

# INDÍTVÁNY

## Kisköre Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetésének megtárgyalására

(A Képviselő-testület 2020. február 12-i ülésére)

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (a továbbiakban: Mötv.) biztosított jogok alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) értelmében a helyi önkormányzat költségvetését önállóan rendeletben állapítja meg.

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. Ennek értelmében 2019.-ben a költségvetési rendelet benyújtására előírt határidő a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) hatályba lépését, vagyis 2020. január 1-jét követő 45. nap, azaz 2020. február 14.-e.

**A Mötv. 111/A. §-a értelmében ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

Az Áht. és az Ávr. részletesen ismerteti az önkormányzati költségvetések felépítésének szerkezetét, a kötelező mellékleteket.

A tervezési munka legfontosabb meghatározója a Költségvetési törvény, amely tartalmazza a központi költségvetésből az önkormányzatok részesedésének jogcímeit és összegeit.

Jelen költségvetés tervezet elkészítéséhez a Képviselő-testület - jogszabályi változás következtében- nem fogadott el költségvetési koncepciót, ezért a tervezés az előző évekhez hasonlóan, a 2019.év végén meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el.

Jelen költségvetési tervezet tartalmazza a helyi önkormányzat és az alább felsorolásban szereplő költségvetési szervei elemi költségvetését külön-külön és összesítve is:

1. Kisköre Városi Önkormányzat
2. Kiskörei Polgármesteri Hivatal
3. Kiskörei Óv-Lak Óvoda

### A. BEVÉTELEK TERVEZÉSE

A 2020. évi önkormányzati pénzügyi szabályozás alapelve a korábbi évek gyakorlatában már eddig is alkalmazott forrásszabályozás, vagyis a költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében minél nagyobb forrás feltárás, bevonás, és a feladatok rangsorolása, a bevételekhez igazodó kiadási szint előirányzata. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása, teljes körű tervezése egyaránt fontos volt.

A bevételek előirányzatainak alakulását az előterjesztés *1. melléklete* mutatja, ezek tervezése az alábbiak szerint alakult.

**1. I. Működési költségvetés bevételei**

**463 376 249 Ft**

**2.1. Önkormányzatok működési támogatásai**

A 2020. évben az önkormányzatok finanszírozása a 2013. évtől bevezetett - megváltozott önkormányzati feladatellátáshoz igazodó - feladatalapú támogatási rendszerben történik. A struktúra megszilárdítása a 2020. évi Költségvetési törvényben is folytatódik. A 2020. év fő feladata a helyi önkormányzatok számára a működési hiány nélküli gazdálkodás fiskális feltételeinek erősítése, a kistélepülések további felzárkózásának, az esélyegyenlőség megteremtésének elősegítése, valamint az önkormányzatok által nyújtott közfeladatok és közszolgáltatások színvonalának emelése a költségvetés lehetőségeihez mérten.

Az önkormányzat bevételei közül a legnagyobb részarányt a felhasználási kötöttséggel járó központi költségvetésből származó források jelentik. A Költségvetési törvény 2-3. mellékletei alapján igényelt támogatások részletezését a *10. melléklet* tartalmazza.

A Költségvetési törvény 3. melléklete részletesen tartalmazza a *helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai* jogcímeit, melyeket a helyi önkormányzatok külön rendeletek alapján meghatározott feladatokra igényelhetnek a központi költségvetéstől. Ezek közül néhány kiemelt jogcím, amely érintheti önkormányzatunkat is:

- Lakossági közműfejlesztés támogatása
- Önkormányzatok és társulásai európai uniós fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása
- Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések
- Belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása
- Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás, muzeális intézmények szakmai támogatása
- Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás

A pályázati feltételek részletes és teljes körű ismeretében szükséges a kiegészítő támogatások pályázati anyagának összeállítása.

*Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai* jogcímen belül az önkormányzati fejezeti tartalék terhére a települési önkormányzatok pályázat útján rendkívüli támogatást igényelhetnek kivételes esetben működőképességük megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében.

A támogatásról a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter – tárcaközi bizottság javaslata alapján – a beérkező támogatási igények elbírálását követően folyamatosan, de legkésőbb 2020. december 20.-áig együttesen dönt.

Mivel a 2020. évben számba vett bevételek fedezik a 2020. évi tervezett kiadások összegét, ezért jelen tervezetben nem terveztünk támogatási igényt rendkívüli önkormányzati támogatásra. Amennyiben szükségessé válik, év közben módosított előirányzatként tervezésre fog kerülni.

**2.2. Elvonások és befizetések bevételei****0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**2.3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérüléseik államháztartáson belülről****0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**2.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**2.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**2.6. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** **22 970 512 Ft**

Az államháztartáson belüli szervezetektől működési célból, ellenérték nélkül, végleges jelleggel kapott bevételek tervezhetők ezen a soron.

Itt terveztük meg az önkormányzat egészségügyi feladatellátásai Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (korábban OEP) finanszírozását, amelyet a fogorvosi ellátásra és iskola egészségügyi ellátásra összesen 9 127 100 Ft összeggel.

A közfoglalkoztatásra nem terveztünk be eredeti előirányzatként támogatást.

A mezőéri tevékenységhez a Nemzeti Agrárgazdasági Kamarától érkező 3 400 000 Ft támogatást terveztünk.

**2.6.a a 2.6. sorból működési célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása** **10 443 412 Ft**

Az egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatás EU program soron került betervezésre az EFOP-1.8.2-17-2017-00037 Praxisközösség pályázatból 2019.év végén megigényelt összege.

