

I. RÉSZ
Bugyi Nagyközség Önkormányzatának
3/2020. (II.14.) sz. rendelete
az önkormányzat 2020. 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 2019. évi LXXI. törvény, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2011. (III.16.) számú rendelet 73. §-a és a 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezéseire a 2020. 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 2020. évi költségvetése

2.§

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményei 2020. évi együttes irányító szervei támogatással korrigált költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 2 025 375 317 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2020. évi együttes költségvetési bevételi előirányzatát 2 025 375 317 Ft-ban határozza meg, amit a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3) A közhatalmi bevételek 682 291 000 Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 111 871 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 134 971 058 Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 36 736 000 Ft.

(7) A működési célra átvett pénzeszközök 24 290 990 Ft, amely az államháztartáson kívülről származó támogatások összegét tartalmazza.

(8) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 158 290 848 Ft.

(9) A felhalmozási célra átvett pénzeszközök 1 396 421 Ft.

(10) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.

(11) A felhalmozási bevétel 196 528 000 Ft.

(12) A finanszírozási bevételek 679 000 000 Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2020. évi együttes költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát 2 025 375 317 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat és intézményei kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	340 831 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	64 353 000 Ft
c) dologi kiadások	347 015 483 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	23 896 000 Ft
e) felújítások	238 086 912 Ft
f) beruházások	759 898 714 Ft
g) egyéb működési célú kiadások	142 159 607 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	23 080 050 Ft
i) általános tartalék	54 155 708 Ft
j) céltartalék	26 500 000 Ft
k) finanszírozási kiadás	5 398 843 Ft

(14) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2020. évi költségvetési mérlegét a rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

(16) A finanszírozási kiadások között 5 398 843 Ft szerepel, ami a központi költségvetés részére visszafizetendő 2020. évi előleg összegét tartalmazza

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

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

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

3. Önkormányzat 2020. évi költségvetése

3.§

- (1) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetési bevételeit 2 002 421 317 Ft-ban költségvetési kiadását 2 002 421 317 Ft-ban állapítja meg.
A bevételi főösszeg 379 000 000 Ft maradványt tartalmaz, amit a feladatok finanszírozására kerül felhasználásra.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi bevételi előirányzatát 2 002 421 317 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 682 291 000 Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.
- (4) A működési bevételek 90 217 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (5) Normatív állami hozzájárulások 134 971 058 Ft.
- (6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 36 736 000 Ft.
- (7) A működési célra átvett pénzeszközök 22 990 990 Ft
- (7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 130 590 857 Ft.
- (8) Az Európai Unió támogatások 27 699 991 Ft
- (9) A felhalmozási bevétel 196 528 000 Ft.
- (10) A felhalmozási célú átvett bevétel 1 396 421 Ft.
- (11) A finanszírozási bevételek 679 000 000 Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.
- (12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2020. évi kiadási előirányzatát 2 002 421 317 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| a) személyi juttatások: | 54 310 000 Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék | 10 589 000 Ft |
| c) dologi kiadások | 215 300 483 Ft |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai | 23 896 000 Ft |
| e) felújítások | 238 086 912 Ft |
| f) beruházások | 743 025 714 Ft |
| g) egyéb működési célú kiadások | 142 159 607 Ft |
| h) egyéb felhalmozási célú kiadások | 23 080 050 Ft |
| i) általános tartalék | 54 155 708 Ft |

j) céltartalék	26 500 000 Ft
k) finanszírozási kiadás	471 317 843 Ft

(13) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 6.a. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 238 086 912 Ft összegben állapítja meg.

(14) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 6.a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 743 025 714 Ft összegben hagyja jóvá.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(24) Az általános tartalék összegét 51 634 649 Ft összegben állapítja meg, amiből 2 000 000 Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 26 500 000 Ft, amelynek tételeit a rendelet 20. sz. melléklete tartalmazza.

(25) Az általános tartalék összegéből 2 000 000 Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni, a fennmaradó 49 634 649 Ft felett a Képviselő-testület jogosult rendelkezni.

