

## TÁJÉKOZTATÓ

### **Kisköre Városi Önkormányzat 1/2019.(II. 13.) költségvetési rendeletének 2019. évi végrehajtásáról (A Képviselő-testület 2020. június .....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 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) hatályba lépését, vagyis 2019. január 1-ét követő 45. nap, azaz 2019. február 15.-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 vagyon-nyilvántartási 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. Fenti költségvetési rendelet elkészítéséhez a Képviselő-testület - jogszabályi változás következtében- nem fogadott el költségvetési koncepciót, ezért a tervezés az előző évekhez hasonlóan, a 2018. év végén meglévő intézmény- és feladatrendszernek megfelelően készült el.

A kialakult veszélyhelyzet során kiadásra került a 85/2020.(IV.5.) kormányrendelet. Ezen rendelet 17. paragrafusának (3) bekezdése értelmében: „Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019.költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

A pénzügyi tájékoztató a 2019.12.31-ig lekönyvelt adatokat tartalmazza megegyezően a Magyar Államkincstárhoz beküldött, elfogadott adatok alapján. A pénzkészlet és a szállítói állomány a valóságnak megfelelőek.

**A 2019. évi bevételek és kiadások alakulását az alábbi táblázatok tartalmazzák:**

## **A. BEVÉTELEK**

A 2019. 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 előirányzása. Ennek megfelelően a költségvetés tervezésénél a bevételek és kiadások pontos meghatározása, teljes körű tervezése egyaránt fontos volt.

**Az önkormányzati szinten összevont bevételek előirányzatainak és teljesítésének alakulását a tájékoztató 1.1 melléklet mutatja.**

**Az intézményi részletezések a 1.2 ( önkormányzat ), 1.3 ( hivatal ), 1.4 ( óvoda ) mellékletekben található.**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>1. Önkormányzat működési támogatásai</b><br>( állami támogatások )                | <b>339 505 485 Ft</b> |
| <b>2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>                        | <b>452 603 162 Ft</b> |
| - NEAK támogatás ( fogászat, ifjúság egészségügy )                                   | 9 100 100 Ft          |
| - Mezőöri, agrár támogatás   | 5 213 420 Ft          |
| - Közfoglalkoztatás támogatás működési dologi  | 131 817 658 Ft        |
| - Egyéb fej.kez.előirányzattól átvett támogatás ( európai mobilitási hét pály.2018 ) | 304 462 Ft            |
| - Egyéb fej.kez.előirányzattól átvett támogatás ( anyajuh tart.tám. )                | 102 541 Ft            |
| - Egyéb fej.kez.előirányzattól átvett támogatás ( MTÜ Strand pályázat )              | 100 000 000 Ft        |
| - Egyéb fej.kez.előirányzattól átvett támogatás ( Kis testvér találkozó )            | 1 100 000 Ft          |
| - Pályázati támogatások TOP, EFOP  | 194 882 582 Ft        |
| - Közp. támogatás ( választások )  | 2 334 403 Ft          |
| - Diákmunka, GINOP támogatások, Kormányhivataltól műk.c.tám.                         | 7 747 996 Ft          |
| <b>3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről bevételei</b>          | <b>10 174 911 Ft</b>  |
| - Közfoglalkoztatás felhalmozási dologi  | 2 511 971 Ft          |
| - VP pályázat  | 5 534 520 Ft          |
| - Magyar Falu – orvosi eszköz pályázat   | 2 128 420 Ft          |

**4. Közhatalmi bevételek** **110 891 758 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 önkormányzati rendelet módosításai beépítésre kerültek, az előző évben befolyt bevételhez igazodva terveztünk.

**Helyi adók** **104 658 676 Ft**

- Vagyoni típusú adók **12 219 411 Ft**

A településünkön a vagyon típusú adók tekintetében az adótárgyak száma bővült, ezért azok 2019. évi bevételét az előző évek teljesítési, növekedési arányának megfelelően terveztük. Az építményadó 7.241.221 Ft-ra, a telekadó 4.267.190 Ft-ra, valamint a magánszemélyek kommunális adója 711 000 Ft-ra teljesült.

- Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó) 92 439 265 Ft

A helyi iparüzési adónál a korábbi év figyelembevételével terveztünk. Tervezni ebben az adónemben nem egyszerű, mivel nem kivételes adóról van szó, hanem önadózás van, és az adóalanyok mindig az adóévet követő év május 31. dátummal adnak végleges helyi iparüzési adóbevallást.

**Gépjárműadó 40 % 4 503 997 Ft**

2013. évtől a gépjárműadóból származó bevétel 40%-a marad az önkormányzatnál. 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.

**Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó) 981 950 Ft**

**Egyéb közhatalmi bevételek 747 135 Ft**

-Talajterhelési díj 164 886 Ft

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 számoltunk.

-Egyéb közhatalmi bevételek között azokat a bevételeket (díjak, illeték, bírságok, pótlékok) kell megtervezni, amelyek megfizetését közhatalmi tevékenység gyakorlása során kötelező jelleggel kell megfizetni. 2019. évre betervezett egyéb közhatalmi bevételek a helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok 291 144 Ft-ra, valamint a mezőri járulékok 291 105 Ft-ra teljesültek.

**5. Működési bevételek 34 123 112 Ft**

A 2019. évi intézményi saját bevételek nagyságrendjének meghatározása is a 2018. évi tényleges teljesítési adatok alapján történt, figyelembe véve a 2018. évi egyszeri jellegű bevételeket.

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

**Készletértékesítés (Közfoglalkoztatásban előállított) 1 886 813 Ft**

**Szolgáltatások ellenértéke 120 832 Ft**

**Közvetített szolgáltatások értéke** **1 073 093 Ft**  
Ezen a soron a közvetített szolgáltatások tovább értékesítése során kapott eladási árakat teljesítettük

**Tulajdonosi bevételek** **13 601 186 Ft**  
Ezen a soron az ingatlanok bérbeadásából származó bevételeket terveztük. Ide tartoznak a piac helyiségeinek bérbeadása, a piaci helyjegyek értékesítése, lakóingatlanok ( szolgálati és szociális bérlakások ) bérbeadása, strand, takarékbérleti díja, polgármesteri hivatal helyiségeinek bérbeadása, illetve egyéb önkormányzati ingatlanok ( pl. művelődési ház ) bérbeadása.

**Ellátási díjak** **6 226 428 Ft**  
Ez tartalmazza az iskolai intézményi étkeztetés, a fogorvosi ellátás, a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás ellátási díjait.

**Kiszámlázott általános forgalmi adó** **2 313 334 Ft**  
Ezen a soron számoljuk el az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során kiszámlázott általános forgalmi adót.

**Általános forgalmi adó visszatérítése** **1 399 000 Ft**  
Ezen a soron számoljuk el az adóhatóságtól visszaigényelhető általános forgalmi adót.

**Kamatbevételek** **694 883 Ft**  
A Takarékbanknál lévő számláinkon pénzeszközeink után kapott kamatbevételek.

**Egyéb működési bevételek** **6 807 543 Ft**  
A Könyvtár fénymásoló és internet használat, valamint egyéb különféle bevételek, közterület használat, kártérítés ( állat kártalanítás – sertés ), visszafizetések, kerekítési különbözetek stb.

**6. Felhalmozási bevételek** **76 200 Ft**

**Ingatlanok értékesítése** **76 200 Ft**  
A korábbi években értékesített lakások vételárából még befolyó összeg teljesült ezen a soron.

**7. Működési célú átvett pénzeszközök** **22 700 000 Ft**  
A Kisköre Város Fejlesztésért Közhasznú Közalapítványtól átvett működési célú pénzeszköz az önkormányzatnál 22.500.000 Ft, az óvodánál 200.000 Ft.

