

Bugyi Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2022. (II. 11.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerinti jogalkotói kötelezettségnek eleget téve - *figyelemmel Magyarország központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2019. (XII. 18.) számú rendelet 71. §-a és a 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezéseire* – az Önkormányzat 2022 évi költségvetéséről az alábbi rendelet alkotja:

I. Fejezet

A KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSI RENDELKEZÉSEI

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 2022. évi költségvetése

2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az intézményei 2022. évi együttes irányító szervei támogatással korrigált bevételi és kiadási főösszegét 2 399 040 458,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2022. évi együttes költségvetési bevételi előirányzatát 3 034 649 458,- Ft-ban határozza meg, amit a 2. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3) A közhatalmi bevételek 907 291 000,- Ft helyi adó és egyéb közhatalmi bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 130 798 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 385 817 708,-Ft

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 28 274 200,-Ft

(7) A működési célra átvett pénzeszközök 8 299 989 Ft, amely az államháztartáson kívülről származó támogatások összegét tartalmazza.

(8) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 29 472 340,- Ft

- (9) A felhalmozási célra átvett pénzeszközök 1 396 421,- Ft.
- (10) Az Európai Unió támogatások 0 Ft.
- (11) A felhalmozási bevétel 207 690 800,-Ft
- (12) A finanszírozási bevételek 1 335 609 000,- Ft, ami az előző évi maradványt, a forgatási célú értékpapírok bevételi tételeit tartalmazza.
- (13) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei 2022. évi együttes bevételi és kiadási előirányzatát 3 034 649 458,- Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- a) személyi juttatások: 472 444 000,- Ft
 - b) munkáltatót terhelő járulék 69 810 000,- Ft
 - c) dologi kiadások 576 440 000,- Ft
 - d) ellátottak pénzbeli juttatásai 25 692 000,- Ft
 - e) felújítások 131 819 689,- Ft
 - f) beruházások 331 565 700,- Ft
 - g) egyéb működési célú tám. 335 103 364,- Ft
 - h) egyéb felhalmozási célú tám. 33 879 810,- Ft
 - i) általános tartalék 356 994 171,- Ft
 - j) céltartalék 51 000 000,- Ft
 - k) finanszírozási kiadás 649 900 724,- Ft
- (14) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2022. évi költségvetési mérlegét a rendelet 3. sz. melléklete tartalmazza.
- (15) Az Önkormányzat és intézményeinek összesített 2022. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét a rendelet 4. sz. melléklete tartalmazza.
- (16) A finanszírozási kiadások között 649 900 724,- Ft a központi költségvetés részére visszafizetendő 2021. évi előleg összegét tartalmazza, valamint a forgatási célú értékpapírok kiadási tételeit és az intézményeknek átadott 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 32. sz. melléklete tartalmazza.
- (19) Az Önkormányzat és intézményeinek céltartalékait a rendelet 33. sz. melléklete tartalmazza.

3. Önkormányzat 2022. évi költségvetése

3. §

- (1) A Képviselő-testület Bugyi Nagyközség Önkormányzatának 2022. évi
- a) költségvetési bevételeit 2 375 593 458 Ft-ban
 - b) költségvetési kiadását 2 375 593 458 Ft-ban állapítja meg.
 - c) A bevételi főösszeg 500 000 000 Ft maradványt tartalmaz, ami a feladatok finanszírozására kerül felhasználásra.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi bevételi előirányzatát 2 375 593 458 Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat bevételi forrásait a 5. sz., a 6. sz. és a 7. sz. melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

(3) A közhatalmi bevételek 907 291 000 Ft, helyi és központi adó bevételekből áll.

(4) A működési bevételek 107 651 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.

(5) Normatív állami hozzájárulások 385 817 708,- Ft

(6) A működési célú államháztartáson belülről származó támogatások 28 274 200 Ft.