**3. Közhatalmi bevételek** **109 575 000 Ft**

A helyi adó bevételek jelentik az önkormányzat közhatalmi bevételei között a legjelentősebb tételt, ezzel nagy szerepük van az önkormányzat likviditása biztosításában. A Helyi adókról szóló 12/2010. (XII.23.) önkormányzati rendelet módosítására 2019.évben került sor. Emellett a helyi adónemekben az előző évben befolyt bevételt és a követelést is alapul vettük.

**3.1. Jövedelemadók** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**3.2. Szociális hozzájárulási adó és járulékok** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**3.3. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**3.4. Vagyoni típusú adók** **14 800 000 Ft**

A településünkön a vagyoni típusú adók tekintetében az adótárgyak száma várhatóan nem bővül, ezért azok 2020. évi bevételét az előző évi teljesítésnek megfelelően terveztük, növelve a korábbi évekből fennálló követelés összegével. Az építményadót 8 000 000 Ft-tal, a telekadót 6 000 000 Ft összeggel, valamint a magánszemélyek kommunális adóját 800 000 Ft-tal szerepeltetjük a költségvetési tervezetben.

**3.5. Termékek és szolgáltatások adói** **90 500 000 Ft**

A helyi iparüzési adóban a korábbi évihez hasonló bevételt tervezünk. Tervezni ebben az adónemben nem egyszerű, mivel nem kivetési adóról van szó, hanem önadózás van, és az

adóalanyok mindig az adóévet követő év május 31.-éig adnak végleges helyi iparüzési adóbevallást.

2020. évre 85 000 000 Ft állandó jelleggel végzett tevékenység után fizetendő iparüzési adóval számolunk.

2013. évtől a gépjárműadóból származó bevétel 40%-a marad az önkormányzatnál. 2020. évre a 2019. évben befolyt adóbevéttel számolunk, ennek összege 4 500 000 Ft.

A bevétel tervezésénél figyelembe vettük, hogy a gépjárműadó törvényben nem emelkedett az adómérték, de a gépjárművek a koruk miatt háromévente adómérték kategóriát váltanak, így ezekben az esetekben az éves adó összege csökken, új autó beállítás esetén nő.

Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó bevételt terveztünk 2020. évre 1 000 000 Ft összeggel.

### **3.6. Egyéb közhatalmi bevételek** **4 275 000 Ft**

Közhatalmi bevételek között azokat a bevételeket (díjak, illeték, bírságok, pótlékok) kell megtervezni, amelyek megfizetését közhatalmi tevékenység gyakorlása során kötelező jelleggel kell megfizetni. 2020. évre betervezett egyéb közhatalmi bevételek a helyi adókhöz kapcsolódó pótlékok, bírságok 300 000 Ft-tal.

A Környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX törvényben 2012.február 1-től a talajterhelési díj mértéke 10-szeresére emelkedett. Emiatt egyre több ingatlan esetében történt rákötés a szennyvíz csatornára. A fentiek miatt évről évre egyre kevesebb adóalany lesz, így kevesebb bevétellel számolunk, és a követeléssel. A 2020. évre tervezett összeg 200 000 Ft.

Itt szerepel továbbá még a mezőőri járulék, melynek összege 3 775 000 Ft. Ebben az összegben a korábbi évekből felhalmozódott és 2020.januárban megtérült mezőőri járulék is benne szerepel.

### **4. I/3. Működési bevételek** **32 061 400 Ft**

A 2020. évi intézményi saját bevételek nagyságrendjének meghatározása is a 2019. évi tényleges teljesítési adatok alapján történt figyelembe véve a szerződés szerinti bevételeket.

A működési bevételek esetében elvárás, hogy az azzal kapcsolatosan felmerült költségek megtérüljenek a bevételekből és ahol lehetséges az infláció hatását érvényesíteni szükséges.

#### **4.1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

#### **4.2. Szolgáltatások ellenértéke** **150 000 Ft**

Ezen a soron 2020. évben a könyvtárban nyújtott szolgáltatások bevételei kerültek megtervezésre.

#### **4.3. Közvetített szolgáltatások értéke** **1 400 000 Ft**

Ezen a soron a közvetített szolgáltatások továbbértékesítése során kapott eladási árakat terveztük összesen 1 400 000 Ft összeggel, amely összeg a védőnő, a szolgálati lakások, a szociális bérlakások közüzemi díjainak, illetve a mobil telefondíjak továbbszámlázását tartalmazza az üzemeltető felé.

#### **4.4. Tulajdonosi bevételek** **15 544 400 Ft**

Ezen a soron az ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket terveztük. A helyi önkormányzatnál ez összesen (piac helyiségeinek bérbeadása, a helyjegyek értékesítése, lakó és nem lakóingatlanok bérbeadása stb.), illetve a Polgármesteri Hivatal épületrészének bérbeadása a Takarékbank Zrt.-nek, a Leader-nek, illetve egy külső szolgáltatónak bérbe adott

irodahelyiség bérleti díja. A strand hátralékos és ez évi bérleti díja is ezen a soron található. A művelődési ház bérlésének díját is itt szerepeltetjük.

**4.5. Ellátási díjak** **8 300 000 Ft**  
Az önkormányzatnál ellátási díjat terveztünk, amely tartalmazza az iskolai intézményi étkeztetés, a fogorvosi ellátás, a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás ellátási díjait.

**4.6. Kiszámlázott általános forgalmi adó** **4 545 000 Ft**  
Ezen a soron számoljuk el az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót. A 4.1.-4.5. soron szereplő bevételek ÁFA-ja került megtervezésre.

**4.7. Általános forgalmi adó visszatérítése** **0 Ft**  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**4.8. Kamatbevételek** **1 650 000 Ft**  
A Takarékbank Zrt.-nél vezetett bankszámláink, pénzeszközeink után kapott kamatbevételek kerültek erre a sorra.

