984 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2016. évi kiadási előirányzatát 93 284 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:             | 38 494 ezer Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék      | 10 990 ezer Ft |
| c) dologi kiadások                  | 39 863 ezer Ft |
| d) felújítási-felhalmozási kiadások | 3 937 ezer Ft  |

(4) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv beruházási kiadásait célonként a 16. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 3 937 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv létszámkeretét 19 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 33 300,- Ft.

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

(3) Az önkormányzat 2016-ban a 20 éves jogviszonnyal rendelkező dolgozóit egyhavi, valamint a 35 éves jogviszonnyal 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 2016. 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.

## **A 2016. 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, 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 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 alaptervékenysége 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 2017. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2016. évi gazdálkodás zavartalan működése érdekében az állami költségvetési támogatás 1/12 részének havi keretösszeg erejéig a 2016. évi működési költségek egy hónapra jutó előirányzati összegével gazdálkodjon.

## **10. § Záró rendelkezés**

(1) Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2016. január 1. napjától kell alkalmazni.

Somogyi Béla  
polgármester

Szatmári Attila  
jegyző

A rendelet 2016. február 16-án került kihirdetésre.

Szatmári Attila    jegyző

## **Általános indoklás Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről szóló 4/2016. (II.16.) 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 2015. 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 2016. évi koncepció és a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2016. 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 1 497 536 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 terveztünk. 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). 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 2016. évre a T-Mobile Magyarország NyRt. és a Vodafone Magyarország Zrt. tornyok bérleti összegével kalkuláltunk.

- **Közhatalmi bevételi jogcímen** belül az iparüzési adó bevételeinknél a 2015. évi teljesítés 90 %-val kalkuláltunk. A gépjárműadó bevételeink 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 támogatása 3,5-szeresére növekedett, viszont az adóerőképesség miatti beszámítás alapján teljes egészében el is vonták. A beszámítás összege 155 068 349 Ft.

A normatív hozzájárulás tartalmazza az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő oktató munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, óvodaműködtetési támogatást, ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatást, 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 2016. február 28-ig. Idén 8 órás munkaidővel tudunk személyeket alkalmazni. A támogatás a bér és a járulék 100 %-a, azonban egyéb közvetlen költség (útiköltség, munka és védőruha) igénylésére is lehetőség van.

- **A felhalmozási bevételeknél** 3 db építési telek, valamint a Széchenyi tér 10. sz. lakások értékesítését terveztük. Számoltunk a 083/22. hrsz. terület 6000 nm<sup>2</sup> 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, valamint az IKSZT támogatás is.

- **Az EU forrásból megvalósuló projekt** bevételei között jelenleg nem tudtunk tervezni. Ha sikerül megnyerni a bölcsöde 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 pénzüsszegei milyen mértékben tartalmaz normatív támogatást és önkormányzati hozzájárulást:

|  |                         |                        |
|--|-------------------------|------------------------|
| - Polgármesteri Hivatal  | Finanszírozási bevétel  | <b>117 569 ezer Ft</b> |
|  | ebből normatív hozzáj.: | 0 ezer Ft              |
|  | önkormányzati tám:      | 117 569 ezer Ft        |
| <br>   |                         |                        |
| - Napköziotthonos Óvoda:   |                         |                        |
| Finanszírozási bevétel:  | <b>130 945 ezer Ft</b>  |                        |
|  | ebből normatív hozzáj.: | 95 238 ezer Ft         |
|  | önkormányzati tám:      | 35 707 ezer Ft         |
| <br>   |                         |                        |
| - Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár „IKSZT”:                             |                         |                        |
| Finanszírozási bevétel:  | 44 191 ezer Ft          |                        |
| ebből normatív hozzáj.:  | 6 049 ezer Ft           |                        |
|  | önkormányzati tám:      | 38 142 ezer Ft         |
| <br>   |                         |                        |
| - Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv:                            |                         |                        |
| Finanszírozási bevétel   | 92 984 ezer Ft          |                        |
| ebből normatív hozzáj.:  | 0 ezer Ft               |                        |
|  | önkormányzati tám:      | 92 984 ezer Ft         |
| <br>   |                         |                        |
| - <b>Az előző évi maradvány</b> a 2015. december 31-i pénzeszközünket tartalmazza. |                         |                        |

A kiadások tervezésénél az alábbiak alapján jártunk el:

- **A személyi juttatásoknál** a közalkalmazottaknál a jogszabályban meghatározott bérszámítást alkalmaztuk. A köztisztviselők, valamint a TEFÜSZ, a művelődési ház és az óvoda nem óvodapedagógus munkavállalóknál a 2015. évben meghatározott személyi illetménnyel számoltunk. A köztisztviselők esetén a koncepció alapján a bérbe beépítettük a 2015. évi adós jutalékot 12 egyenlő óra elosztva. A munkavállalók ebben az évben is részesülnek központilag bérkompenzációban (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 9 fő 8 órás dolgozóval terveztünk 2016. február 28-ig a TEFÜSZ intézményhez. A közfoglalkoztatási minimálbér 8 órás jogviszonyra 79 155,- 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 1,19 –szeresét 15 % személyi jövedelemadó és 14 % egészségügyi hozzájárulás terheli, ezért a cafetéria nettó összege 148 688,- /év/ fő, közterhe pedig 51 312,- Ft/év/fő.

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. Az államháztartásra vonatkozó könyvviteli jogszabályok alapján a beruházásoknak már nem lehet része pl., a tervezői, közbeszerzési, pályázati, előkészületi stb. díj, ezért a felhalmozási kiadásokhoz ily módon kapcsolódó tételeket ezen jogcímen a Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között terveztük.

- **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.

- **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 a duplájára csökkent a 2 fő munkavállaló megtartása és béreinek, járulékainak felvállalása miatt.

- **Az egyéb felhalmozási célú kiadások** között szerepeltettük a Bugyi Sportegyesület részére a Sportcsarnok építéséhez, valamint a TAO pályázathoz átadott támogatási összeget.

- **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. Itt terveztük az iskolai és óvodai étkezési térítési díjkezdményben 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 2015. II. félévit és mind a 2016. évit is, mivel a közszolgáltató cég nem számlázta a 2015. év II. félévet az önkormányzat felé.

Az általános tartalék összege 64 451 ezer Ft, amiből 2 000 ezer Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 20 400 ezer Ft, ami az alábbi tételeket tartalmazza:

|   |                |
|---|----------------|
| - tornacsarnok 2 db kosárlabda palán                | 400 ezer Ft    |
| - Temető bejárat aszfaltozása, parkoló kialakítása: | 15 000 ezer Ft |
| - sátor vásárlás rendezvényekhez:                   | 5 000 ezer Ft  |

- **A finanszírozási kiadás** tartalmazza intézmények részére átadott működéshez szükséges pénzeszközöket, valamint a központi költségvetésbe visszafizetendő 2016. évi állami támogatási előleget is.

Bugyi, 2016. január 29.

Somogyi Béla  
polgármester