



## KAPUVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

---

Tárgyalja: GB, HB

..... napirendi pont

### **Javaslat** **Kapuvár Városi Önkormányzat** **2020. évi költségvetési rendeletének megalkotására**

*Tisztelt Képviselő-testület!*

A hatályos államháztartásról szóló törvény alapján a polgárnesternek az adott év költségvetési rendelet-tervezetét **február 15-ig** kell benyújtania a képviselő-testület felé. Jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve terjesztem Önök elé Kapuvár Városi Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendelet tervezetét.

A jelenlegi törvényi szabályozások nem írják elő kötelezően a költségvetési koncepció készítését, ezért az alábbiakban azon **fontos elveket** mutatjuk be, amelyeket a 2020-as költségvetés készítésekor figyelembe vettünk:

- 1.) Legfontosabb szempont a város biztonságos működőképességének biztosítása a teljes év során
  - a. kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
  - b. takarékos, átlátható működés
- 2.) A szociálisan rászorultak támogatása
- 3.) A nyertes európai uniós és hazai pályázataink megvalósítása
- 4.) A pályázatból megvalósult beruházásokhoz szükséges kiegészítő munkálatok forrásának biztosítása
- 5.) Az útfelújítási és járdaépítési program folytatása
- 6.) A legszükségesebbé vált felújítási, fejlesztési munkálatok lehetőség szerinti megvalósítása.

**A 2020. év költségvetési rendeletervezetének összeállításánál meghatározó keretet biztosítottak az alábbi jogszabályok:**

- 2019. évi LXXI. törvény Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről,
- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról,
- 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet;

A 2020. évi központi költségvetést már az előző évekhez hasonlóan 2019. július 12-én elfogadta az Országgyűlés.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet továbbra is előírja, hogy a helyi önkormányzatok és az általuk irányított költségvetési szervek költségvetésének - a költségvetési év tervezett kiadásai és bevételei mellett - tartalmaznia kell a kötelezően ellátandó-, önként vállalt- illetve államigazgatási feladatokat a hozzá tartozó bevételi forrás megjelölésével, ezért ezeket így tüntettük fel.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány továbbra sem tervezhető.

A tervezet összeállításánál - a fentiekén túl - figyelembe vettük a hatályos jogszabályokból eredő kötelezettségeket és a képviselő-testület előző évben, években vállalt kötelezettségeit.

**A fentiek alapján megpróbáltunk a Képviselő-testület számára ismételtelen egy olyan átgondolt költségvetési tervet benyújtani, amely maradéktalanul teljesíteni próbálja az évek óta prioritásként megfogalmazott feladatok, elvárások forrásigényét mind az Önkormányzat mind pedig az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában. Véleményünk szerint ezen költségvetési tervezet – elfogadása esetén - az év teljes egészében biztosítja a kötelező feladatok ellátását, ugyanakkor forrást rendel az önként vállalt feladatok teljesítésére, mozgásteret hagy a város további fejlesztési elképzeléseinek megvalósítására is. Természetesen mindezeket a takarékos gazdálkodás maximális figyelembevételével készítettük.**

# KÖLTSÉGVETÉSI RENDELET TERVEZETÜNK ELŐIRÁNYZATAINAK RÉSZLETES INDOKLÁSA

## BEVÉTELEK

Az önkormányzat 2020. évi összesített bevételeinek előirányzatai megtalálhatók a **1. számú melléklet 1. számú táblázatában**.

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>I. Közhatalmi bevételek</b> | <b>516.550 e Ft</b> |
|--------------------------------|---------------------|

### **1.1 A helyi önkormányzat által kivetett vagyoni típusú adók 69.000 e Ft**

- *Magánszemélyek kommunális adója* 43.000 e Ft
- *Telekadó* 26.000 e Ft

#### Magánszemélyek kommunális adója:

A 2019. évben egy társasház 15 lakása kapott jogerős használatbavételi engedélyt, valamint 10 magánszemély is telekadó helyett 2020.01.01-től a magánszemélyek kommunális adóját fizeti, mivel a 2019-es évben elkészült a lakóházuk.

