

A Bolgár Országos Önkormányzat 2020. évi költségvetése

A 2020 évi költségvetés összeállításánál a vonatkozó hatályos jogszabályok:

2019. évi L. törvény Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről
2011. évi CLXXIX. törvény A nemzetiségek jogairól;
2011. évi CXCV. törvény az Államháztartásról;
368/2011.(XII.31.) Kormány rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról;
4/2013.(I.11.) Kormány rendelet Az államháztartás számviteléről
15/2019.(XII.7.) PM rendelet a kormányzati funkciók és államháztart.szakág. orszt.r.
valamint

az önkormányzat által vállalt feladatok és kötelezettségek,

a 2020.évi költségvetés tervezését megelőző BOÖ intézményvezetőivel folytatott egyeztetés

a gazdálkodási tapasztalatok a 2019. évi költségvetés teljesítése

figyelembevételével történt.

Az intézmények feladatait figyelembe véve a vezetőkkel egyeztetve készítettük el a költségvetési indoklási lapot, ami részletesen tartalmazza a kiadásokat és a bevételeket. A K1-K8 költségvetési, K9 finanszírozási kiadások és a B1-B8 költségvetési, B9 finanszírozási bevételek főcsoportok összegei kerültek a mellékelt 2019.évi elemi költségvetés táblázatába.

Ez intézményenként, rovatrend főcsoportok szerint a költségvetési űrlapok sorainak megfelelően tartalmazza a működési, finanszírozási kiadásokat és bevételeket, valamint a létszám adatokat. Melléklet továbbá a 2019.évi költségvetési támogatás megbontása intézményenként, és támogatásonként..

A 2020.évi intézményi elemi költségvetés számszaki adatát a mellékelt táblázatok alapján

- az intézmények részére költségvetési törvény szerinti támogatások és saját bevételek;
- rovatrend főcsoportnak megfelelő részletezettséggel az intézményenként (BOÖ, Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala, Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda, Bolgár Nemzetiségi Nyelvoktató Iskola és Bolgár Kulturális Dokumentációs és Információs Központ, Bolgár Kutatóintézet) összeállított kiadások- bevételek táblázatával

mutatjuk be az önkormányzat Testületének.

2019.évi központi költségvetési törvény 9. melléklete II. bekezdése szerint az alábbi támogatást kapjuk:

Bolgár Országos Önkormányzat és média működésére 84.200.000 Ft, ami megegyező a 2020. évi költségvetésből biztosított összeggel

Bolgár Országos Önkormányzat által fenntartott intézmények költségvetési törvény szerinti támogatása az előző évi támogatással azonos összegű 80.100.000 Ft.

2020.évben a költségvetési törvény szerint adott költségvetési támogatás Ft-ban a következő

Bolgár Országos Önk. és média	41.334.000
Bolgár Országos Önk. Hivatala	42.866.000
Bolgár Országos Önk. és média összesen	84.200.000
Bolgár Kulturális és Művelődési Nonprofit Kft – Művelődési Ház működésére	18.000.000
Bolgár Kulturális és Művelődési Nonprofit Kft – Bolgár Színház (Malko Teatro) működésére	15.000.000
Bolgár Kétnyelvű Nemzetisége Óvoda	9.700.000
Bolgár Központ	29.000.000
Bolgár Kutatóintézet	8.400.000
Bolgár Országos Önkormányzat által fenntartott intézmények összesen	80.100.000

2020.évi Normatív támogatás az oktatási intézmények részére a 2018. december havi normatíva alapján 12 hónapra kerül beállításra a Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola 42.802.000 Ft, a Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda 19.152.000 Ft – összesen 61.954.000 Ft.

A támogatásokat – a költségvetési törvényben meghatározott összegeket a Miniszter Elnökség a normatív támogatásokat az Emberi Erőforrások Minisztériuma a Bolgár Országos Önkormányzat pénzforgalmi számlájára utalja ki, ez megjelenik az önkormányzat „Működési célú támogatások államháztartáson belülről” bevételeibe, összesen 226.254.000 Ft. Ez tartalmazza a Bolgár Országos Önkormányzat 27.955.000 Ft és a média részére nyújtott 13.379.000 Ft támogatást, a költségvetési intézmények részére. finanszírozási kiadásként tovább utalásra kerülő összesen 151.920.000 Ft támogatást és a költségvetési szerveken felül a Bolgár Kulturális Kht és a Malko Teatro működéséhez biztosított 33.000.000 Ft költségvetési támogatását is.