**4.9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei** **0 Ft**  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**4.10. Biztosító által fizetett kártérítés** **0 Ft**  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**4.11. Egyéb működési bevételek** **472 000 Ft**  
Az igazgatás kormányzati funkción 400 000 Ft került tervezésre, illetve 72 000 Ft a korábban jogtalanul felvett rendszeres szociális segély visszafizetése a 105010 cofogon.

**5. I/4. Működési célú átvett pénzeszközök** **36 500 000 Ft**

**5.1. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről** **0 Ft**  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**5.2. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól** **0 Ft**  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**5.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől** **0 Ft**  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**5.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről** **0 Ft**  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**5.5. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök** **36 500 000 Ft**  
Ezen a soron a Kisköre Város Fejlesztéséért Közhasznú Közalapítványtól átveendő összeget, a Tiszavíztől és egyéb támogatásból elnyerhető összeget terveztük.

<b>6. II. Felhalmozási költségvetés bevételei</b>	<b>27 700 000 Ft</b>
<b>7. II/1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0 Ft</b>
<b>7.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>7.2. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>7.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>7.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>7.5. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<i>7.5.a a 7.5. sorból felhalmozási célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása</i>	<i>0 Ft</i>
<b>8. II/2. Felhalmozási bevételek</b>	<b>27 500 000 Ft</b>
<b>8.1. Immateriális javak értékesítése</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>8.2. Ingatlanok értékesítése</b>	<b>19 500 000 Ft</b>
Az adótorony alatti terület eladásából származó bevétel található ezen a soron.	
<b>8.3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése</b>	<b>8 000 000 Ft</b>
A 159/2019.(XII.11.) képviselő-testületi határozatban elfogadott autóbusz értékesítés szerepel ezen a tételeen.	
<b>8.4. Részesedések értékesítése</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>8.5. Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>9. II/3. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>200 000 Ft</b>
<b>9.1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	

**9.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**9.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**9.4. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről** **200 000 Ft**

Az előirányzat a lakosságtól befolyó csatornamű hozzájárulást tartalmazza.

**9.5. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

**10. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN** **491 076 249 Ft**

A pénzforgalmi mérleg bevételi oldal I-II. sorai tartalmazzák a költségvetési bevételeket, melyek a költségvetési kiadások forrását szolgálják.

**11. III. Működési finanszírozási bevételek** **914 647 643 Ft**

**12. III/1. Működési célú finanszírozási bevételek** **914 647 643 Ft**

**12.1. Belföldi finanszírozás bevételei** **914 647 643 Ft**

*12.1.1. Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól* **60 000 000 Ft**

Jogsabályi előírásoknak megfelelően nem lehet *működési célú hitelfelvétellel* (kivéve naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet vagy reorganizációs hitel) tervezni.

*A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. §. (4) bekezdése szerint a költségvetési rendelet nem tartalmazhat működési hiányt. Működési hiány alatt az Áht. 23. §. (4) bekezdése alapján külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni, azaz működési célú hitelfelvételt (kivéve naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügylet, reorganizációs hitel).*

*12.1.3. Maradvány igénybevétele* **854 647 643 Ft**

Belföldi finanszírozási bevételek között kell megtervezni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési *maradvány igénybevételeit*. A pénzmaradványt befolyásoló tételek pontos meghatározása csak a 2019.-es esztendő teljes lezárása után, a beszámoló készítésekor lesz ismert, így a pénzmaradvány igénybevétele összege is csak akkor lesz végleges. A 2019. évi záró pénzkészletek, valamint a maradványt terhelő kötelezettségek ismeretében előzetes számításaink szerint az előző évi működési célú maradvány igénybevétele a fenti összeg, amely felhasználható a 2020. évi kiadások teljesítésére. A 2019. évi a pénzmaradvány az előző évről áthúzódó szállítói tartozások egyik forrását is biztosítja.

*A központi, irányító szervi támogatás soron a halmozódás elkerülése végett az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.*

**12.2. Külföldi finanszírozás bevételei** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.

<b>12.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>12.4. Váltóbevételek</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>13. IV. Felhalmozási finanszírozási bevételek</b>	<b>0 Ft</b>
<b>14. IV/1. Felhalmozási célú finanszírozási bevételek</b>	<b>0 Ft</b>
<b>14.1. Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>14.2. Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>14.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>14.4. Váltóbevételek</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk bevételt.	
<b>15. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>914 647 643 Ft</b>
A pénzforgalmi mérleg bevételi oldal III-IV. sorai tartalmazzák a finanszírozási bevételeket 914 647 643 Ft összeggel, amelyek forrásként szolgálnak a költségvetési hiány belső és külső finanszírozására.	
<b>16. BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 405 723 892 Ft</b>

## B. KIADÁSOK TERVEZÉSE

Az előzőekben részletezett bevételi források nagyságrendje alapvetően meghatározza a kiadási lehetőségeket.

A kiadások előirányzatainak alakulását az előterjesztés *1. melléklete* mutatja, ezek tervezése az alábbiak szerint alakult.

<b>1. I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>670 830 741 Ft</b>
<b>2. I/1. Személyi juttatások</b>	<b>206 945 484 Ft</b>
<b>2.a. a 2. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek személyi juttatás kiadásai</b>	<b>12 007 360 Ft</b>
A TOP 5.2.1 Komplex társadalmi program Észak és Dél pályázat megbízási díjai júliusig, illetve az EFOP 1.5.3 pályázat egész éves megbízási díja szerepelnek.	
<b>2.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>175 236 419 Ft</b>



Foglalkoztatottak személyi juttatásai tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező minimál bérre (közfoglalkoztatásra is) vonatkozó előírásokat, ennek alapján a minimál bér 149 000 Ft-ról 161 000 Ft-ra és a garantált bérminimum 195 000 Ft-ról 210 600 Ft-ra emelkedett, amely emelkedés az intézmények esetében növelte a bérkiadások és járulékaik összegét.

A Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény fizetési fokozatai, szorzószámai változatlanok, a vezetői illetményalap változatlanul 120 000 Ft, az illetménypótlék számítási alapja változatlanul 20 000 Ft.

A bérek átdolgozásra kerültek a polgármester asszony önálló indítványában szereplők szerint. A rendszeres személyi juttatások előirányzatai tartalmazzák az engedélyezett dolgozói létszám 14 fő köztisztviselői létszámmal terveztünk. A Költségvetési törvényben az elismert dolgozói létszám nem került meghatározásra, várhatóan márciusban jelenik meg.

A nem rendszeres személyi juttatások között került megtervezésre a munkába járás költségtérítése, valamint az egyéb költségtérítések.

A köztisztviselőknél a kötelező cafetéria-juttatás a törvényi maximumnak megfelelő összegű.

Az engedélyezett létszámok esetében a költségvetési tervezet a 3. melléklet szerint az Önkormányzatnál 1 fő "köztisztviselő" polgármesterrel számol az önkormányzati igazgatás feladaton. A Polgármesteri Hivatal igazgatási feladatai esetében 14 fő köztisztviselővel került betervezésre, a Kiskörei Óv-Lak Óvoda 2020. évi engedélyezett létszámkerete 23 fővel a személyi juttatás előirányzata, amely összeg az előző évekhez képest emelkedett többek között a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 2013. szeptember 1-i módosításával bevezetett pedagógus-életpálya következtében, valamint új törvényi előírások miatt.

A közcélú foglalkoztatás engedélyezett létszáma a már aláírt szerződések alapján 100 főben került megállapításra, melynek éves személyi juttatás előirányzata még nem ismert.

## **2.2. Külső személyi juttatások 31 709 065 Ft**

Az alpolgármester éves díjazását a 2019. októberben megállapított összeggel számoltuk ki.

A tanácsnok tiszteletdíja a 12/2020.(I.22.) képviselő-testületi határozat alapján került beépítésre.

A képviselő-testület tagjainak és a bizottság külsős tagjainak tiszteletdíját az előző évi adatokkal terveztük.

A házigondozást segítő megbízási díja, a belső ellenőr megbízási díja ide került tervezésre. Ezen a soron szerepelnek a pályázatok megbízási díjai is. Ezen kívül itt terveztük még az önkormányzat és intézményei reprezentációs költségeit.

## **3. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 36 437 518 Ft**

A szociális hozzájárulási adó mértéke tavaly július 01.-től 17,5 %-ra módosult, így az előzőekben részletezett személyi juttatások után ezzel a százalékkal számoltunk.

### ***3.a. a 3. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek járulék kiadásai 2 101 288 Ft***

A TOP 5.2.1 Komplex társadalmi program Észak és Dél pályázat megbízási díjai utáni járulék júliusig, illetve az EFOP 1.5.3 pályázat egész éves megbízási díjának járuléka szerepel.

## **4. I/3. Dologi kiadások 328 703 339 Ft**

A korábbi évekhez hasonlóan a központi költségvetés idén sem biztosított fedezetet az infláció miatti dologi kiadások növekedésére, azt kizárólag saját forrásból kell az önkormányzatoknak finanszírozni. Az alkalmazott bázis alapú tervezésnél általános elv volt, hogy a dologi kiadásokat az előző évi szinten terveztük, figyelembe véve a változatlan és megváltozott ÁFA

mértéket, valamint a megszűnt feladatokat szerződéseket is. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződéses összegek kerültek megtervezésre.

A dologi kiadásokon belül az iskolai gyermekétkeztetés közbeszerzésével, és új szolgáltató kiválasztásával jelentősen csökkent ezen feladatellátás kiadási szintje, de ezt 2018.-ban bevezetett háromszori étkeztetés növelte.

**4.a. a 4. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek dologi kiadásai** **169 316 600 Ft**

Ezen a soron a költségvetési táblák 4. mellékletében található pályázatok dologi kiadásai vannak összesítve.

**4.1. Készletbeszerzés** **17 765 000 Ft**

Itt a szakmai anyagok (pl. gyógyszerek, közlönyök, könyvek), az üzemeltetési anyagok (pl. étkeztetés esetében élelmiszer, irodaszerek, üzemanyag, közfoglalkoztatás eszközbeszerzései), vásárolt áruk, göngyölegek, valamint egyéb készletek beszerzését terveztük önkormányzati összesen szinten .

**4.2. Kommunikációs szolgáltatások** **6 265 000 Ft**

Ezen a soron az informatikai (pl. internet, informatikai eszközbérlet és karbantartás, szoftverüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások) és egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon díjak) kiadásait terveztük.

**4.3. Szolgáltatási kiadások** **231 497 708 Ft**

A szolgáltatási kiadások az intézmények közüzemi díjait (víz, gáz, áram) , a vásárolt élelmezési kiadásait (iskolai gyermekétkeztetési feladatok, idősök szociális étkeztetése) , a különféle bérleti díjakat (strand, csónakkikötő bérlete, egyéb helyiségek és eszközök bérlete), ingatlanok és gépek karbantartási kiadásait, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokat (központi orvosi ügyelet, tervezési feladatok, ügyvédi és közbeszerzési tanácsadás stb.), valamint az egyéb szolgáltatások kiadásait (biztosítási díjak, banki költségek, posta költség, szállítási költségek, képzések és előadások költségei, kiemelt állami ünnepek rendezvényeinek költségei, kóbor ebek befogása, szemétszállítás stb.) tartalmazza.

