

I. RÉSZ
Bugyi Nagyközség Önkormányzatának
3/2017. (II. 13.) sz. rendelete
az önkormányzat 2017. 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 2016. évi XC. 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 2017. 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 2017. évi költségvetése

2.§

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményei 2017. évi együttes irányító szervei támogatással korrigált költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 1 861 351 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2017. évi együttes költségvetési bevételi előirányzatát 1 861 351 ezer Ft-ban határozza meg, amit a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3) A közhatalmi bevételek 599 718 ezer Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 87 823 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 111 307 ezer Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 27 770 ezer Ft.

(7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 385 716 ezer Ft.

(8) Az Európai Uniós támogatások 0 ezer Ft.

(9) A felhalmozási bevétel 49 000 ezer Ft.

(10) A felhalmozási célú átvett bevételek 17 ezer Ft.

(11) A finanszírozási bevételek 600 000 ezer Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2017. évi együttes költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát 1 861 351 ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a)	személyi juttatások:	285 207 ezer Ft
b)	munkáltatót terhelő járulék	67 947 ezer Ft
c)	dologi kiadások	254 471 ezer Ft
d)	ellátottak pénzbeli juttatásai	26 772 ezer Ft
e)	felújítások	309 310 ezer Ft
f)	beruházások	361 347 ezer Ft
g)	egyéb működési célú kiadások	88 250 ezer Ft
h)	egyéb felhalmozási célú kiadások	174 474 ezer Ft
i)	általános tartalék	55 630 ezer Ft
j)	céltartalék	134 608 ezer Ft
k)	finanszírozási kiadás	103 335 ezer Ft

(13) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2017. évi költségvetési mérlegét a rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

(14) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2017. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

(15) A finanszírozási kiadások között 103 335 ezer Ft szerepel, ami a központi költségvetés részére visszafizetendő 2017. évi előleg összegét, valamint a forgatási célú értékpapírok kiadási tételeit tartalmazza.

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

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

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

3. Önkormányzat 2017. évi költségvetése

3.§

(1) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2017. évi költségvetési bevételét 1 839 052 ezer Ft-ban

költségvetési kiadását 1 839 052 ezer Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg 500 000 ezer Ft maradványt tartalmaz, amiből 190 238 ezer Ft-ot felhalmozási és 309 762 ezer Ft-ot működési célra hagy jóvá, amit a tartalékalapban helyez el.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi bevételi előirányzatát 1 839 052 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 599 718 ezer Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.
- (4) A működési bevételek 66 624 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (5) Normatív állami hozzájárulások 111 307 ezer Ft.
- (6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 26 670 ezer Ft.
- (7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 385 716 ezer Ft.
- (8) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.
- (9) A felhalmozási bevétel 49 000 ezer Ft.
- (10) A felhalmozási célú átvett bevétel 17 ezer Ft.
- (11) A finanszírozási bevételek 600 000 ezer Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi kiadási előirányzatát 1 839 052 ezer Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- | | | |
|----|----------------------------------|-----------------|
| a) | személyi juttatások: | 52 832 ezer Ft |
| b) | munkáltatót terhelő járulék | 13 124 ezer Ft |
| c) | dologi kiadások | 140 779 ezer Ft |
| d) | ellátottak pénzbeli juttatásai | 26 772 ezer Ft |
| e) | felújítások | 309 310 ezer Ft |
| f) | beruházások | 351 910 ezer Ft |
| g) | egyéb működési célú kiadások | 88 250 ezer Ft |
| h) | egyéb felhalmozási célú kiadások | 174 474 ezer Ft |
| i) | általános tartalék | 55 630 ezer Ft |
| j) | céltartalék | 134 608 ezer Ft |
| k) | finanszírozási kiadás | 491 363 ezer Ft |
- (13) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 6.a. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 309 310 ezer Ft összegben állapítja meg.
- (14) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 6.a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 351 910 ezer Ft összegben hagyja jóvá.
- (15) A rendelet 6. b. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat átadott pénzeszközeit, működési célú kiadásait, támogatásait.
- (16) A rendelet 6. c. számú melléklete tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket.
- (17) A rendelet 7. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bevételi és kiadási előirányzatát.