(7) A működési célra átvett pénzeszközök 7 999 989 Ft

(8) A felhalmozási célú államháztartáson belülről származó bevétel 29 472 340 Ft.

(9) Az Európai Unió támogatások 0 Ft

(10) A felhalmozási bevétel 207 690 800,-Ft.

(11) A felhalmozási célú átvett bevétel 1 396 421 Ft.

(12) A finanszírozási bevételek 700 000 000,- Ft, ami az előző évi maradványt, a forgatási célú értékpapírok bevételi tartalmazza

(13) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi kiadási előirányzatát 2 375 593 458,- Ft-ban határozza meg. Az Önkormányzat kiadásait a 8. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

a) személyi juttatások: 75 292 000 Ft

b) munkáltatót terhelő járulék 11 422 000 Ft

c) dologi kiadások 385 154 000 Ft

d) ellátottak pénzbeli juttatásai 25 692 000 Ft

e) felújítások 131 819 689 Ft

f) beruházások 319 335 700 Ft

g) egyéb működési célú kiadások 335 103 364 Ft

h) egyéb felhalmozási célú kiadások 33 879 810 Ft

i) általános tartalék 356 994 171 Ft

j) céltartalék 51 000 000 Ft

k) finanszírozási kiadás 649 900 724 Ft

(14) A Képviselő-testület a felújítási előirányzatokat célonként részletezve a 9. sz. melléklet 1. oszlopa szerint 131 819 689 Ft összegben állapítja meg.

(15) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat célonként a 9. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 319 335 700,- Ft összegben hagyja jóvá.

(16) A rendelet 10. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat átadott pénzeszközeit, működési célú kiadásait, támogatásait.

(17) A rendelet 11. számú melléklete tartalmazza az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekteket.

- (18) A rendelet 12. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatainak bevételi és kiadási előirányzatát.
- (19) A rendelet 13. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási célú előirányzatait.
- (20) A rendelet 14. számú melléklete tartalmazza az Áht. 24. §. (4) bekezdés c.) pontja szerinti közvetett támogatásokat.
- (21) A rendelet 15. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat több éves kihatással járó kiadásainak részletezését.
- (22) A rendelet 16. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási törvény 10 §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit.
- (23) A rendelet 17. számú melléklete tartalmazza a Stabilitási törvény 10. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek és a saját bevételek három évre várható összegeit.
- (24) Az önkormányzat létszámkerete 8 fő, mely részletezését a 18. sz. melléklet tartalmazza.
- (25) Az általános tartalék összegét 356 994 171,- Ft összegben állapítja meg. A céltartalék összege 51 000 000,- Ft, amelynek tételeit a rendelet 33. sz. melléklete tartalmazza.
- (26) Az általános tartalék felett a Képviselő-testület jogosult rendelkezni.

4. Polgármesteri Hivatal 2022. évi költségvetése

4. §

- (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2022. évi bevételi és kiadási összegét 147 233 000,- Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2022. évi bevételi előirányzatát 147 233 000,-Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal bevételi forrásait a 20. 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 137 053 000,- Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását, valamint az előző évi maradványt tartalmazza.
- (3) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal 2022. évi kiadási előirányzatát 147 233 000,-Ft-ban határozza meg. A Polgármesteri Hivatal kiadásait a 20. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:
- a) személyi juttatások: 97 272 000 Ft
 - b) munkáltatót terhelő járulék 13 693 000 Ft
 - c) dologi kiadások 34 268 000 Ft
 - d) felhalmozási-felújítási kiadások 2 000 000 Ft
- (4) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásait célonként a 21. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 2 000 000,- Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét 17 főben állapítja meg, mely részletezését a 18. sz. melléklet tartalmazza.

5. Napköziotthonos Óvoda 2022. évi költségvetése

5. §

(1) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2022. évi bevételi és kiadási összegét 224 589 000,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda 2022. évi bevételi előirányzatát 224 589 000,- Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda bevételi forrásait a 22. 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 Óvodafinanszírozási bevétele 220 431 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását, valamint az előző évi maradvány összegét tartalmazza.