**4.4. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások** **4 345 000 Ft**

Munkavégzéssel kapcsolatban felmerülő kiküldetési kiadások, reklám és propaganda kiadások.

**4.5. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** **68 830 631 Ft**

Ezen a soron a 4.1.-4.4. sor működési ÁFA kiadásai, díjak, autópálya matrica, különféle díjak, adók, pályázatok díjai stb. kerültek megtervezésre.

**5. I/4. Ellátottak pénzbeli juttatásai** **43 000 000 Ft**

A szociális iroda számításai alapján a 2019. évi teljesítéseknek, valamint a jogszabály változásoknak megfelelően kerültek a 2020. évi szociális juttatások megtervezésre a költségvetésben.

A felsorolt, állami felelősségi körben nyújtott, és 100%-ban központi költségvetési forrásból kifizetett szociális ellátásokon túl más ellátások nyújtásáról, jogosultsági feltételeiről az önkormányzatok döntenek az ún. rendkívüli települési támogatás keretében.

**5.1. Társadalombiztosítási ellátások** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezzük kiadást.

**5.2. Családi támogatások** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**5.3. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**5.4. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**5.5. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**5.6. Lakhatással kapcsolatos ellátások** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**5.7. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai** 490 000 Ft

Ezen a soron terveztük az Arany János tehetséggondozó program éves költségét, melyet a gyerekek kapnak meg havi 5 000 Ft/fő összegben.

**5.8. Egyéb nem intézményi ellátások** 42 510 000 Ft

Itt található a köztemetés költsége 1 000 000 Ft, rendkívüli települési támogatás, lakhatási támogatás, gyógyszer támogatás, tanulmányi támogatás összesen 35 000 000 Ft, illetve egyéb önkormányzati rendeletben meghatározott juttatások 5 510 000 Ft. Itt került kimutatásra a polgármester asszony indítványában szereplő szociális térkép és koncepció elkészítése is 1 Mő Ft összeggel.

**6. I/5. Egyéb működési célú kiadások** 55 744 400 Ft

**6.1. Nemzetközi kötelezettségek** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.2. Elvonások és befizetések** 6 200 000 Ft

Ezen a soron 2020. évben terveztük a 2018. évi elszámolás felülvizsgálata során megállapított, a Kincstárnak visszafizetendő összeget, illetve a 2019.évi óvodai feladatra kapott és fel nem használt összeget.

**6.3. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.4. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.5. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre** 0 Ft

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre** 5 294 400 Ft

Itt található a Szélessávú Társulásnak átadott 30 000 Ft, a tiszánánai Tűzoltóságnak fizetendő 5 204 400 Ft működési támogatást, illetve a Bursa Hungarica ösztöndíj továbbutalása az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő ( központi költségvetési szerv ) felé 1 fő tanuló számára.

**6.6.a. a 6.6. sorból Működési célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.7. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.8. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.9. Ár kiegészítések, ártámogatások** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.10. Kamattámogatások** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.11. Működési célú támogatások az Európai Uniónak** **0 Ft**

Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**6.12. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre** **28 250 000 Ft**

Ezen a soron kell tervezni az államháztartáson kívüli szervezetek, személyek számára működési célból végleges jelleggel nyújtott támogatásokat és más ellenérték nélküli kifizetéseket. Az előirányzat a civil szervezetek, sportszervezetek, valamint a Kiskörei-Tó Kft. részére nyújtandó támogatásokat és a Kisköre Városfenntartó és Szolgáltató Kft. támogatását tartalmazza az előterjesztés 12. melléklet szerinti összegekkel. Az államháztartáson kívülre juttatott pénzekkel az önkormányzat támogatási rendeletének megfelelően a támogatottnak az év lezárását követően el kell számolnia.

**6.13. Tartalékok** **16 000 000 Ft**

A költségvetési rendeletben elkülönítetten kell szerepeltetni az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalékot és céltartalékot.

**7. II. Felhalmozási költségvetés kiadásai** **664 402 377 Ft**

Az önkormányzat tervezhető felhalmozási kiadásait is első sorban a rendelkezésre álló források határozzák meg, a fejlesztési feladatok ellátása során elsődlegesen az áthúzódó és pályázati pénzeszközzel is támogatott feladatokra kell forrást biztosítani, ezen összegeket beruházásként és felújításként terveztük be.

**8. II/1. Beruházások** **629 363 506 Ft**

A beruházásokat a 11. melléklet részletezi.

**8.a. a 8. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek beruházási kiadásai** **589 663 506 Ft**

**8.1. Immateriális javak beszerzése, létesítése** **700 000 Ft**

Ezen a soron 2020. évben a rendezési terv módosítása található. Tavaly döntött róla a képviselő-testület, idén kell rendezni az összeget.

<b>8.2. Ingatlanok beszerzése, létesítése</b>	<b>461 059 564 Ft</b>
Ezen a soron szerepelnek az előző évekről áthúzódó TOP pályázatok nettó beruházási költségei.	
<b>8.3. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>1 000 000 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben az Óvoda tervezett kiadást.	
<b>8.4. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>30 060 000 Ft</b>
Egy darab 9 személyes busz és egy 17 személyes busz vásárlásának nettó összege, illetve egy pályázatból tárgyi eszköz vásárlás került betervezésre.	
<b>8.5. Részesedések beszerzése</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>8.6. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>8.7. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>136 543 942 Ft</b>
A fenti beruházások áfa költségei találhatóak ezen a soron.	
<b>9. II/2. Felújítások</b>	<b>35 038 871 Ft</b>
A felújításokat célonként a <i>11. melléklet</i> részletezi.	
<i>9.a. a 9. sorból EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek felújítási kiadásai</i>	
	<i>35 038 871 Ft</i>
<b>9.1. Ingatlanok felújítása</b>	<b>25 800 000 Ft</b>
Egy TOP pályázatban szerepel felújítási költség, ennek nettó összege található ezen a soron.	
<b>9.2. Informatikai eszközök felújítása</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>9.3. Egyéb tárgyi eszközök felújítása</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>9.4. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</b>	<b>9 238 871 Ft</b>
A fenti felújítás áfa költsége szerepel ezen a soron.	
<b>10. II/3. Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0 Ft</b>
<b>10.1. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>10.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>10.3. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	

**10.4. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**10.4.a. a 10.4. sorból felhalmozási célú fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**10.5. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**10.6. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**10.7. Lakástámogatás** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**10.8. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**10.9. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**11. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** 1 335 233 118 Ft

A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal I-II. sorai tartalmazzák a költségvetési kiadásokat.