Az intézményeknél a támogatás megjelenik finanszírozási bevételként és annak felhasználása a költségvetésükben pedig működési (K1 személyi, K2 járulék, K3 dologi), illetve felhalmozási (K6 beruházások, K7 felújítások) kiadásként kerül beállításra.

2020.évi költségvetés személyi juttatások között szerepel többek között a törvény szerinti illetmény. A Magyar Államkincstár 2019. teljes évi átfogó pénzügyi, gazdálkodási szabályszerűségi vizsgálat során kifogásolta, hogy a gazdasági vezető, mint a Dolus Bt ügyvezetője megbízási szerződéssel került alkalmazásra, ami az érvényben levő jogszabálynak nem felel meg. Ezért a Hivatal a 2020. évi költségvetésben személyi jellegű kiadásnál főállású gazdasági vezetőt állított be, a járulékkal együtt.

2020. évben az óvodában és iskolában a közalkalmazotti munkakörben dolgozóknál jogszabályi előírások alapján került beállításra a fizetési fokozat változásból adódó soros béremelés. A többi intézményben a törvény szerinti illetmény után 2020. évi költségvetésben előirányzat 6 % béremelést javasol.

Béren kívüli juttatások között szerepel a Szép Kártya juttatás, melynek éves összege főállású 6-8 órás dolgozó évi 200.000 Ft/fő, a munkáltató által fizetett adó és járulék 41.300 Ft 17,5 % szociális hozzájárulás és 35.400 Ft személyi jövedelemadó. A nem teljes munkaidős arányosan részesül a juttatásból.

A béren kívüli juttatásokra vonatkozó előírásokat a 2020. évi kafetéria szabályzat tartalmazza.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok a személyi jellegű kiadások után jogszabályi előírásnak megfelelően a 2020. évi mértéke pl. a szociális hozzájárulási adónak 17.5 %, a személyi jövedelemadónak 15 %.

K3 dologi kiadás – itt kerül beállításra a szakmai anyag (pl. könyv, folyóirat), az üzemeltetési anyag (pl. papír, irodaszer, élelmiszer beszerzés, mindazok amik nem szakmai anyagok,), Kommunikációs szolgáltatások (pl. internet, számítógép rendszerkarbantartás, szoftver beszerzés, stb), Egyéb kommunikációs szolgáltatások (pl. telefonszolgáltatás), Közüzemi díjak (gáz, víz, villany, csatorna), Vásárolt élelmiszer (óvodai gyerekek ebéd szolgáltatás), Bérlet és lízingdíj (Óvoda udvar, fénymásoló-gép), Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (épület, gép karbantart.), Közvetített szolgáltatások, (pl. közüzemi díj, karbantartás továbbszámolása), Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás, Egyéb szolgáltatás (postaköltség, takarítás, szállítás, kéményseprés, rovarirtás, könyvvizsgálat, belsőellenőrzés, gazd.tanácsadó, parkolás, stb.), Kiküldetés, Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (pl. ÁFA, kamat, stb.), Egyéb dologi kiadások (pl. bankköltség).

K4 Egyéb nem intézményi ellátások – ide tartozik az ösztöndíjra tervezett előirányzat. Ezen a soron csak a Bolgár Országos Önkormányzatnál szerepel előirányzat, a közép- és felsőfokú oktatásban és a Milestone oktatási intézményben felvételt nyert bolgár fiatalok részére a testületi határozat szerint. 2020. évre összesen 1.532.000 Ft kerül beállításra.

K5 Egyéb működési célú kiadások – szintén csak a Bolgár Országos Önkormányzat költségvetési tervében szerepel előirányzat összesen 38.200.000 Ft.

Támogatás államháztartáson belülre soron a bolgár nemzetiségi önkormányzatoknak „Vidéki alap” 1.400.000 Ft., támogatás államháztartáson kívülre Jantra Néptáncgyűttes, Alt. Műv. Alap, egyéb civil szervezet részére 3.800.000 Ft, a Malkó Teatro 15.000.000 Ft és a Bolgár Kulturális Nonprofit Kft 18.000.000 Ft előirányzata szerepel.

B1-B7 Költségvetési bevételek között szerepel

A 2020 évben esedékes támogatás

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről;

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről;

B6 Működési célú átvett pénzeszköz;

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz;) a szerződés alapján, illetve bolgár normatív támogatás az intézménynél az elemi költségvetésbe szerepel.

B8 Finanszírozási bevétel

Ide tartozik az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, valamint az intézmények részére adott költségvetési támogatás a „központ, irányítószervi támogatás” soron.

