

I. RÉSZ

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 3/2019. (II.15.) sz. rendelete az önkormányzat 2019. 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 2018. évi L. 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 2019. 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 2019. évi költségvetése

2.§

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményei 2019. évi együttes irányító szervei támogatással korrigált költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 2 232 027 663 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2019. évi együttes költségvetési bevételi előirányzatát 2 232 027 663 Ft-ban határozza meg, amit a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3) A közhatalmi bevételek 580 834 000 Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 110 099 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 129 565 489 Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 20 021 600 Ft.

(7) A működési célra átvett pénzeszközök 1 300 000 Ft, amely az államháztartáson kívülről származó támogatások összegét tartalmazza.

(8) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 676 892 574 Ft.

(9) A felhalmozási célra átvett pénzeszközök 95 382 000 Ft.

(10) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.

(11) A felhalmozási bevétel 217 933 000 Ft.

(12) A finanszírozási bevételek 400 000 000 Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2019. évi együttes költségvetési bevételi és kiadási előirányzatát 2 232 027 663 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat és intézményei kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a)	személyi juttatások:	320 831 000 Ft
b)	munkáltatót terhelő járulék	70 893 000 Ft
c)	dologi kiadások	309 506 693 Ft
d)	ellátottak pénzbeli juttatásai	21 848 000 Ft
e)	felújítások	295 039 503 Ft
f)	beruházások	912 367 627 Ft
g)	egyéb működési célú kiadások	111 248 760 Ft
h)	egyéb felhalmozási célú kiadások	6 127 431 Ft
i)	általános tartalék	5 261 428 Ft
j)	céltartalék	77 670 856 Ft
k)	finanszírozási kiadás	101 233 365 Ft

(14) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2019. évi költségvetési mérlegét a rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.

(15) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2019. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.

(16) A finanszírozási kiadások között 101 233 365 Ft szerepel, ami a központi költségvetés részére visszafizetendő 2019. évi előleg összegét, valamint a forgatási célú értékpapírok kiadási tételeit és az intézmények részére átadott intézményi finanszírozást 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 2019. évi költségvetése

3.§

(1) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi költségvetési bevételeit 2 210 527 663 Ft-ban

költségvetési kiadását 2 210 527 663 Ft-ban állapítja meg.

A bevételi főösszeg 100 000 000 Ft maradványt tartalmaz, amit a feladatok finanszírozására kerül felhasználásra.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi bevételi előirányzatát 2 210 527 663 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 580 834 000 Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 89 899 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 129 565 489 Ft.

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 20 021 600 Ft.

(7) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 676 892 574 Ft.

(8) Az Európai Unió támogatások 0 ezer Ft.

(9) A felhalmozási bevétel 217 933 000 Ft.

(10) A felhalmozási célú átvett bevétel 95 382 000 Ft.

(11) A finanszírozási bevételek 400 000 000 Ft, ami az előző évi maradványt, valamint a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.

(12) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi kiadási előirányzatát 2 210 527 663 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 6. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a)	személyi juttatások:	47 666 000 Ft
b)	munkáltatót terhelő járulék	11 771 000 Ft
c)	dologi kiadások	186 435 693 Ft
d)	ellátottak pénzbeli juttatásai	21 848 000 Ft
e)	felújítások	294 039 503 Ft
f)	beruházások	897 562 627 Ft
g)	egyéb működési célú kiadások	111 248 760 Ft
h)	egyéb felhalmozási célú kiadások	6 127 431 Ft
i)	általános tartalék	5 261 428 Ft
j)	céltartalék	77 670 856 Ft
k)	finanszírozási kiadás	550 896 365 Ft

(13) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 6.a. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 294 039 503 Ft összegben állapítja meg.

(14) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 6.a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 897 562 627 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 3 461 428 Ft összegben állapítja meg, amiből 2 000 000 Ft polgármesteri keret. A céltartalék összege 77 670 856 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 1 461 428 Ft felett a Képviselő-testület jogosult rendelkezni.

3. Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetése

4.§

(1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2019. évi bevételi és kiadási összegét 139 123 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2019. évi bevételi előirányzatát 139 123 000 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 128 943 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2019. évi kiadási előirányzatát 139 123 000 Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 13. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	81 909 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	17 843 000 Ft
c) dologi kiadások	34 622 000 Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	4 749 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal beruházási és felújítási kiadásait célonként a 13. a. sz. melléklet 4 749 000 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 2019. évi költségvetése

5.§

(1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2019. évi bevételi és kiadási összegét 201 153 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2019. évi bevételi előirányzatát 201 153 000 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 2 898 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Napköziotthonos Óvoda finanszírozási bevétele 198 255 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2019. évi kiadási előirányzatát 201 153 000 Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 14. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások:	121 916 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	25 622 000 Ft
c) dologi kiadások	47 559 000 Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	6 056 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda beruházási kiadásait célonként a 14. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 6 056 000 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 2019. évi költségvetése

6.§

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2019. évi bevételi és kiadási összegét 67 007 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2019. évi bevételi előirányzatát 67 007 000Ft-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 6 855 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(b) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár finanszírozási bevétele 58 852 000 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 2018. évi kiadási előirányzatát 67 007 000 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:	28 137 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	7 220 000 Ft
c) dologi kiadások	27 860 000 Ft
d) felhalmozási-felújítási kiadások	3 790 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár beruházási kiadásait célonként a 15. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 3 790 000 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 2019. évi költségvetése

7.§

(1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2019. évi bevételi és kiadási összegét 65 680 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2019. évi bevételi előirányzatát 65 680 000 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 267 000 Ft, ami alaptevékenységi, valamint ezen tevékenységet nem veszélyeztető vállalkozási tevékenységek ellátásából adódó bevétel.

(b) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv finanszírozási bevétele 65 413 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2019. évi kiadási előirányzatát 65 680 000 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:	41 203 000 Ft
b) munkáltatót terhelő járulék	8 437 000 Ft
c) dologi kiadások	14 830 000 Ft
d) felújítási-felhalmozási kiadások	1 210 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv beruházási kiadásait célonként a 16. a. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 1 210 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv létszámkeretét 15 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 67 218,- Ft.

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

(3) Az önkormányzat 2019-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 jogviszonyban 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 2019. 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 2019. évben 7 000 Ft/fő.

A 2019. 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 2019. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2019. évi gazdálkodás zavartalan működése érdekében az állami költségvetési támogatás 1/12 részének havi keretösszeg erejéig a 2018. évi működési költségek egy hónapra jutó előirányzati összegével gazdálkodjon.

10. §
Záró rendelkezés

(1) Ezen rendelet kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2019. január 1. napjától kell alkalmazni.

Somogyi Béla
polgármester

dr. Szatmári Attila
jegyző

A rendelet 2019. február 15-én került kihirdetésre.

dr. Szatmári Attila jegyző

Általános indoklás
Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2019. évi költségvetéséről szóló
3/2019. (II.15.) 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 2018. évi L. 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 2019. évi koncepció és a kapcsolódó önkormányzati rendeletek alapján elkészült Önkormányzatunk 2019. 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 2 232 027 663 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 2019. 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 2018. évi költségvetésben meghatározott összeggel terveztünk. Az önkormányzatot megillető gépjárműadó és a talajterhelési díj, a mezőőri járulék és az egyéb végrehajtásból származó bevételeket is terveztük.

- **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 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 2019. 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** terveztük 40 db építési telek, a 057/5 hrsz-ú délegyházi szántóföld, az Ürbői u. 8, a Várastér, 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 terveztünk 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 tartalmaz normatív támogatást és önkormányzati hozzájárulást:

- Polgármesteri Hivatal	Finanszírozási bevétel	128 943 000 Ft
	ebből normatív hozzáj.:	0 Ft
	önkormányzati tám:	128 943 000 Ft
- Napköziotthonos Óvoda:		
Finanszírozási bevétel:	198 255 000 Ft	
	ebből normatív hozzáj.:	100 437 766 Ft
	önkormányzati tám:	97 817 234 Ft
- Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár „IKSZT”:		
Finanszírozási bevétel:	58 852 000 Ft	
ebből normatív hozzáj.:	6 460 190 Ft	
	önkormányzati tám:	52 391 810 Ft
- Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv:		
Finanszírozási bevétel	65 413 000 Ft	
ebből normatív hozzáj.:	0 Ft	
	önkormányzati tám:	65 413 000 Ft