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

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

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

(21) A rendelet 11. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit. A 2011. évben vállalt kezességvállalás összege a Bugyi Víziközmű-társulat 2016. évben megtörtént hitel visszafizetésével megszűnt.

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

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

(24) Az általános tartalék összegét 55 630 ezer Ft összegben állapítja meg, amiből 2 000 ezer Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 134 608 ezer Ft, amelynek tételeit a rendelet 20. sz. melléklete tartalmazza.

(25) Az általános tartalék összegéből 10 630 ezer Ft felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik. Az általános tartalék összegéből az 1956-os emlékmű létrehozására irányuló pályázat kapcsán 10 000 e Ft, a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16. sz. külterületi utak felújítása pályázat kapcsán pedig 33 000 e Ft feletti rendelkezési jogot a testület a polgármesterre ruházott át a pályázatokhoz kapcsolódó önrész tekintetében. A 2 000 ezer Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

3. Polgármesteri Hivatal 2017. évi költségvetése

4.§

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2017. évi bevételi és kiadási összegét 130 515 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2017. évi bevételi előirányzatát 130 515 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 működési bevétele 12 150 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A finanszírozási bevétele 118 365 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2017. évi kiadási előirányzatát 130 515 ezer Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	77 988 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	18 649 ezer Ft
c) dologi kiadások	31 878 ezer Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	2 000 ezer Ft

(4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásait célonként a 13. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 2 000 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 18 főben állapítja meg, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

4. Napköziotthonos Óvoda 2017. évi költségvetése

5.§

(1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2017. évi bevételi és kiadási összegét 158 027 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2017. évi bevételi előirányzatát 158 027 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 3 294 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Napköziotthonos Óvoda finanszírozási bevétele 154 733 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2017. évi kiadási előirányzatát 158 027 ezer Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	91 361 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	21 212 ezer Ft
c) dologi kiadások	42 479 ezer Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	2 975 ezer Ft

(4) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda beruházási kiadásait célonként a 14. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 2 975 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 2017. évi költségvetése

6.§

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2017. évi bevételi és kiadási összegét 59 051 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2017. évi bevételi előirányzatát 59 051 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 5 755 ezer Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár finanszírozási bevétele 52 196 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(c) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár működési célra átvett bevétele 1 100 ezer Ft, amely az IKSZT támogatási összegét tartalmazza.

(3) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2017. évi kiadási előirányzatát 59 051 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:	26 340 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	6 416 ezer Ft
c) dologi kiadások	23 233 ezer Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	3 062 ezer Ft

(4) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár beruházási kiadásait célonként a 15. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 3 062 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 2017. évi költségvetése

7.§

(1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2017. évi bevételi és kiadási összegét 62 734 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2017. évi bevételi előirányzatát 62 734 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 finanszírozási bevétele 62 734 ezer Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2017. évi kiadási előirányzatát 62 734 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:	36 686 ezer Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	8 546 ezer Ft
c) dologi kiadások	16 102 ezer Ft

d) felújítási-felhalmozási kiadások

1 400 ezer Ft

(4) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv beruházási kiadásait célonként a 16. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 1 400 ezer Ft összegben hagyja jóvá.

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

7. Az Önkormányzat és költségvetési szervek költségvetés közös szabályai

8.§

(1) A személyi juttatási előirányzat tartalmazza az iskolakezdési támogatást, ami gyermekenként 38 250,- Ft.

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

(3) Az önkormányzat 2017-ben 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 2017. 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 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

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

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

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

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

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

(6) A Képviselő-testület az önkormányzat jóváhagyott kiadási előirányzatai közötti átcsoportosítási jogát 1 000 000,- Ft összeghatárig a polgármesterre 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 2017. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2017. 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 2017. január 1. napjától kell alkalmazni.

Somogyi Béla
polgármester

Szatmári Attila
jegyző

A rendelet 2017. február 13-án került kihirdetésre.

Szatmári Attila jegyző

Általános indoklás
Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló
3/2017. (II.13.) 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 2016. évi XC. 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 2017. évi koncepció és a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2017. 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 1 827 369 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 (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 2017. évre a T-Mobile Magyarország NyRt. és a Vodafone Magyarország Zrt. tornyok bérleti összegével kalkuláltunk.