A Bolgár Országos Önkormányzat és média részére adott 84.200.000 Ft-ból az önkormányzat 27.955.000 Ft, a média Veszti újság 13.379.000 Ft, a Hivatal 42.866.000 Ft támogatásban részesül.

Bolgár Országos Önkormányzat

Az önkormányzat költségvetési engedélyezett létszáma 1 fő

Képviselő testület létszáma

Elnök: 1 fő - Egyéb választott tisztségviselő(vezető)

Testületi tagok: 14 fő önkormányzati képviselő

Bevétel – Működési célú támogatások államháztartáson belülről 226.254.000 Ft.

Költségvetési támogatás BOÖ és média Saját 41.334.000 Ft, Hivatal 42.866.000Ft,

Költségvetési intézményeknek és Kht, Színháznak támogatás 80.100.000 Ft és

okt.intézmnyeknek normatív támogatás 61.954.000 Ft.

További tervezett bevételei és felhasználása:

B402 Szolgáltatás – tárgyi eszköz (ingatlan) bérleti díj 13.971.000 Ft, amiből az alábbi kiadások kerülnek beállításra

Dologi kiadás ebből bruttó Karbantartás (liff) 70.000Ft, ingatlan karbantartás 410.000 Ft,

Vagyonkezelési díj 4.220.000 Ft, Felújítás bruttó 9.271.000 Ft.

B403 Közvetített szolgáltatás 10.140.000 Ft – a bolgár óvodapedagógusok és az iskolapedagógus részére lakhatásra a Bolgár Nagykövetség által biztosított Bartha u. lakások továbbszámlázott használati díja 394.000Ft, és 2020.február 1-től az épület, és az intézmények, bérlők elsődlegesen a vagyonbiztonság miatt szolgáltatóval kötött szerződéssel kerül ellátásra a Hivatal, Iskola, Központ, valamint a Milestone intézmény részére kerül továbbszámlázásra egyenlő összegben.

Saját bevétel összesen 24.111.000 Ft.

2019. évi maradványként kerül beállításra 140.,184.000 Ft, ami a Hivataltól elvonásra kerülő 1 fő recepciós beállított, de be nem töltött álláshely 2.350.000 Ft személyi és járulék, és a Bolgár Művelődési Ház pályázati, illetve a bolgár államtól vissza nem térítendő támogatásként biztosított fel nem használt 2020. évre áthúzódó feladatként megmaradt 137.834.000 Ft, ami a kiadások között Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre soron található.

Kiadások között szerepel továbbiakban

A Bolgár Országos Önkormányzat személyi juttatása 15.265.000 Ft, ami a testület – a választott tisztségviselők és az elnök tiszteletdíja és költségterítése, valamint a Veszti folyóirat 1.136.000 Ft megbízási díját, külső személyi juttatásként a testületi ülések és egyéb országos rendezvények reprezentációs kiadásait tartalmazza.

Ehhez kapcsolódó

Munkaadókat terhelő járulékok, szociális hozzájárulás tervezett éves összege 2.870.000 Ft.

Dologi kiadások előirányzata 33.657.000 Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatások – testületi döntés alapján kiosztott ösztöndíj 1.532.000 Ft,

Egyéb működési célú kiadások között szerepel 3.800.000 Ft, 300.000 Ft, „vidéki alap” 1.400.000 Ft, Jantra Néptáncgyűttes 1.800.000 Ft, Alt.Műv.Alapítvány 1.500.000 Ft, civil szervezet 500.000 Ft, valamint a Bolgár műv.Ház 18.000.000 Ft és Színáz 15.000.000 Ft, mind összesen 38.200.000 Ft.

Az előirányzatok COFOG 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenységen szerepelnek.

Bolgár Országos Önkormányzat Hivatala

2020. évi költségvetési engedélyezett létszáma 6 fő, 2020. évben 2 fő álláshely megszűnik, a recepciós-portaszolgálat szolgáltatóval történő betöltése miatt, gazdasági vezető kinevezéssel történő alkalmazása miatt 1 fő növekedés, így a létszám csökkenés 1 fő, a 2020. engedélyezett költségvetési létszám 5 fő.

2020. évi költségvetési támogatás előirányzata 42.866.000 Ft.

Saját bevétel

Közvetített szolgáltatások ellenértékeként 5.259.000 Ft, megállapodás alapján az intézmények részére informatikai rendszer karbantartás, és az intézmények és bérlők részére továbbszámlázott a közüzemi díjak, továbbszámlázott közvetített szolgáltatás összege.

A 42.866.000 Ft költségvetési és finanszírozási bevétel főcsoportos kiadási részletezése a mellékelt táblázatban látható.