**8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** **109 935 Ft**  
Ezen a soron szerepel a csatornatartozás befizetés.

**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről** **60 000 000 Ft**  
A Takarékbanktól felvett likviditási célú hitelfelvétel szerepel.

**Költségvetési maradvány igénybevétele** **1 507 003 440 Ft**  
Az önkormányzat, a hivatal és az óvoda 2018. évi tényleges, a beszámolóban szereplő pénzmaradványának igénybevétele szerepel itt összesítve.

**Államháztartáson belüli megelőlegezések** **10 490 774 Ft**  
2019.év végén, 2020.évre vonatkozóan érkezett az összeg.

Belföldi finanszírozási bevételek között kell megtervezni a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési *maradvány igénybevételét*, felhasználható a 2019. évi kiadások teljesítésére.

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

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE ÖSSZESEN**  
**2 547 678 777 Ft**

## **B. KIADÁSOK**

Az önkormányzati szinten összevont kiadások előirányzatainak és teljesítésének alakulását a tájékoztató *1.1 melléklet* mutatja.

Az intézményi részletezések a *1.2 ( önkormányzat )*, *1.3 ( hivatal )*, *1.4 ( óvoda ) mellékletekben* találhatóak.

**Működési költségvetés kiadásai** **860 380 408 Ft**

***1. Személyi juttatások*** ***324 505 410 Ft***

Foglalkoztatottak személyi juttatásai tervezésénél figyelembe vettük a törvény által előírt kötelező minimál bérré (közfoglalkoztatásra is) vonatkozó előírásokat.

A törvény szerint a köztisztviselők illetményalapja változatlanul 38.650 Ft.

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 rendszeres személyi juttatások előirányzatai tartalmazzák az engedélyezett dolgozói létszám alapilletményét, a kötelező pótlékokat, kiegészítést a kötelező soros lépések figyelembevételével. A Köztisztviselők tekintetében az előző években megállapított illetménykiegészítéssel számoltunk. Az adatokban szerepel az év folyamán elnyert kiegyenlítő bérrendezési alaphoz nyújtott támogatás, melyet a köztisztviselők bérére kaptunk.

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

A köztisztviselőknél a kötelező cafetéria-juttatás (SZÉP kártya) összege évi bruttó 231.899 Ft. A közalkalmazotti szférában ezt a béren kívüli juttatást a jogszabály kötelezően nem írja elő.

**2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** **51 904 810 Ft**  
A szociális hozzájárulási adó mértéke 2019. január 01 és június 30. között 19,50%, utána 17,5% volt.

**3. Dologi kiadások** **353 856 529 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 az ÁFA mértéket, valamint a megszűnt feladatokat, szerződéseket is. Ahol szerződéssel rendelkezünk, ott a szerződéses összegek kerültek megtervezésre.

**Készletbeszerzés** **37 889 718 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.

**Informatikai és kommunikációs szolgáltatások** **5 110 490 Ft**  
Ez a sor az informatikai (pl. internet, informatikai eszközbérlet és karbantartás, szoftverüzemeltetéssel kapcsolatos kiadások) és egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon díjak) kiadásait tartalmazza.

**Szolgáltatási kiadások** **204 673 014 Ft**  
A szolgáltatási kiadások az intézmények közüzemi díjait (víz, gáz, áram), a vásárolt ételmezési kiadásait (iskolai gyermekétkeztetési feladatok, szünidei étkeztetés, idősek szociális étkeztetése), a különféle bérleti díjakat (strand, védőnő helyiségének bérlése, egyéb helyiségek és eszközök bérlése), ingatlanok és gépek karbantartási kiadásait, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokat (központi orvosi ügyelet, képzések és előadások költségei, tervezési feladatok, ügyvédi és közbeszerzési tanácsadás stb.), valamint az egyéb szolgáltatások kiadásait (biztosítási díjak, banki költségek, posta költség, szállítási költségek, közutak karbantartási költségei, kiemelt állami ünnepek rendezvényeinek költségei, kóbor ebek befogása stb.) tartalmazzák.