#### Telekadó:

Kapuvár Városi Önkormányzat nem módosította helyi adó rendeletét, így 2020. évben is fenntartja az előző évben biztosított adómentességeket és adókedvezményt, ezért a tervezésnél a 2019. évi adatokból indultunk ki, a szükséges korrekciókat elvégezve terveztük az összeget.

### **1.2 Értékesítési és forgalmi adóbevételek 402.000 e Ft**

- *Iparűzési adó* 400.000 e Ft
- *Iparűzési adó ideiglenes jellegű* 2.000 e Ft

#### Iparűzési adó:

A 2019. évi helyi iparűzési adóbevételeink kimagasló volt az előző évekhez viszonyítva (425.612 e Ft). A 2020. évre ilyen jelentős adóbétellel nem tervezünk, mivel a 2019. évi magas adóelőlegek (30.330 e Ft) miatt 2020. májusi elszámolási különbözetből kevesebb bevétel várható, mint az előző évben.

A 2019. évben ideiglenes iparűzési adóbevétele nem volt az Önkormányzatnak. 2019. december hónaptól folyamatosan felszólítjuk a város közigazgatási területén az építési beruházási és az építőipari tevékenységet végző vállalkozókat az ideiglenes jellegű iparűzési adó hatálya alá történő bejelentkezésre.

**1.3 Beszedett gépjárműadó önkormányzatot megillető része 38.000 e Ft**

A beszedett adó 40 %-a illeti meg önkormányzatunkat, a 60 %-ot az állam részére tovább kell utalnunk. A 2019. évi teljesülési összeget korrekcióztuk a személygépkocsik kornövedése figyelembevételével.

**1.4 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók 6.500 e Ft**

- *Idegenforgalmi adó 6.500 e Ft*

Idegenforgalmi adó:

A 2019. évben a bevétel az előző évhez képest növekedett, annak ellenére, hogy 3 szállásadó megszüntette tevékenységét. A bevétel növekedés 6 szállásadó előző évhez viszonyított jelentősebb összegű befizetéséből adódik. 2019. évben összesen 13 szállásadó, 17 szálláshely után fizetett idegenforgalmi adót. Ezek ismeretében terveztük a 2020. évi bevételt.

**1.5 Egyéb közhatalmi bevételek 1.050 e Ft**

Ezen a soron az adóhatósági eljárással kapcsolatos késedelmi pótléokra 400 e Ft-ot, adóbírságra 400 e Ft-ot, talajterhelési díjra 250 e Ft-ot terveztünk.

|  |
|--|
| <b>II. Működési bevételek 145.131 e Ft</b> |
|--|

**2.1 Önkormányzati működési bevételek 79.622 e Ft**

- *Szolgáltatások ellenértéke 45.000 e Ft*
- *Közvetített szolgáltatások ellenértéke 9.500 e Ft*
- *Tulajdonosi bevétel 4.122 e Ft*
- *Kiszámlázott Áfa bevételek 18.800 e Ft*
- *Kamatbevételek 2.000 e Ft*
- *Egyéb működési bevételek 200 e Ft*

A szolgáltatások ellenértéke soron a vagyonhasznosítási bevételeink jelentkeznek (üzletek, lakások, közterületek bérbeadása). Az előirányzatot az élő szerződések és díjtételek figyelembevételével számoltuk. Közvetített szolgáltatási bevételünk elsősorban a polgármesteri hivatal épületének - *kormányhivatallal kötött szerződés alapján*-, járási hivatalra jutó megtérített közüzemi díjából adódik. Itt jelentkeznek még a bérlőkkel kötött szerződés alapján továbbszámlázott közüzemi költségek bevételei is, valamint a háziiorvosi ügyelet továbbszámlázott költségei, melyet a társönkormányzatok térítenek meg.

Tulajdonosi bevétel soron a Pannon-Víz Zrt. által fizetett vagyonkezelési díj, valamint a közművek utólagos rákötési hozzájárulása került tervezésre.

Áfa bevételünk a kiszámlázott tételek adóvonzatát jelenti. Kamatbevételek soron az önkormányzati bankszámlákon jelentkező banki kamattal számoltunk.