3. Polgármesteri Hivatal 2020. évi költségvetése

4.§

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2020. évi bevételi és kiadási összegét 150 082 000 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2020. évi bevételi előirányzatát 150 082 000 Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal bevételi forrásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:
- (a) A Polgármesteri Hivatal működési bevétele 10 180 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (b) A finanszírozási bevétele 139 902 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2020. évi kiadási előirányzatát 150 082 000 Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| a) személyi juttatások: | 90 972 000 Ft |
| b) munkáltatót terhelő járulék | 17 862 000 Ft |
| c) dologi kiadások | 35 548 000 Ft |
| d) felhalmozási-felújítási kiadások | 5 700 000 Ft |
- (4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal beruházási és felújítási kiadásait célonként a 13. a. sz. melléklet 5 700 000 Ft összegben hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 17 főben állapítja meg, mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

4. Napköziotthonos Óvoda 2020. évi költségvetése

5.§

- (1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2020. évi bevételi és kiadási összegét 189 988 000 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2020. évi bevételi előirányzatát 189 988 000 Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda bevételi forrásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:
- a) A Napköziotthonos Óvoda működési bevétele 4 158 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- (b) A Napköziotthonos Óvoda finanszírozási bevétele 185 830 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2020. évi kiadási előirányzatát 189 988 000 Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	113 827 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	20 909 000 Ft
c) dologi kiadások	51 589 000 Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	3 663 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda beruházási kiadásait célonként a 14. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 3 663 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét 29 főben állapítja mely részletezését a 12. sz. melléklet tartalmazza.

5. Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2020. évi költségvetése

6.§

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2020. évi bevételi és kiadási összegét 69 899 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2020. évi bevételi előirányzatát 69 899 000 Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár bevételi forrásait a 15. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár működési bevétele 6 835 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár finanszírozási bevétele 61 764 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

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

(3) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2020. évi kiadási előirányzatát 69 899 000 Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár kiadásait a 15. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	30 096 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	5 759 000 Ft
c) dologi kiadások	29 454 000 Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	4 590 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár beruházási kiadásait célonként a 15. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 4 590 000 Ft összegben hagyja jóvá.

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

6. Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2020. évi költségvetése

7.§

(1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2020. évi bevételi és kiadási összegét 78 904 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2020. évi bevételi előirányzatát 78 904 000 Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv bevételi forrásait a 16. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

(a) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv működési bevétele 481 000 Ft, ami alaptevékenységi, valamint ezen tevékenységet nem veszélyeztető vállalkozási tevékenységek ellátásából adódó bevétel.

(b) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv finanszírozási bevétele 78 423 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2020. évi kiadási előirányzatát 78 904 000 Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv kiadásait a 16. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	51 626 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	9 234 000 Ft
c) dologi kiadások	15 124 000 Ft
d) felújítási-felhalmozási kiadások	2 920 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv beruházási kiadásait célonként a 16. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 2 920 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv létszámkeretét 16 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 bruttó 73 000,- Ft.

- (2) A Képviselő-testület havi 1000,- Ft a bankszámla-hozzájárulást állapít meg munkavállalói számára, melynek összegét személyi juttatási előirányzat tartalmazza.
- (3) Az önkormányzat 2020-ban a 20 éves jogviszonnal rendelkező dolgozóit egyhavi, valamint a 35 éves jogviszonnal rendelkező dolgozóit háromhavi jubileumi jutalomban részesíti.
- (4) Az Önkormányzat azon Polgármesteri Hivatalban legalább 5 éve foglalkoztatott köztisztviselők részére, akik a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt jubileumi jutalom hátrányos számítás szabályai miatt a jubileumi jutalomtól elestek
- a) 20 évi jogviszony esetén egyhavi,
 - b) 25 évi jogviszony esetén kéthavi,
 - c) 30 évi jogviszony esetén háromhavi,
 - d) 35 évi jogviszony esetén négyhavi,
 - e) 40 évi jogviszony esetén öthavi
- jutalomban részesíti.
- (5) A (3) és (4) bekezdés rendelkezéseinek jogviszonynak a munkaviszonyban, állami vezetői szolgálati jogviszonyban, közszolgálati, közalkalmazotti jogviszonyban, bírósági szolgálati, igazságügyi alkalmazotti szolgálati, illetve munkaviszonyban, ügyészségi, hivatásos (szerződéses) szolgálati jogviszonyban, ösztöndíjas foglalkoztatási jogviszonyban, munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban töltött időt kell alapul venni.
- (6) A rendelet 12.a. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2020. 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 10 000,- Ft/fő /hó, valamint a szociális ösztöndíj összegét szintén 6 500,- Ft/fő/hó összegben állapítja meg.
- (11) Az ellátottak pénzbeli juttatásai tartalmazza az önkormányzat szociális rendeletében szereplő karácsonyi támogatást, amelynek összege 2020. évben 7 000 Ft/fő.