Az előirányzatok a COFOG 011140 Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenységen szerepelnek.

Bolgár Kétnyelvű Nemzetiségi Óvoda

Az engedélyezett költségvetési létszáma 5 fő. Ebből óvoda pedagógus 3 fő.

2020.évben az Óvoda normatív támogatása 19.152.000 Ft.

Az óvoda 20120.évben is részesül a normatív támogatáson túl 9.700.000 Ft állami költségvetési támogatásban, mint a 2019.évben.

További bevételek összesen ellátási díj 1.162.000 Ft., óvodai étkezési térítési díj.

Az Óvoda 30.014.000 Ft kiadásait főcsoportos bontásban a mellékelt táblázat mutatja be.

Az 562912-1 Óvodai intézményi étkezés a 096015 Gyermekekétkeztetés köznevelési intézményben COFOG azonosítón , az ellátási díj bevétele 1.162.000 Ft, és a Vásárolt élelmezés kiadásai összesen bruttó 2.304.000 Ft szerepel. A többi előirányzat a 091130 Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai COFOG azonosítón szerepel.

A Bolgár Nyelvoktató Nemzetiségi Iskola

Az engedélyezett költségvetési létszáma 6,5 fő. Ebből pedagógus 6 fő

2020.évi normatív támogatása 42.802.000 Ft.

További bevételek összesen 8.492.000 Ft

Átvett pénzeszköz Bolgár Oktatási Minisztérium által adott normatív jellegű támogatás 2020/2021. oktatási év I. félévére 2.896.000 e Ft.

Előző évi maradvány a 2019/2020 oktatási év II. félév támogatása 5.596.000 Ft.

A költségvetési kiadások összesen 51.294.000 Ft főcsoportos részletezése a mellékleten található.

Az Iskola által használható COFOG azonosító a következő

091213 Nemzetiségi tanulók nappali rendszerű nevelésének, oktatásának szakmai feladatai 1-4.évfolyamon

092113 Nemzetiségi tanulók nappali rendszerű nevelésének, oktatásának szakmai feladatai 4-8.évfolyamon

092213 Nemzetiségi tanulók gimnáziumi oktatásának, nevelésének szakmai feladatai (19 tanuló)

A Bolgár Kulturális, Dokumentációs és Információs Központ

Az engedélyezett költségvetési létszáma 2,75 fő.

Költségvetési támogatás 29.000.000 Ft.

Saját bevétel 2020.évben nincs tervezve.

A 29.000.000 Ft kiadási előirányzat főcsoportos részletezése a mellékelt táblázatban található.

A Bolgár Központ 2019. évi költségvetés bevétel és kiadás előirányzat **COFOG** azonosítója, megnevezése **082092 Közművelődés – hagyományörzés közösségi kulturális értékek gondozása.**

A Bolgár Kutatóintézet
Az engedélyezett költségvetési létszáma 1 fő
Költségvetési támogatás 8.400.000 Ft.

Saját bevétel 2020. évben nincs tervezve.

A 8.400.000 Ft kiadási előirányzat főcsoportos részletezése a mellékelt táblázatban található.

Az intézmény 2020évi költségvetési bevétel és kiadás előirányzatai a **014040**
Társadalomtudományi, humán alapkutatás COFOG azonosítón szerepelnek.

Minden intézménynél a költségvetési támogatás bevétele a 018030 Támogatás célú finanszírozási műveletek COFOG számon kerül elszámolásra.

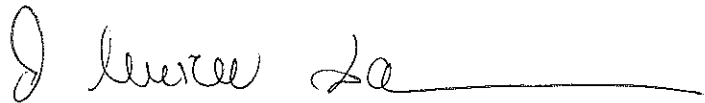
A 2020. évi elemi költségvetés az Önkormányzat és intézményei részére biztosítja a megfelelő szakmai működését.

Tisztelt Képviselő testület!

Kérem, hogy a beterjesztett 2020. évi költségvetési javaslatot elfogadni szíveskedjen.

A 2020. évi költségvetés teljesítésénél, támogatás jogszerű és szabályszerű gazdálkodás mellett biztosítja az Önkormányzat, a Hivatal, az Óvoda, az Iskola, a Bolgár Központ és a Bolgár Kutatóintézet működéséhez szükséges előirányzatokat. Felhívom figyelmüket, hogy kötelezettségvállalás és előirányzat nélkül kiadás nem történhet.