(3) A Napköziotthonos Óvoda 2022. évi kiadási előirányzatát 224 589 000,- Ft-ban határozza meg. A Napköziotthonos Óvoda kiadásait a 22. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) személyi juttatások: 134 575 000 Ft
- b) munkáltatót terhelő járulék 21 637 000 Ft
- c) dologi kiadások 64 627 000 Ft
- d) felhalmozási-felújítási kiadások 3 750 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Napköziotthonos Óvoda beruházási kiadásait célonként a 23. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 3 750 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Napköziotthonos Óvoda létszámkeretét 29 főben állapítja mely részletezését a 18. sz. melléklet tartalmazza.

6. Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2022. évi költségvetése

6. §

(1) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2022. évi bevételi és kiadási összegét 106 494 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2022. évi bevételi előirányzatát 106 494 000,- Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár bevételi forrásait a 24. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban

- a) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár működési bevétele 4 705 000 Ft, ami alaptevékenységi szakmai feladatok ellátásából adódó bevétel.
- b) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár finanszírozási bevétele 101 489 000,- Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását, valamint az előző évi maradvány összegét tartalmazza
- c) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár működési célra átvett bevétele 300 000 Ft, amely az államháztartáson kívülről átvett támogatási összeget tartalmazza

(3) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár 2022. évi kiadási előirányzatát 106 494 000,- Ft-ban határozza meg. A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár kiadásait a 24. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban

- a) személyi juttatások: 44 674 000 Ft
- b) munkáltatót terhelő járulék 6 300 000 Ft
- c) dologi kiadások 51 090 000 Ft
- d) felhalmozási-felújítási kiadások 4 430 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár beruházási kiadásait célonként a 25. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 4 430 000,- Ft összegben hagyja jóvá

(5) A Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár létszámkeretét 9 főben állapítja, mely részletezését a 18.sz. melléklet tartalmazza.

7. Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2022. évi költségvetése

7. §

(1) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2022. évi bevételi és kiadási összegét 109 218 000,- Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2022. évi bevételi előirányzatát 109 218 000,- Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv bevételi forrásait a 26. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

- a) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv működési bevétele 481 000 Ft, ami alaptévékenységi, valamint ezen tevékenységet nem veszélyeztető vállalkozási tevékenységek ellátásából adódó bevétel.
- b) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv finanszírozási bevétele 108 737 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását, valamint az előző évi maradvány összegét tartalmazza.

(3) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv 2022. évi kiadási előirányzatát 109 218 000 Ft-ban határozza meg. A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv kiadásait a 26. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) személyi juttatások: 70 686 000 Ft
- b) munkáltatót terhelő járulék 9 921 000 Ft
- c) dologi kiadások 27 811 000 Ft
- d) felújítási-felhalmozási kiadások 800 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv beruházási kiadásait célonként a 27. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 800 000,- Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Településfejlesztési-, Ellátási és Üzemeltetési Szerv létszámkeretét 18 főben állapítja, mely részletezését a 18. sz. melléklet tartalmazza.

8. Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde 2022. évi költségvetése

8. §

(1) A Képviselő-testület a Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde 2022. évi bevételi és kiadási összegét 71 522 000Ft-ban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde 2022. évi bevételi előirányzatát 71 522 000 Ft-ban határozza meg. A Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde bevételi forrásait a 28. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoport bontásban:

- a) A Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde működési bevétele 3 623 000 Ft, ami alaptevékenységi bevétel.
- b) A Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde finanszírozási bevétele 71 522 000 Ft, ami az önkormányzati irányítószerv támogatását tartalmazza.