- **Közhatalmi bevételi jogcímen** belül az iparűzési adó bevételeinknél a 2016. évi teljesítés 90 %-val kalkuláltunk. A gépjárműadó bevételünk 60 %-át elvonják, ezért csak a 40 %-ot terveztük. A légrugós gépjárművek utáni adókedvezmény miatti adóbevétel kiesés miatt pályázati lehetőség nyílik a különbözet igénylésére. Ezen a jogcímen terveztük még az idegenforgalmi adó, a talajterhelési díj, a mezőéri járulék és az egyéb végrehajtásból származó bevételeket is.

- **A normatív állami hozzájárulások** az előző évi tervezetthez képest viszonylag változatlanok. Az önkormányzatok működésének támogatását az adóerő-képesség miatti beszámítás alapján teljes egészében el is vonták. A beszámítás összege 187 194 248 Ft, amelyből 126 620 410 Ft levonása történik a fenti támogatásból.

A normatív hozzájárulás tartalmazza az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő oktató munkáját közvetlenül segítők bértámogatását, óvodaműködtetési támogatást,

ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatást, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez kapcsolódó és a könyvtári és közművelődési támogatásokat.

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

Az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is részt veszünk a közfoglalkoztatási programban 2017. február 28-ig. Idén 8 órás munkaidővel tudunk személyeket alkalmazni. A támogatás a bér és a járulék 100 %-a, egyéb közvetlen költség (útiköltség, munka és védőruha) igénylésére nincs lehetőség.

- **A felhalmozási bevételeknél** 3 db építési telek, valamint 3 db földterület értékesítésével terveztünk.

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

- **Az EU forrásból megvalósuló projekt** bevételei között jelenleg nem tudunk 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 pénzösszegei milyen mértékben tartalmaz normatív támogatást és önkormányzati hozzájárulás:

- Polgármesteri Hivatal	Finanszírozási bevétel	118 365 ezer Ft
	ebből normatív hozzáj.:	0 ezer Ft
	önkormányzati tám:	118 365 ezer Ft
- Napköziotthonos Óvoda:		
Finanszírozási bevétel:	154 733 ezer Ft	
ebből normatív hozzáj.:	100 588 ezer Ft	
önkormányzati tám:	54 145 ezer Ft	
- Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár „IKSZT”:		
Finanszírozási bevétel:	52 196 ezer Ft	
ebből normatív hozzáj.:	6 023 ezer Ft	
önkormányzati tám:	46 173 ezer Ft	
- Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv:		
Finanszírozási bevétel	62 734 ezer Ft	
ebből normatív hozzáj.:	0 ezer Ft	
önkormányzati tám:	62 734 ezer Ft	

- **Az előző évi maradvány** a 2016. december 31-i tervezett maradvány 98 %-át tartalmazza.

A kiadások tervezésénél az alábbiak alapján jártunk el:

- **A személyi juttatásoknál** a közalkalmazottnál a jogszabályban meghatározott bérszámítást alkalmaztuk. A személyi kiadások összegek az előző évhez képest megnövekedett, a minimálbér és a garantált bérminimum 2017. évben történő nagyfokú emelése miatt. A köztisztviselők, valamint a TEFÜSZ, a művelődési ház és az óvoda nem óvodapedagógus azon munkavállalóinál akiket nem érintett a minimálbér és a garantált bérminimum emelése a 2016. évben meghatározott személyi illetménnyel számoltunk. Ezen felül átlagosan 15 %-os illetmény és ehhez kapcsolódó szoc. hozzájárulás emeléssel számoltunk (összesen 33 Millió Ft összegben).

A munkavállalók ebben az évben is részesülnek központosítva 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.

Közcéli foglalkoztatást 9 fő 8 órás dolgozóval terveztünk 2017. február 28-ig a TEFÜSZ intézményhez. A közfoglalkoztatási minimálbér 8 órás jogviszonyra 81 530,- Ft.