- **Az előző évi maradvány** a 2018. december 31-i tervezett maradvány összegét tartalmazza. A kiadások tervezésénél az alábbiak alapján jártunk el:

- **A személyi juttatásoknál** a garantált bérminimum emelése miatt a kötelező bérnövekedést, valamint a 2018. évben végrehajtott béremelést is tartalmazza a személyi kiadások. A korábbi évekhez hasonlóan ebben az évben is tervezzük a helyi bérrendezést. A 2019. évi

eredeti előirányzatban szereplő bértömegből számított +10 %-os illetmény és ehhez kapcsolódó szoc. hozzájárulás emeléssel számoltunk (összesen 29 545 000 Ft összegben). Ez az összeg a céltartalékba került, mivel felosztását a későbbiekben tervezzük.

A munkavállalók ebben az évben is részesülnek központi bérkompenzációban (az adójóváírás megszüntetése miatt), aminek összegét nem építettük be a költségvetésbe, az átvezetés a tényleges kifizetés alapján évközi módosítással történik.

A jogszabályi módosításnak köszönhetően több juttatást is kiemelték a kedvező adózás alól. Így többek között az iskolakezdési támogatást is. Ezt önkormányzatunk minden évben biztosította a dolgozók részére, amit 2019-ben csak bérként egy magasabb közteher vonzattal lehet rendelkezésre bocsájtani. Ez összesen valamennyi intézmény munkavállalóinak iskolás korú gyermekeit figyelembe véve kb. 900 ezer Ft- többletet jelent, amit a költségvetésbe be is építettünk. Terveztük továbbá az 1000,- Ft/hó bankszámla hozzájárulást, ami fedezi a munkavállaló illetmény fizetési számlájára történő utalás vagy készpénzben történő kifizetésének költségét.

Közcélú foglalkoztatást 8 fő 8 órás dolgozóval terveztünk 2019. február 28-ig a TEFÜSZ intézményhez. A közfoglalkoztatási minimálbér 8 órás jogviszonyra 81 530,- Ft. Ezt követő időszakra nem biztosít fedezetet a költségvetés, mivel nem tudni, hogy ez a program folytatódik-e tovább. Amennyiben lehetőségünk lesz akkor szeretnénk a továbbiakban is közcélú munkavállalókat alkalmazni.

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 15 % személyi jövedelemadó és 19,5 % szociális hozzájárulás adó terheli, ezért a cafetéria nettó összege 148 699,- /év/ fő, közterhe pedig 51 301,- 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. Ettől az évtől kezdődően egyéb kedvező adózású juttatásra nincs lehetőség.

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** 19,5 % szociális hozzájárulási adóval számoltunk, valamint tartalmazza a cafetéria utáni közterheket is. A 2018. év végén biztosított utalványok közterhe is ezt az évet érinti, ami szintén terveztük a költségvetésben.

- **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. Terveztük a Bölcsőde 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. Ezen kívül számos 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 29 645 490 Ft, amit a nettó finanszírozás során vonják el.

- **Az egyéb felhalmozási célú kiadások** között szerepeltettük a Bugyi Sportegyesület részére 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.

Az általános tartalék összege 3 461 428 Ft, amiből 2 000 000 Ft polgármesteri keret. Az általános tartalék összegéből 1 461 428 Ft felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik. A 2 000 000 Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

A céltartalék összege 77 670 856 Ft, ami az alábbi tételeket tartalmazza:

- Borzasi kápolna felújítása	14 022 150 Ft
- Arany J. utca kerékpárút építés	29 603 706 Ft
- 2019. évi béremelés személyi juttatások és járulékok	29 545 000 Ft
- Sport park kialakítása:	4 500 000 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 2019. évi állami támogatási előleget is.

Bugyi, 2019. február 8.

Somogyi Béla polgármester