**12. III. Működési finanszírozási kiadások** 70 490 774 Ft

**3. III/1. Működési célú finanszírozási kiadások** 70 490 774 Ft

**13.1. Belföldi finanszírozás kiadásai** 70 490 774 Ft  
Ezen a soron 2020. évben tervezünk kiadást, mivel jelenleg az önkormányzatnak van hitel-, kölcsönfelvételből származó kötelezettsége ( 60 000 000 Ft ), valamint az államháztartással szembeni megelőlegezés ( 2019. decemberben kiutalt 2020.évi támogatási előleg – 10 490 774 Ft ) visszafizetését tartalmazza.

*A központi, irányító szervi támogatások folyósítása soron a halmozódás elkerülése végett az önkormányzat összesített pénzügyi mérlege nem tartalmaz adatot.*

**13.2. Külföldi finanszírozás kiadásai** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**13.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

**13.4. Váltókiadások** 0 Ft  
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.

<b>14. IV. Felhalmozási finanszírozási kiadások</b>	<b>0 Ft</b>
<b>15. IV/1. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások</b>	<b>0 Ft</b>
<b>15.1. Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>15.2. Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>15.3. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>15.4. Váltókiadások</b>	<b>0 Ft</b>
Ezen a soron 2020. évben nem tervezünk kiadást.	
<b>16. FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>70 490 774 Ft</b>
A pénzforgalmi mérleg kiadási oldal III-IV. sorai tartalmazzák a finanszírozási kiadásokat, amelyek a költségvetési többlet belső és külső felhasználására szolgálnának.	
<b>17. KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>1 405 723 892 Ft</b>

### C. Költségvetési szervek költségvetése

Kisköre Város Önkormányzata és költségvetési szervei kormányzati funkció szerinti bevételeit és kiadásait a 13. melléklet részletesen tartalmazza.

#### **Kisköre Városi Önkormányzat**

##### Kötelező feladatok:

*Önkormányzati jogalkotás* kiadásait terveztük, a személyi juttatások előirányzata az alpolgármester, a képviselők, a tanácsnok és a bizottsági tagok tiszteletdíjait tartalmazza. A személyi juttatásokon kívül az ahhoz kapcsolódó járulékok kerültek megtervezésre, a képviselői munkához szükséges dologi kiadásokat az önkormányzati igazgatási sor tartalmazza.

Az *önkormányzati igazgatási* sor személyi juttatások előirányzata ezen felül a polgármester bérét és költségterítését tartalmazza, valamint ennek járulékát. A dologi kiadásai tartalmazzák többek között a hivatal közüzemi díjait, a hivatali autó üzemanyag felhasználását, a vagyonbiztosítás díját, a banki költségeket, az önkormányzati feladatellátáshoz kapcsolható szakértői díjakat (jogi, belső ellenőrzés, közbeszerzés stb.), tagdíjakat, informatikai eszközök bérlését, közbeszerzési díjakat, a nemzetközi kapcsolatok kiadásait, valamint egyéb dologi kiadásokat. Az egyéb működési célú kiadások között terveztük meg átadott pénzként a Kisköre Városfenntartó és Szolgáltató Kft. támogatását, illetve a tiszánánai Tűzoltóság működésre átadott pénzeszközét. Ezekon kívül itt szerepelnek a tartalékok.

*Település-üzemeltetési feladatok* többek között a zöldterület-gazdálkodás (a közpark fenntartásával kapcsolatos kiadásokat tartalmazza) és a közvilágítás. A temető üzemeltetés és a közutak fenntartása átadott feladatként szerepel. Az utóbbi két feladat kiadása az erre a célra

kapott önkormányzati támogatásnak megfelelő összeggel került megtervezésre. A városgazdálkodáson belül került megtervezésre minden olyan kiadás, amely egyéb feladat ellátásához szorosan nem köthető.

*Egészségügyi feladatok* között szerepel a fogorvosi ellátás, háziorvosi ellátás, háziorvosi ügyeleti ellátás, a család és nővédelem, valamint az ifjúság-egészségügyi gondozás. A kiadásai 60%-át fedezi a feladatellátásokhoz kapcsolódó NEAK finanszírozás, a fennmaradó részt az önkormányzatnak kell biztosítania. A háziorvosi ügyeleti ellátás esetében a feladatellátó a Dél-Hevesi Kistérségi Társulás, amelytől közvetetten vásároljuk a közszolgáltatást.

A *szociális feladatellátás* területén az összesen megtervezett ellátottak pénzbeli juttatásai egésze központi támogatásból finanszírozott.

Itt szerepel még a házi segítségnyújtás és szociális étkeztetés működési kiadásai (alkalmazottak bére, járuléka és minimális üzemeltetési költség), valamint a feladatellátással kapcsolatban beszédett ellátási díjbevételek.

A közfoglalkoztatás sorai a 100 fővel induló közfoglalkoztatási mintaprogramok bevételeit nem tartalmazza. Ezek minimális önkormányzati önrésze ( 500 000 Ft ) jelen tervbebeépítésre került.