**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások** **1 592 036 Ft**  
Munkavégzéssel kapcsolatban felmerülő kiküldetési kiadások, valamint hirdetési és reklám kiadások összege.

**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások** **104 591 271 Ft**  
Ezen a soron a működési ÁFA kiadások 49.222.393 Ft, a kiszámlázott bevételekből fizetendő ÁFA és működési és felhalmozási fordított áfa kiadások, NAV felé befizetendő áfa összesen 44.182.000 Ft, egyéb dologi kiadások (tagdíjak, közbeszerzési díjak, autópálya matrica, különféle díjak, adók, kerekítési különbözetek stb.) 9.572.902 Ft kerültek teljesítésre. Kamatkiadás 1.613.976 Ft.

**4. Ellátottak pénzbeli juttatásai** **45 064 484 Ft**

ebből:

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| - Települési támogatás  | 41 504 367 Ft |
| - Arany János ösztöndíj | 365 000 Ft    |
| - Köztemetés            | 854 803 Ft    |
| - Szociális tüzifa      | 2 340 314 Ft  |

**5. Egyéb működési célú kiadások** **85 049 175 Ft**

Ezen soron szerepel a MÁK felé előző évi elszámolásból származó befizetések 1.373.065 Ft, ezen tétel után fizetendő kamatok ( elvonások és befizetések ) 65.674 Ft, egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (Bursa Hungarica támogatás 325.000 Ft, Szélessávú Társulásnak átadott pénzeszköz 35.000 Ft), egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (Kisköre Városfenntartó Kft. 17.200.000 Ft, Köre-Tó Kft. 200.000 Ft, TRV Zrt. – ivóvíz pályázat 56.987.500, háztartásoknak nyújtott támogatás (TOP komplex pályázatból képzési támogatások 5.712.000 Ft, óvoda pedagógusok támogatása 120.000 Ft, iskola pedagógusok támogatása 111.000 Ft, egészségügyi dolgozók támogatása 36.000 Ft, házi szociális gondozók támogatása 12.000), civil szervezetek támogatása (Zsongó SE 554.800 Ft, Labdarúgó Sportegyesület 107.136 Ft, Mozdulj Kisköre Ifjúsági Egyesület 1.710.000 Ft, Polgárőr Egyesület 500.000 Ft).

Tartalékok 0 Ft.

**Felhalmozási költségvetés kiadásai** **786 390 094 Ft**

**1. Beruházások** **493 837 280 Ft**

ebből:

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| - Immateriális javak beszerzése  | 3 000 000 Ft   |
| - Ingatlan beszerzés, létesítés  | 346 057 381 Ft |
| - Informatikai eszköz beszerzése | 1 317 070 Ft   |
| - Egyéb tárgyi eszköz beszerzés  | 71 634 158 Ft  |
| - Beruházási ÁFA                 | 71 828 671 Ft  |

A beruházások részletes adatait a beszámoló 3. melléklete tartalmazza.

**2. Felújítások** **292 552 814 Ft**

Ezen a soron teljesültek ingatlan felújítások 230.693.040 Ft és felújítási ÁFA 61.859.744 Ft.

A felújítások részletes adatait a beszámoló 4. melléklete tartalmazza.

**Finanszírozási kiadások** **69 656 386 Ft**

**1. Likviditási célú hitelek törlesztése pénzügyi vállalkozásnak** **60 000 000 Ft**

Ezen a soron szerepel a Takarékbank részére visszafizetett hitel törlesztése.

**2. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése** **9 656 386 Ft**

2018.év végén, 2019.évre vonatkozóan érkezett az összeg, melynek visszafizetését 2019.év elején a könyvelésben ezen a soron kell rendezni.

**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK TELJESÍTÉSE ÖSSZESEN**

**1 716 426 888 Ft**