## 2.2 Intézményi működési bevételek

65.509 e Ft

Itt található az intézmények várható működési saját bevétele, melynek meghatározó részét az étkezési térítési díjak, színházbérletek-, jegyek bevételei, teremléti díjak bevétele és a tovább számlázott szolgáltatások képezik.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>III. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:</b> | <b>728.529 e Ft</b> |
|--|---------------------|

### 3.1 Önkormányzatok működési támogatásai

647.572 e Ft

Itt jelentkezik a költségvetési törvény 2. számú melléklete alapján igényelt 2020. évi általános működési és ágazati feladatok támogatása, mely részletesen megtekinthető az *5. számú tájékoztató táblán*. A működési támogatás tartalmazza a Kapuvár Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálati Társulás által fenntartott Nyitott KAPU-VÁR Térségi Szociális Szolgáltató Központ ellátottjai és dolgozói után igényelhető állami támogatások összegét is, melyet a feladatellátás biztosítására a Társulás részére tovább kell utalnunk.

***A feladatfinanszírozás során biztosított támogatások kötött jellegűek, felhasználásukat csak a költségvetési törvényben meghatározott kormányzati funkciókra számolhatjuk el.***

A költségvetési törvény 2. mellékletének I. 1.f). pontja alapján **beszámítási korlát** kerül meghatározásra. Ez az Önkormányzat támogatását csökkenti. Az idei költségvetési törvény számított bevétele a 2018. évi iparüzési adóalap 0,55%-ból indul ki. A jogszabály az így keletkezett összeget tovább differenciálja. Mi abba a kategóriába esünk, ahol a támogatás csökkentés a számított bevétel 77,34 %-át jelentette volna. Az államháztartásért és a helyi önkormányzatokért felelős miniszter azonban a törvényi felhatalmazás alapján döntött a paramétertábla módosításáról, ami Önkormányzatunkat is kedvezően érinti.

|                      |                               |                 |
|----------------------|-------------------------------|-----------------|
| Számokban kifejezve: | Iparüzési adóalap:            | 19.520.820 e Ft |
|                      | Számított bevétel (0,55 %)    | 110.265.633 Ft  |
|                      | Támogatáscsökkentés (68,53 %) | 75.567.588 Ft   |

A 2018. évi iparüzési adóalapunk az előző évhez képest 2.108.871 e Ft-tal növekedett. Az előzőekben említett módosításokat követően a támogatáscsökkentésünk (*beszámítás*) az előző évhez képest 5.165.652 Ft-tal növekedett.

Külön szeretném bemutatni az **1 lakosra jutó adóerőképességünk** alakulását is, mivel ez az összeg kihatással van több állami forrás lehívására. Az adóerőképesség alapján kategóriákat vezettek be, és a támogatási százalékok ettől függenek. (Pl. települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása, fejlesztési támogatások önerő elvárása)

| Év   | Lakosságszám | 1 lakosra jutó adóerőképesség |
|------|--------------|-------------------------------|
| 2018 | 10.254 fő    | 23.075 Ft/fő                  |
| 2019 | 10.174 fő    | 24.686 Ft/fő                  |
| 2020 | 10 098 fő    | 27.795 Ft/fő                  |

### 3.3 Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről **80.957 e Ft**

- *Iskolaegészségügy támogatása* **1.178 e Ft**
- *Fogorvosi hozzájárulás önkormányzatoktól* **400 e Ft**
- *Fejlesztő foglalkoztatás támogatása* **6.269 e Ft**
- *EFOP-1.-5.-3.-16 Humán erőforrások és szolgáltatások térségek közötti fejlesztése Kapuvár mikrokozmetében* **68.771 e Ft**
- *Király-tó Óvoda feladatellátásához társ önk. hj.* **4.339 e Ft**

Az államháztartáson belüli támogatások között szerepel az iskolaegészségügyi ellátás és a fejlesztő foglalkoztatás támogatása. Ez utóbbi a Társulás részére kerül továbbadásra annak feladatellátásához. Terveztük a fogorvosi feladatellátási szerződés alapján befizetésre kerülő társönkormányzati támogatásokat is.