A 2020. 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 2020. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2020. évi gazdálkodás zavartalan működése érdekében az állami költségvetési támogatás 1/12 részének havi keretösszeg erejéig a 2019. évi működési költségek egy hónapra jutó előirányzati összegével gazdálkodjon.

10. § Záró rendelkezés

(1) Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Nagy András Gábor
polgármester

dr. Szatmári Attila
jegyző

A rendelet 2020. február 14-én került kihirdetésre.

dr. Szatmári Attila jegyző

Általános indoklás
Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2020. évi költségvetéséről szóló
3/2020. (II.14.) 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 2019. évi LXXI. 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 2020. évi koncepció és a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2020. évi költségvetése. A Polgármesteri Hivatal valamint az intézmények költségvetését is tartalmazza az Önkormányzat rendelete.

2.§, 3. §, 4. §, 5. §, 6 és 7.§-hoz

Az Önkormányzat és intézményeinek együttes bevételi és kiadási főösszege 2 025 375 317 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 terembérllet, a mobil adó-vevő tornyok bérleti díjai, Zóna Kft. által fizetett bérleti díj, az esküvői rendezvények díjtételei). A mobil adó-vevő tornyok bérleti díjai esetében a Telenor Magyarország Zrt. szerződése alapján 2011. évben előre kifizette a 10 évre szóló bérleti díját, így 2020. évre a T-Mobile Magyarország NyRt., a Vodafone Magyarország Zrt. és a DIGI Távközlési és Szolgáltató Kft. tornyok bérleti összegével kalkuláltunk.

- **Közhatalmi bevételi jogcímen** belül az iparűzési adó bevételeinknél a 2019. évi költségvetésben meghatározott összegtől eltértünk. A helyi iparűzési adó bevétel 2019. évben kedvezően alakult, ami indokolta a magasabb adóösszeg tervezését. Az önkormányzatot megillető gépjárműadó és a talajterhelési díj, a mezőőri járulék és az egyéb végrehajtásból származó bevételeket is terveztük.

- **A normatív állami hozzájárulások** összege az előző évi tervezetthez képest minimálisan változott. Az önkormányzatok működésének támogatását az adóerő-képesség miatti beszámítás alapján teljes egészében el is vonták.

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.

Az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is részt veszünk a közfoglalkoztatási programban. 2020. évben 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** terveztük 40 db építési telek, a 057/5 hrsz-ú délegyházi szántóföld, az Ürbői u. 8, és a Sári utca területek értékesítését.

- **A támogatások és átvett pénzeszközök** között van a védőnői szolgálat és az iskolaegészségügyi feladatok finanszírozása, a mezei őrszolgálat és a területalapú támogatás, a közcélú munka támogatása, a gyermekvédelmi támogatás is. Ezen felül terveztük a pályázati úton megvalósuló projektek támogatási összegeit is.

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 tartalmaznak normatív támogatást és önkormányzati hozzájárulást:

- Polgármesteri Hivatal	Finanszírozási bevétel	139 902 000 Ft
	ebből normatív hozzáj.:	0 Ft
	önkormányzati tám:	139 902 000 Ft
- Napköziotthonos Óvoda:		
	Finanszírozási bevétel:	185 830 000 Ft
	ebből normatív hozzáj.:	105 963 430 Ft
	önkormányzati tám:	79 866 570 Ft
- Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár „IKSZT”:		
	Finanszírozási bevétel:	61 764 000 Ft
	ebből normatív hozzáj.:	6 709 113 Ft
	önkormányzati tám:	55 054 887 Ft
- Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv:		
	Finanszírozási bevétel	78 423 000 Ft
	ebből normatív hozzáj.:	0 Ft
	önkormányzati tám:	78 423 000 Ft

- **Az előző évi maradvány** a 2019. december 31-i tervezett maradvány összege, ami tartalmazza a bölcsőde építéséhez kapott 317 186 111,- Ft és az Arany – Bajcsy kerékpárút építéséhez kapott 44 405 559,- Ft támogatás még fel nem használt részét. Ezeket az összeget önkormányzatunk 2019. évben megkapta.