Terveztük a koncepcióban meghatározottak szerint a cafetéria keretében adott béren kívüli juttatások összegét is. A központi költségvetés előírja, hogy a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak éves bruttó cafetéria kerete a 200.000,- Ft-ot nem haladhatja meg. A cafetéria nettó juttatás 1,18 –szorosát 15 % személyi jövedelemadó és 14 % egészségügyi hozzájárulás terheli, ezért a cafetéria nettó összege 149 009,- /év/ fő, közterhe pedig 50 991,- Ft/év/fő. 2017-ben teljes mértékben átalakult a cafeteria elemek összetétele: Bruttó 100 e Ft készpénzben, bruttó 100 e Ft pedig SZÉP kártyára adható. Minden egyéb juttatás már csak egyéb meghatározott juttatásként adható, amelynek járuléka a nettó juttatás 1,18-szorosának a 15% + 22 %-a.

A korábbi évekhez hasonlóan terveztük a 20 és a 30 éves jogviszonyra vonatkozó „jubileumi” jutalmakat is. Ezeket jutalom címen lehet kifizetni. A Polgármesteri Hivatal azon dolgozóinál, akik a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011 évi CXCV törvényben foglalt jubileumi jutalom hátrányos számítás szabályai miatt a jubileumi jutalomtól elestek és legalább 5 éve köztisztviselői jogviszonyban állnak az alábbi jutalomban részesülnek

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

- **A munkáltatót terhelő közterheket** a december havi kiadások esetében 27 %, a 2017. évre pedig 22 % 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 igéybevételt is.

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

- **Az egyéb működési célú kiadások** között van a civil szervezetek működési támogatása, a Kertváros Kistérség működési hozzájárulása, a tábortámogatás, a Caritas bt működési támogatása is. A Kertváros Kistérség működési hozzájárulása az előző évhez képest növekedett, a munkavállalók megtartása és béreinek, járulékainak felvállalása miatt. Ezen kiadások között szerepel a 2017. évtől bevezetett szolidaritási hozzájárulás összege, amely önkormányzatunk esetében **42 401 687 Ft**. Ennek alapja az iparűzési adóbevételünk 0,55 %-a. Az adóerő-képességünk alapján ezen összeg 110 %-a a beszámítás. A beszámításunk összege 187 194 248 Ft, amelyből a normatív támogatási jogcímből 126 620 410 Ft-ot vonnak el. A nem teljesült beszámítás a szolidaritási hozzájárulás alapja, amelynek összege 60 573 838 Ft. Az adóerő- képességet figyelembe véve önkormányzatunkat 70 %-os fizetési kötelezettség terheli, így a szolidaritási hozzájárulás összege 42 401 687 Ft. Ezt az összeget a nettó finanszírozás során vonják el, amelynek havi összege 3 533 474 Ft/hó.

- **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.

Terveztük továbbá a nyugdíjasoknak nyújtott hulladékszállítási díj kedvezményét is. Ebben az esetben mind a 2016. II. félévet és mind a 2017. évet is, mivel a közszolgáltató cég nem számlázta a 2016. év II. félévet az önkormányzat felé.

Az általános tartalék összege 55 460 ezer Ft, amiből 2 000 ezer Ft polgármesteri keret. Az általános tartalék összegéből 10 460 ezer Ft felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik. Az általános tartalék összegéből az 1956-os emlékmű létrehozására irányuló pályázat kapcsán 10 000 e Ft, a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16. sz. külterületi utak felújítása pályázat kapcsán pedig 33 000 e Ft feletti rendelkezési jogot a testület a polgármesterre ruházott át a pályázatokhoz kapcsolódó önrész tekintetében. A 2 000 ezer Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

A céltartalék összege 134 608 ezer Ft, ami az alábbi tételeket tartalmazza:

- | | |
|--|----------------|
| - Temető bejárat aszfaltozása, parkoló kialakítása: | 15 000 ezer Ft |
| - sátor vásárlás rendezvényekhez: | 5 000 ezer Ft |
| - Arany J. u. kerékpárút kiépítése: | 51 012 ezer Ft |
| - Polgármesteri Hivatal településképet meghatározó felújítása: | 55 596 ezer Ft |
| - Sport park kialakítása: | 8 000 ezer Ft. |

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

- **A finanszírozási kiadás** tartalmazza intézmények részére átadott működéshez szükséges pénzeszközöket, a forgatási célú értékpapírok vásárlásához kapcsolódó kiadásokat, valamint a központi költségvetésbe visszafizetendő 2017. évi állami támogatási előleget is.

Bugyi, 2017. január 27.

Somogyi Béla
polgármester