Beépítésre került a 2018. évben már támogatási szerződéssel rendelkező EFOP-1.-5.-3.-16 „Humán erőforrások és szolgáltatások térségek közötti fejlesztése Kapuvár mikrokozmetében” projekt még ki nem utalt támogatása is.

A Király-tó Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szerepel az óvodai ellátás társönkormányzatok idei évi hozzájárulásainak tervezett előlege.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>IV. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b> | <b>200.000 e Ft</b> |
|--|---------------------|

A felhalmozási célú önkormányzati támogatások soron szerepel az 1697/2019. (XII.10.) Korm. határozatban - Út és híd felújításra - megítélt állami támogatás összege.

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>V. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről</b> | <b>250 e Ft</b> |
|---|-----------------|

**5.1 Működési célú átvett pénzeszközök** **0 e Ft**

**5.2 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** **250 e Ft**

- *Lakásvásárlási kölcsön visszatérülése*

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>VI. Felhalmozási célú bevételek</b> | <b>55.955 e Ft</b> |
|--|--------------------|

#### 6.1 Tárgyieszközök és immateriális javak értékesítése

Az alábbi ingatlanok értékesítése került tervezésre nettó összeggel

- 21 db Víztorony utcai telek **55.955 e Ft**

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK:</b> | <b>1.861.415 e Ft</b> |
|--|-----------------------|

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>VII.    <i>Finanszírozási bevételek</i></b> | <b>2.212.211 e Ft</b> |
|--|-----------------------|

### **7.3 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele**

A költségvetési hiány belső finanszírozási bevételeként került megtervezésre az előző év(évek)ben keletkezett maradvány.

Ez a sor tartalmazza a 2018. és 2019. évben kiutalt támogatási előlegek maradványát az EU-s projektek és a hazai forrású projektek esetében, valamint a megelőlegezett 2020. évi állami támogatást is.

- |   |              |
|---|--------------|
| • EU-s projektek támogatási maradványa      | 910.345 e Ft |
| • Fejlesztési állami támogatások maradványa | 585.559 e Ft |
| • Állami támogatás előlege 2020             | 25.583 e Ft  |
| • Intézmények működési kötött maradványa    | 15.413 e Ft  |

A további maradvány fedezetet biztosít a projektekhez szükséges önerők, valamint az önkormányzat sajátérős beruházásainak, felújításainak fedezetére.

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE</b> | <b>4.073.626 e Ft</b> |
|--|-----------------------|

## **KIADÁSOK**

Az Önkormányzat 2020. évi összesített kiadásainak előirányzatai az **1. számú melléklet 2. számú táblázatában** található meg.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>1.        <i>Személyi juttatások:</i></b> | <b>544.657 e Ft</b> |
|--|---------------------|

Az előirányzat számításánál a szakmai és helyi jogszabályokban előírt létszámkeretekhez tartozó, jogszabályok szerinti bér és egyéb személyi juttatások kerültek tervezésre.

2020. január 1-jétől a minimálbér mértéke bruttó 161.000 Ft/hó, illetve a középfokú iskolai végzettséghez, vagy szakképzettséghez kötött munkakör betöltése esetén az elvárt garantált bérminimum bruttó 210.600 Ft/hó. A módosítás önkormányzati szinten több mint 19 millió Ft-ot jelentett.

Az előirányzat tartalmazza a képviselő-testület, a külsős bizottsági tagok, a köztisztviselők, az intézményi közalkalmazottak, és egyéb foglalkoztatottak járandóságait. Megjelenik továbbá több projekt esetében a szakmai megvalósításhoz kapcsolódó bérjuttatás összege is.

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>2.        <i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:</i></b> | <b>95.352 e Ft</b> |
|---|--------------------|

A személyi kiadások vonzata a munkaadókat terhelő járulék, ami 2020. évben 17,5 %.

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| <b>3. Dologi kiadások:</b> | <b>547.497 e Ft</b> |
|----------------------------|---------------------|

Az előirányzat az önkormányzat és az intézmények költségvetésben szereplő dologi kiadásainak összesített sora.