(3) Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde 2022. évi kiadási előirányzatát 67 899 000 Ft-ban határozza meg. A Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde kiadásait a 28. számú melléklet tartalmazza az alábbi főbb jogcím-csoportonkénti bontásban:

- a) személyi juttatások: 49 945 000 Ft
- b) munkáltatót terhelő járulék 6 837 000 Ft
- c) c) dologi kiadások 13 490 000 Ft
- d) d) felújítási-felhalmozási kiadások 1 250 000 Ft

(4) A Képviselő-testület a Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde beruházási kiadásait célonként a 29. sz. melléklet 2. oszlopa szerint 1 250 000 Ft összegben hagyja jóvá.

(5) A Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde létszámkeretét 10 főben állapítja, mely részletezését a 18. sz. melléklet tartalmazza.

9. Az Önkormányzat és költségvetési szervek költségvetés közös szabályai

9. §

(1) A személyi juttatási előirányzat tartalmazza az iskolakezdési támogatást, ami gyermekenként bruttó 90 000,- Ft.

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

(3) Az önkormányzat 2022-ben 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 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 19. számú melléklete tartalmazza az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek által foglalkoztatott közfoglalkoztatottak 2022. évi létszámát.

(7) A rendelet 30. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek előirányzat-felhasználási ütemtervét.

(8) A rendelet 31. számú melléklete tartalmazza az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek költségvetési mérlegét.

(9) A rendelet 32. 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 10 000,- Ft/fő/hó összegben állapítja meg.

(11) Az ellátottak pénzbeli juttatásai tartalmazza az önkormányzat szociális rendeletében szereplő karácsonyi támogatást, amelynek összege 2022. évben 8 000 Ft/fő.

10. A 2022. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

10. §

(1) 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 2023. évi költségvetési rendelet hatálybalépésének napjáig felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2023. évi gazdálkodás zavartalan működése érdekében az állami költségvetési támogatás 1/12 részének havi keretösszeg erejéig a 2022. évi működési költségek egy hónapra jutó előirányzati összegével gazdálkodjon.

II. Fejezet
Záró rendelkezés

11. §

Ez a rendelet 2022. február 12-én lép hatályba.

12. §

E rendelet rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

Nagy András Gábor polgármester

Dr Szatmári Attila jegyző

A rendelet 2022. február 11-én került kihirdetésre.

Dr. Szatmári Attila jegyző

(A melléklet szövegét a(z) 1.sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 2.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 3.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 4.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 5.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 6.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 7.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 8.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 9.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 10.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 11.sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 12. sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 13. sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 14. sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 15.sz. melléklet .pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 16.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 17.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 18.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 19. sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 20. sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 21. sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 22.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 23.sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 24.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 25.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 26.sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 27.sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 28.sz.melléklet .pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 29.sz.melléklet .pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 30. sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 31.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 32.sz.melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

(A melléklet szövegét a(z) 33.sz. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Bugyi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerinti jogalkotói kötelezettségnek eleget téve *- figyelemmel Magyarország központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 16/2019. (XII. 18.) számú rendelet 71. §-a és a 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkezéseire*

az Önkormányzat 2022 évi költségvetéséről elkészült rendelethez az alábbi indoklás kapcsolódik: 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 2 399 040 458 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 a 2022. évben sem hajthatott végre emelést a koronavírus világméretűre tekintettel. Így a bevételeinket a 2020. évi mértékkel terveztük. A jogcímek között vannak a helyiség bérleti díjak (művelődési ház terembérlet, 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 2026. február 28-ig tartó időszakokra vonatkozóan a bérleti díját, így 2022. évre a Magyar Telekom NyRt., a Vodafone Magyarország Zrt. és a DIGI Távközlési és Szolgáltató Kft. tornyok bérleti összegével kalkuláltunk.

- **Közhatalmi bevételi jogcímen** belül az iparüzési adó bevételeinknél a 2022. évi teljesítési adatok figyelembevételével terveztünk. A kis és középvállalkozások ebben az évben is élhetnek az iparüzési adó 50 %-kal történő mérséklésével. Önkormányzatunk ezt az összeget visszakapja a központi költségvetésből. Az önkormányzatot megillető talajterhelési díjat, a mezőéri járulékot és az egyéb végrehajtásból származó bevételeket is terveztük.