A kiadások tervezésénél az alábbiak alapján jártunk el:

- **A személyi juttatásoknál** a garantált bérminimum emelése miatt a kötelező bérnövekedést, valamint a 2019. évben végrehajtott béremelést is tartalmazza a személyi kiadások. A korábbi évekhez hasonlóan ebben az évben is tervezzük a helyi bérrendezést. A 2020. évi eredeti előirányzatban szereplő bértömegből számított +8 %-os illetmény és ehhez kapcsolódó szoc. hozzájárulás emeléssel számoltunk (összesen 26 500 000 Ft összegben). Ez az összeg a céltartalékba került, mivel felosztását a későbbiekben tervezzük.

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.

Az iskolakezdési támogatást is terveztük ebben az évben is. Ezt bérként egy magasabb közteher vonzattal lehet rendelkezésre bocsájtani. Terveztük továbbá az 1000,- Ft/hó/fő bankszámla hozzájárulást, ami fedezi a munkavállaló illetmény fizetési számlájára történő utalás vagy készpénzben történő kifizetésének költségét.

Közcélú foglalkoztatást 6 fő 8 órás dolgozóval terveztünk a TEFÜSZ intézményhez. A közfoglalkoztatási minimálbér 8 órás jogviszonyra 81 530,- Ft/hó/fő.

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 juttatást 15 % személyi jövedelemadó és 17,5 % szociális hozzájárulás adó terheli, ezért a cafetéria nettó összege 150 943,- Ft/év/ fő, közterhe pedig 49 057,- Ft/év/fő. 2019-ben teljes mértékben átalakult a cafeteria elemek összetétele és megszüntetésre került a bruttó 100 e Ft készpénz juttatás. Így a teljes juttatás SZÉP kártya formájában adható.

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 egy havi,
- b) 25 évi jogviszony esetén két havi,
- c) 30 évi jogviszony esetén három havi,
- d) 35 évi jogviszony esetén négy havi,
- e) 40 évi jogviszony esetén öt havi.

- **A munkáltatót terhelő közterheket** 17,5 % szociális hozzájárulási adóval számoltunk, valamint tartalmazza a cafetéria utáni közterheket is.

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

- **A felújítási és beruházási kiadások** között azokat a beruházásokat terveztük, amelyeket mindenféleképpen meg kell vagy szeretnénk valósítani. Kiemelt figyelmet követel a Bölcsőde megépítése, az intézmény működésének megkezdése. Ezen kívül nagyobb összegű beruházásunk az Arany-Bajcsy utcai kerékpárút építés, amihez kapcsolódik pályázati támogatás. 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. Ezen kívül a koncepcióban megfogalmazott fejlesztési feladathoz kapcsolódó kiadások is megjelentek a rendeletben.

- **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.

Ezen kiadások között szerepel a 2017. évtől bevezetett szolidaritási hozzájárulás összege, amely önkormányzatunk esetében az előző évhez viszonyítva csökkent 41 964 377 Ft, amit a nettó finanszírozás során vonnak el. Ez még nem a végleges összeg, de most egyenlőre ezzel kellett a költségvetésben tervezni.

- **Az egyéb felhalmozási célú kiadások** között szerepeltettük a Bugyi Sportegyesület részére a TAO pályázathoz átadott támogatási összeget, valamint a Bugyelláris Egyesület Tájház pályázatának előfinanszírozását.

- **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, az év végi idők juttatását, az évvégi rászoruló családok támogatását, átmeneti, temetési segélyeket, a szociális ösztöndíjat, valamint a Bursa Hungarica támogatást is.

Terveztük továbbá a nyugdíjasoknak nyújtott hulladékszállítási díj kedvezményét is.

Az általános tartalék összege 71 962 653 Ft, amiből 2 000 000 Ft polgármesteri keret. Az általános tartalék összegéből 69 962 653 Ft felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik. A 2 000 000 Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

A céltartalék összege 26 500 000 Ft, ami az alábbi tételt tartalmazza:

- 2020. évi béremelés személyi juttatások és járulékok 26 500 000 Ft

- **A finanszírozási kiadás** tartalmazza az intézmények részére átadott működéshez szükséges pénzeszközöket, valamint a központi költségvetésbe visszafizetendő 2020. évi állami támogatási előleget is.

Bugyi, 2020. február 4.

Nagy András Gábor
polgármester