Az intézmények rezi költségeinek számításánál figyelembe vettük az elmúlt években megvalósult energetikai pályázatok hatásaként elért megtakarításokat. Itt jelentkeznek még az étkeztetéshez kapcsolódó nyersanyag árak, a szállítási költségek, illetve az alapfeladatokhoz kapcsolódó tevékenységek költségei is.

Az önkormányzat dologi kiadásait kormányzati funkcióként terveztük. A város településüzemeltetési feladataira az előző évek tapasztalatai és a folyamatos szerződések alapján képeztünk előirányzatokat. Külön soron találhatók az iskolaorvosi feladatellátás, a városi ünnepélyek, programok, rendezvények fedezetei, a háziorvosi ügyeleti ellátás költsége, amit lakosságárányosan megosztunk a feladatellátási szerződésben résztvevő településekkel. Beépítésre került továbbá az elnyert EU-s és hazai pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások költsége a teljes megvalósítási időszakra vonatkoztatva. Részletesen megtalálhatók a **8. számú mellékletben**.

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:</b> | <b>13.750 e Ft</b> |
|---|--------------------|

Az előirányzat tervezésénél a hatályos pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletünk alapján jártunk el. A jogcímek keretösszeg tervezésénél figyelembe vettük a 2019. évi igényjogosultak számát és a felhasznált támogatás összegét.

Önként vállalt feladatként a rendeletünkben szereplő települési támogatások jelentkeznek. Kötelező feladat a rendkívüli települési támogatás és a köztemetés. Részletesen megtalálhatók a rendelet tervezet *9. számú mellékletében*.

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>5. Egyéb működési célú kiadások:</b> | <b>221.547 e Ft</b> |
|---|---------------------|

**5.3 Működési célú támogatások államháztartáson kívülre** **64.500 e Ft**

**5.4 Működési célú támogatások államháztartáson belülre** **157.047 e Ft**

A pénzeszköz átadások részletesen megtalálhatók a **10. számú mellékletben**. Az államháztartáson kívülre átadandó előirányzatok között az idei évben is terveztünk az előző évekhez hasonlóan a KSE (*létesítményfenntartás, labdarúgó szakosztály, utánpótlás nevelés hajómodellező szakosztály, karate szakosztály, művészeti torna, tánc szakosztály*), egyéb sport, valamint a művészeti egyesületek és civil szervezetek támogatásával. Az összegek felhasználása kérelmek alapján történik. A Kapukom Kft. támogatása is itt szerepel.

Az államháztartáson belülre átadások sorai között magasabb tételként jelentkezik a Kapuvár Térségi Szociális Gyermekjóléti Társulás feladatfinanszírozására önkormányzatunk által leigényelt és átadandó állami támogatás. Szerepel még a rendőrség támogatása és terveztünk a BURSA Hungarica ösztöndíj rendszer önkormányzati keretével.

|           |                                   |                              |
|-----------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>6.</b> | <b><i>Beruházások Áfá-val</i></b> | <b><i>1.081.190 e Ft</i></b> |
|-----------|-----------------------------------|------------------------------|

|           |   |                            |
|-----------|---|----------------------------|
| <b>7.</b> | <b><i>Felújítási kiadások Áfá-val</i></b> | <b><i>897.904 e Ft</i></b> |
|-----------|---|----------------------------|

Az Önkormányzat költségvetésében található beruházási és felújítási előirányzatok a **7/a mellékletben** részletesen megtalálhatók. A tavalyi év a projekt megvalósítások előkészítéséről szólt, az idei évben kezdődnek el a tényleges beruházások, felújítások. Kiemelném az EU-s forrásból megvalósuló barnamezős területek rehabilitációját, az inkubátorház fejlesztését, új szolgáltatóház kialakítását, bölcsődei férőhelyek bővítését, Civil központ létrehozását. A Zrínyi utcai és a Széchenyi utcai útfelújításokhoz BM-es források állnak rendelkezésünkre. Elindul a Bentlakásos Idősek Otthona I. ütem építése, ami szintén kormányzati támogatással rendelkezik. Az előirányzatok tervezésénél alapvetően a projektekben támogatott költségvetési tételekkel számoltunk, saját erőt nem állítottunk be, erre - *ha szükséges*- a kiválasztási eljárásokat követően a fejlesztési tartalék tud fedezetet biztosítani.