A *kulturális feladatokon* belül a könyvtári szolgáltatás, valamint a közművelődési intézmény feladatok ellátásával összefüggésben jelentkező bevételek (fénymásolás, internet használat, terembérlet) és kiadások (1 fő könyvtári alkalmazott bére és járuléka, közüzemi díjak, üzemeltetési anyagok stb.) szerepelnek.

*Egyéb tevékenységek* között az egyéb önkormányzati ingatlanok üzemeltetése, önkormányzati rendezvények, iskolai gyermekétkeztetés, a sportszervezetek támogatása, a központi költségvetéssel történő elszámolások és befizetések, valamint az adóigazgatási feladatok szerepelnek.

#### Önként vállalt feladatok:

*Civil szervezetek támogatására* 2 000 000 Ft-ot biztosít a költségvetési tervben.

*Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás* feladat a strand Közép-Tisza-vidéki Vízügyi Igazgatóságtól történő bérlését és annak üzemeltetésre továbbadását tartalmazza.

*Egyéb szórakoztatás* sor a Tájház, Műv.ház, Ifi ház és a Tourinform Iroda működési kiadásait (közüzemi díjak, telefon, egyéb üzemeltetési kiadások). Bevételeként a bérleti díjat terveztük.

#### Államigazgatási feladatok:

2020. évben nem terveztünk ezen a feladaton kiadást.

### **Kiskörei Polgármesteri Hivatal**

#### Kötelező feladatok:

*Igazgatási tevékenységek* kiadásai tartalmazzák a hivatali létszám bér és közteher kiadásait, a hivatal szakmai munkájához közvetlenül rendelhető költségeket (telefon, internet, számítógépes program felügyeletek, képzések és előadások költségei stb.).

#### Önként vállalt feladatok:



2020. évben nem terveztünk ezen a feladaton kiadást.

Államigazgatási feladatok:

2020. évben nem terveztünk ezen a feladaton kiadást.

**Kiskörei Óv-Lak Óvoda**

Kötelező feladatok:

Az óvoda engedélyezett létszáma 23 fő (11 óvodapedagógus, 8 nevelő-oktató munkát segítő és 4 technikai dolgozó). Jelenleg nincs minden állás betöltve.

A dolgozók bére a jogszabályi előírásoknak (soros lépés, pedagógus életpálya, minimál bér) megfelelően kerültek megtervezésre, illetőleg módosításra került a polgármester asszony önálló indítványában szereplő kéréssel.

A dologi kiadásokon belül az élelmiszer beszerzés összegét az előző évi étkezési napok átlaga és a térítési díj szorzatának segítségével határozták meg.

Az irodaszerre, nyomtatványra az előző évihez képest összegben tervezték.

Szakmai anyagok, kis értékű tárgyi eszközök és karbantartási anyagok a folyamatos, biztonságos működés biztosításához minimális szinten kerültek megtervezésre.

A tisztítószer beszerzésre és szolgáltatásokra tervezett összeg az előző évi számlák figyelembevételével került meghatározásra.

A gáz-víz elektromos szolgáltatás és telefonszámlán túl megtervezésre került a kötelező évi kétszeri rovarirtás, a személyszállítás, mind azok a tevékenységek, melyeket jogszabály ír elő az intézmény működésével kapcsolatban.

Informatikai eszköz beszerzés került beépítésre a költségvetésbe 1 000 000 Ft összeggel.

**D. Önkormányzat által adott közvetett támogatások**

Közvetett támogatást jelentenek az önkormányzat által helyi rendelet vagy méltányosság alapján nyújtott mentességek, kedvezmények, melyek az elérhető bevétel összegét csökkentik.

A Pénzügyi mérlegben nem jelennek meg a közvetett támogatások, de a költségvetés kötelező mellékletiben be kell mutatni azok alakulását (7. melléklet). A melléklet szerint az önkormányzat által adott közvetett támogatások összege 0 Ft.

**E. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei, fejlesztési céljai, fizetési kötelezettség megállapításához saját bevételei részletezése (5. melléklet)**

Az Országgyűlés az ország pénzügyi stabilitása (az államháztartás központi és önkormányzati alrendszerait egyaránt beleértve) és a költségvetés fenntarthatóságának biztosítása érdekében megalkotta a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt (továbbiakban: Gst.), melynek az önkormányzatokra vonatkozó előírásai 2012. január 1-jétől hatályosak. Ebben előírták az adósságot keletkeztető ügyleteket és azok mértékét, továbbá a megkötésének feltételeit és eljárásrendjét a következők szerint:

„3. § (1) Adósságot keletkeztető ügylet és annak értéke:

- a) hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása,
- b) a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára,

- c) váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke,
- d) az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbe vevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege,
- e) a visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár,
- f) a szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték,
- g) hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteiként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege.

(2) Az (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyletként nem kell figyelembe venni a költségvetési év első hat hónapjában lejáró adósság előző költségvetési évben történő előfinanszírozását, amelynek összege nem haladja meg a költségvetési év első hat hónapja során várható törlesztések összegét.”

„10. § (1) Az önkormányzat érvényesen kizárólag a Kormány előzetes hozzájárulásával vállalhat a Polgári Törvénykönyv szerinti kezességet és garanciát, valamint köthet adósságot keletkeztető ügyletet.

(2) Települési önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a hatályos helyi adó rendelete alapján a helyi iparűzési adót vagy a helyi adókról szóló törvény szerinti vagyoni típusú adók közül legalább az egyiket vagy a magánszemélyek kommunális adóját bevezette. E rendelkezést nem kell alkalmazni a települési önkormányzat olyan adósságot keletkeztető ügyletére, amelyhez nincs szükség a Kormány hozzájárulására, illetve amelynek célja meglévő adósság visszafizetése, ha annak összege megegyezik az adósságot keletkeztető ügylet összegével.