- **A normatív állami hozzájárulások** összege az előző évi tervezetthez képest jelentősen változik. Az önkormányzat a működési támogatását is megkapja, viszont ezzel ellentétben a szolidaritási hozzájárulás összege is emelkedik.

A normatív hozzájárulás tartalmazza továbbá az óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő oktató munkáját közvetlenül segítő bértámogatását, óvodaműködtetési támogatást, ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatást, a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetéséhez kapcsolódó, a könyvtári és közművelődési támogatásokat és a bölcsőde működéséhez kapcsolódó támogatásokat is. A normatív hozzájárulás tartalmaz kiegészítő támogatást is, 29 452 744 Ft összeggel. Ennek a jogcíme a minimálbér és a garantált bérminimumra történő bérkiegészítés.

Az elmúlt évekhez hasonlóan továbbra is részt veszünk a közfoglalkoztatási programban. A 2022. 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 16 db építési telek, az OBO részére értékesítendő területek, a Sári utca melletti ipari területek értékesítésének még hátralévő részét, valamint az Abay köz végén lévő kettő telek értékesítését.

- **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 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 13. sz. melléklet

Finanszírozási bevétel	137 053 000 Ft
ebből normatív hozzáj.:	91 005 480 Ft
önkormányzati tám:	46 047 520 Ft

- Napköziotthonos Óvoda: 14. sz. melléklet

Finanszírozási bevétel:	220 431 000 Ft
ebből normatív hozzáj.:	146 262 424 Ft
önkormányzati tám:	74 168 576 Ft

- Bessenyei György Művelődési Ház és Könyvtár: 15. sz. melléklet

Finanszírozási bevétel:	101 489 000 Ft
ebből normatív hozzáj.:	11 952 413 Ft
önkormányzati tám:	89 536 587 Ft

- Településfejlesztési- Ellátási és Üzemeltetési Szerv: 16. sz. melléklet

Finanszírozási bevétel	108 737 000 Ft
ebből normatív hozzáj.:	12 132 520 Ft
önkormányzati tám:	96 604 480 Ft

-Bugyi Nagyközségi Csemete Bölcsőde: 17. sz. melléklet

Finanszírozási bevétel	67 899 000 Ft
ebből normatív hozzáj.:	36 682 000 Ft
önkormányzati tám:	31 217 000 Ft

- **Az előző évi maradvány** a 2021. december 31-i tervezett maradvány összege.

A kiadások tervezésénél az alábbiak alapján jártunk el:

- **A személyi juttatásoknál** a minimálbér és a garantált bérminimum emelése miatt a kötelező bérnövekedést, valamint a 2021. és a korábbi években végrehajtott béremeléseket is tartalmazza a személyi kiadások.

A kulturális ágazatban központilag 20 % béremelést hajtottak végre. A szociális szférában, így nálunk a bölcsődei dolgozóknál 25 és 39 % közötti béremelés történt.

Az óvodai munkavállalók esetében az ágazati pótlék 10 % mértékét emelték 20 % mértékre. A tervezett összegek tartalmazzák a polgármester és alpolgármester béremelés kiadását is.

A korábbi évekhez hasonlóan ebben az évben is tervezzük a helyi bérrendezést. A 2021. évi eredeti előirányzatban szereplő bértömegből számított 20 %-os illetmény és ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulás emeléssel számoltunk (összesen 51 000 000 Ft összegben). Ez az összeg a céltartalékba került, mivel felosztását a későbbiekben tervezzük.

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

Az iskolakezdési támogatást is terveztük ebben az évben is. Ezt bérként 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.