Budapest, 2020. január



dr Muszev Dancso
elnök



Bolgar Országos Önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi elemi költségvetése

SSZ.	Megnevezés	Tovább	Bolgar Országos Önkormányzat Hivatala PIR 771687 cofog 011140 Orsz. és helyi nemz. önkorm. ig. tev.	Bolgar Nemzetiségi Óvoda PIR 762593 cofog 091130 Nemz. óvoda ellát. szakm. felad. 096015 Gyerm. étk. köznev. i nt. ben	Bolgar Nyelvvoktató Nemzetiségi Iskola PIR 766162 092113 Nemz. tan. nappali rsz. nev. okt. szakm. felad. 5-8. évf	Bolgar Központ PIR 791847 082092 Közműv. hagyom. közösségi kult. értékek gondl.	Bolgar Kutatóintézet PIR831796 014040 Társ. tud. - humán alapkutatás	Bolgar Országos Önkormányzat PIR 736394 cofog 011140 Orsz. és helyi nemz. önkorm. ig. tev.	Bolgar Országos Önkormányzat PIR 736394 cofog 011140 Orsz. és helyi nemz. önkorm. ig. tev.
	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM (fő)		6	5	5,5	2,75	1	1	21,25
	KIADÁSOK								
1.	Személyi juttatások	K1	26 078 000	20 890 000	33 277 000	16 169 000	5 444 000	15 265 000	117 123 000
	Ebből - REPRESENTÁCIÓ		500 000	0	100 000	1 000 000	0	1 000 000	2 600 000
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hozzájárulás	K2	4 874 000	3 829 000	6 123 000	3 054 000	957 000	2 870 000	21 707 000
	Ebből - REPRESENTÁCIÓ járuléka, és Szla		192 000		38 000	384 000	0	384 000	998 000
3.	Dologi kiadások	K3	17 173 000	5 295 000	10 548 000	9 777 000	1 999 000	33 657 000	78 449 000
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4						1 532 000	1 532 000
5.	Egyéb működési célú kiadások	K5						38 200 000	38 200 000
6.	Egyéb működési célú kiadások - Tartalék	K5						0	0
7.	Beruházások	K6	0	0	1 346 000			0	1 346 000
8.	Felújítások	K7						9 271 000	9 271 000
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8						137 834 000	137 834 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	48 125 000	30 014 000	51 294 000	29 000 000	8 400 000	238 629 000	405 462 000
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK							151 920 000	151 920 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		48 125 000	30 014 000	51 294 000	29 000 000	8 400 000	390 549 000	557 382 000
	BEVÉTELEK								
1.	Működési célú támogatások áh-n belülről	B1		0	0			0	0
	Működési célú támogatások áh-n belül - finanszírozásra							226 254 000	226 254 000
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2							0
3.	Működési bevétel	B4		1 162 000				13 971 000	13 971 000
	Tárgyviszköz bérleti díj							10 140 000	15 399 000
	Közvetített szolgáltatás		5 259 000						0
	Egyéb bevétel								0
4.	Felhalmozási bevételek	B5							0
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6			2 896 000				2 896 000
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7							0
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	5 259 000	1 162 000	2 896 000			250 365 000	259 682 000
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (előző évi maradvány)				5 596 000			140 184 000	145 780 000
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL (kp-i, irányítószervi támogatás)	B8	42 866 000	28 852 000	42 802 000	29 000 000	8 400 000		151 920 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	B1-B9	48 125 000	30 014 000	51 294 000	29 000 000	8 400 000	390 549 000	557 382 000

BOÖ és média ktgvet	BOÖ	Média	összesen	BOÖ intézm.
személyi	12 129 000	1 136 000	13 265 000	
járuék	2 341 000	179 000	2 520 000	
dologi	6 753 000	12 064 000	18 817 000	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 532 000		1 532 000	
Egyéb műk.c.kiadások	5 200 000		5 200 000	33 000 000
K1-K8 költségvetési Kiadás összesen	27 955 000	13 379 000	41 334 000	
K9Finanszírozási kiadás - Hivatal részére	42 866 000		42 866 000	
BOÖ és Média ktgvet mindösszesen	70 821 000	13 379 000	84 200 000	
BOÖ költségvetési szerveinek				
K9 Finanszírozási kiadás - Óvoda részére				9 700 000
K9Finanszírozási kiadás -Központ részére				29 000 000
K9Finanszírozási kiadás - Kutató részére	0			8 400 000
BOÖ költségvetési szerveinek mindössz				80 100 000
Bolgar Okt. intézmények normatív tám.				61 954 000
2020. évi ktv. tv. szerinti támogatás			84 200 000	142 054 000
				226 254 000

Budapest, 2019. december 30.