(3) Nincs szükség a Kormány hozzájárulására az önkormányzat

- a) jogszabályon alapuló, kötelező kezesség-, illetve garanciavállalásához,
- b) naptári éven belül lejáró adósságot keletkeztető ügyletéhez,
- c) olyan adósságot keletkeztető ügylet megkötéséhez, amely
  - ca) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezett megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - a központi költségvetésből nyújtott európai uniós vagy más nemzetközi szervezettől az önkormányzat által megnyert támogatás előfinanszírozásának biztosítására szolgál,
  - cb) az adósságrendezési eljárás során a hitelezői egyezség megkötéséhez igénybe vett reorganizációs hitelre vonatkozik,
  - cc) - ha a 10/C. § (1) bekezdése szerinti tájékoztatásban a megkötni tervezett megegyező vagy annál nagyobb összeggel szerepel - fejlesztési célt szolgál és nem haladja meg a fővárosi önkormányzat és megyei jogú város önkormányzata esetében a 100 millió forintot, országos nemzetiségi önkormányzat esetében a 20 millió forintot, egyéb önkormányzat esetében az adott évi saját bevételeinek 20%-át, de legfeljebb a 10 millió forintot,
- d) olyan kezesség- és garanciavállalásához, amely a b) és a c) pont ca)-cc) alpontja szerinti, bármely jogi személy által megkötött ügyletével kapcsolódik.

(4) Az ugyanazon

- a. fejlesztési cél megvalósítását szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó ügyletek értékét a (3) bekezdés c) pont cc) alpontjának alkalmazásakor,
- b. adósnak nyújtott kezesség- és garanciavállalások értékét a (3) bekezdés d) pontjának alkalmazásakor

egybe kell számítani.”

A Gst. az adósságot keletkeztető ügyletek tekintetében, annak teljesíthetősége érdekében előírja, hogy az abból származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futam idejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át. Az előírás gyakorlati végrehajtását segíti a Stabilitási törvény végrehajtásának részletes szabályait rögzítő 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet, melyben meghatározták a számítás alapjául szolgáló saját bevételnek minősülő jogcímekeket, továbbá az önkormányzat ügyleteivel kapcsolatos eljárási szabályokat, mely szerint:

„2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,
2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,
3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,
4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,
5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint
6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.”

Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítania a Gst. szerinti saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét (1. függelék).

## ÖSSZEGRZÉS

Kisköre Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetési tervezetének bevételi és kiadási fő összege 1 405 723 892 Ft. A költségvetés tervezése során beérkezett kiadási igények a számba vett bevételi lehetőségekkel egyensúlyban vannak. Sikerült egy kisebb összegű tartalékot is tervezni. Viszont ezen tervezet és tartalék nem túl magas szintje miatt év közben egy nagyobb bevétel elmaradás, vagy egy nem várt kiadás a költségvetési egyensúlyt, az önkormányzat likviditását, működőképességét veszélyeztetheti. Ebben az esetben az egyensúly újbóli megteremtéséhez, valamint a működőképesség megőrzéséhez a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatására szükséges pályázatot benyújtani.

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2020. évi költségvetési tervezet összeállításához a korábbi évekkal ellentétben - jogszabályváltozás következtében - nem állt rendelkezésre a Képviselő-testület által elfogadott költségvetési koncepciói, amely kijelölte volna a költségvetési tervezés irányelveit. Így az előző évek gyakorlatával megegyezően, a jelenlegi intézményi- és feladatstruktúrának megfelelően került megtervezésre a költségvetés. Az anyagba bekerült minden olyan „reális” működési kiadási igény, amelyek biztosítják az önkormányzati intézményrendszer zavartalan működését, valamint a felhalmozási oldalon is csak a folyamatban lévő pályázatok lebonyolítása, a fentiek alapján elkészített költségvetési tervezet egyensúlyban van. A kiadási oldalon az általános tartalék szolgál az elmaradó bevételek pótlására, a nem várt kiadások fedezetére. Viszont ez a tartalék csekély mértékű a bevételi-kiadási fő összeg 0,36%-a.

*Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Kisköre Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezetét a mellékletekkel és a határozati javaslattal együtt a szöveges indokolás figyelembevételével megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.*

## HATÁROZATI JAVASLAT

Kisköre Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi költségvetési rendelet megalkotásával egyidejűleg az alábbi határozati javaslatot fogadja el:

1. Amennyiben év közben az önkormányzat pénzügyi helyzete - elmaradó tervezett bevétel, vagy nem várt jelentős összegű kiadás - indokoltá teszi, akkor a működőképesség megőrzése, vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében pályázatot kell benyújtani a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. mellékletének megfelelően az önkormányzatok rendkívüli támogatására.

**Felelős: Magyar Csilla polgármester**

**Végrehajtásért felelős: Tóth János Zoltán jegyző**

**Határidő: értelem szerint**

2. Kisköre Városi Önkormányzat költségvetésében a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek és kezességvállalások nem szerepelnek. Kisköre Városi Önkormányzatnak 2020. évre vonatkozóan adósságkeletkeztetési szándéka nincs, adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó fejlesztési célt nem határozott meg. A Képviselő-testület az önkormányzat saját bevételeinek, illetve az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét *1. függelék* szerint hagyja jóvá.

**Felelős: Magyar Csilla polgármester**

**Végrehajtásért felelős: Tóth János Zoltán jegyző**

**Határidő: értelem szerint**

Kisköre, 2020. február 12.

Az előterjesztés elkészítésért felelős:



  
**Magyar Csilla**  
**polgármester**

  
**Tóth János Zoltán**  
**jegyző**