Közcéli foglalkoztatást 8 fő 8 órás dolgozóval terveztünk a TEFÜSZ intézményhez. A közfoglalkoztatási minimálbér 8 órás jogviszonyra 100 000,- 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 cafetéria kerete a nettó 400 000,- Ft-ot nem haladhatja meg. A cafetéria nettó juttatást 15 % személyi jövedelemadó és 13 % szociális hozzájárulási adó terheli.

A juttatás mértékét nettó 200 000,- Ft-tal terveztük.

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** 13 % szociális hozzájárulási adóval számoltunk, valamint tartalmazza a cafetéria utáni közterheket is.

- **A dologi kiadásoknál** a tavalyi év adatait vettük figyelembe a tervszámok kialakítása során. A koncepcióban leírtaknak megfelelően az emelést szinte csak a közüzemi díjak esetében vettük figyelembe, 7 %-kal megemelve. Itt terveztük az intézmények és egyéb szervezetek részére biztosított busz igénybevételt is. A művelődési ház tekintetében történt a dologi kiadásoknál nagyobb tervezés, mert az intézményvezető javaslatára engedélyeztük a 2023. évi augusztus 20-i rendezvényre egy évvel előbb történő szerződéskötést. Erre azért van szükség, mert így nagyobb az esélye, hogy kedvezőbb áron tudunk szerződni.

- **A felújítási és beruházási kiadások** között azokat a beruházásokat terveztük, amelyeket mindenféleképpen meg kell vagy szeretnénk megvalósítani. 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. A Bugyi SE a működtetéséhez szüksége forrást 44 millió Ft-ban mutatta ki. A költségvetésben 24 millió Ft-tal terveztünk, és év közben az egyesület bevételeit és kiadásait és az önkormányzat anyagi helyzetét figyelembe véve újra kell tárgyalni a támogatási összeget. Az egyesület körzetközpontként működik a településen. Az edzők ennek keretében külön juttatásban részesülnek. Ezt az MLSZ utólag finanszírozza meg. A bérek havonkénti rendezéséhez kérnek 6 millió Ft visszatérítendő támogatást. Ez szintén tervezve lett.

Ezen kiadások között szerepel a 2017. évtől bevezetett szolidaritási hozzájárulás összege, amely önkormányzatunk esetében 214 605 088,- Ft, amit a nettó finanszírozás során vonnak 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 számítások során a rendszeres segélyek, a települési támogatások, egyéb szociális ellátások összegével terveztünk. Az előirányzatnál kalkuláltuk a fogyatékos gyerekek támogatását, az év végi idősök juttatását, a rászoruló családok évvégi támogatását, átmeneti és temetési segélyeket, a szociális ösztöndíjat, valamint a Bursa Hungarica támogatást is. A számvetés során figyelembe vettük a Szociális Bizottság javaslatát a juttatások 50 %-kal történő emelésére.

Terveztük továbbá a nyugdíjasoknak nyújtott hulladékszállítási díj kedvezményét is.

Az általános tartalék összege 365 894 171,- Ft, amiből 2 000 000 Ft polgármesteri keret. Az általános tartalék összegéből 363 894 171,- Ft felhasználásáról a képviselő-testület rendelkezik. A 2 000 000 Ft polgármesteri keret felett a polgármester jogosult rendelkezni.

A tartalék tartalmazza a szennyvíztisztító beruházásra kifizetett előleg még beruházásként el nem számolt összegét. Ez az összeg már az előleg kifizetésekor bevételre el lett számolva, azonban a kivitelezés részszámláiban számolják el és akkor kerül a felhalmozási kiadási rovatra. Addig csak a mérlegben jelenik meg, mint kifizetett előleg.

A céltartalék összege 51 000 000 Ft, ami tartalmazza a 2022. évi béremelés személyi juttatások és járulékok összegét

- **A finanszírozási kiadás** tartalmazza az intézmények részére átadott működéshez szükséges pénzeszközöket, valamint a központi költségvetésbe visszafizetendő 2022. évi állami támogatási előleget is.