Az idei évben a pályázati források felhasználásán kívül saját forrásból is terveztünk beruházásokat, felújításokat. Ezek már több éve megvalósításra váró, némelyik esetben elodázhatatlanná vált feladatok. Prioritásban természetesen nem előzhetik meg az elnyert pályázatok megvalósítását, ezért kivitelezésük csak a szükséges forrás megléte mellett indulhat. A teljesség igénye nélkül néhányat megemlítek: strandfürdő felújítás I. üteme, játszótéri eszközök beszerzése, Arany János utcai tagóvoda kerítés építése, fogászati kezelőegység beszerzése.

Az előző évekhez hasonlóan tartalékot képeztünk az újonnan benyújtandó pályázataink terveinek előkészítésére.

A költségvetési intézmények esetében a polgármesteri hivatalnál informatikai fejlesztésének költségeit, míg a Király-tó Óvoda és Bölcsődénél a szükséges kísértékű tárgyszerzők és konyhai eszközök beszerzését állítottuk be. (7/b számú melléklet)

|           |   |                           |
|-----------|---|---------------------------|
| <b>8.</b> | <b><i>Egyéb felhalmozási kiadások</i></b> | <b><i>11.730 e Ft</i></b> |
|-----------|---|---------------------------|

Az előirányzat bontása részletesen megtalálható a *10. számú mellékletben*. Kötelezettséget vállaltunk a Házhelyi tagóvoda területén létesítendő műfüves kispálya megépítésének 30 %-os önerejére, melyet március 31-ig kell átutalni az Ovi-Sport Közhasznú Alapítvány részére. Előirányzatot képeztünk a Szent Anna Plébánia - Sarlós Boldogasszony templomának tető, és külső felújítás költségeihez történő hozzájárulásra. A KAPUKOM Kft. további parkolóautomata beszerzésének támogatására. Ezen kívül itt található a társasházaknak fizetendő tulajdonosi hozzájárulások összegei is.

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>9. Tartalékok</b> | <b>634.416 e Ft</b> |
|----------------------|---------------------|

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| - Általános tartalék   | 5.000 e Ft   |
| - Céltartalék          | 10.000 e Ft  |
| - Működési tartalék    | 10.766 e Ft  |
| - Fejlesztési tartalék | 608.650 e Ft |

Az általános tartalék felett a polgármester rendelkezik. A céltartalék sort az önkormányzati épületek felújítására képezzük, melynek felhasználása az év során felmerülő szükségszerű igények alapján történik. A működési tartalék a környezetvédelmi alap tárgyevi felhasználási tervén felüli egyenleget tartalmazza.

A fejlesztési tartalék ad fedezetet az évközben induló pályázatok biztonságos megvalósítására, valamint a saját erőss beruházásainkra.

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b> | <b>4.048.043 e Ft</b> |
|--|-----------------------|

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| <b>10. Finanszírozási kiadások</b> | <b>25.583 e Ft</b> |
|------------------------------------|--------------------|

Az előirányzat a 2020. évi megelőlegezett állami támogatás visszafizetését tartalmazza. Ezt az összeget 2019. év decemberében átutalták önkormányzatunknak, melyet az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele sorunk bevételi oldalán tartalmaz. *(Technikai visszafizetés)*

|                            |                       |
|----------------------------|-----------------------|
| <b>KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:</b> | <b>4.073.626 e Ft</b> |
|----------------------------|-----------------------|

**Önkormányzatunk összevont mérlegét felhalmozási és működési megbontásban** a rendelet-tervezet 2. számú melléklete mutatja be.

Rendeletünk tartalmazza továbbá az „**Önkormányzat költségvetési szerveinek létszámkeretét**” a 6. számú mellékletben, továbbá a közfoglalkoztatottak 2020. évi létszám meghatározását.

A Stabilitási tv. 8.§ (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket és fennálló kötelezettségeket az elkövetkező években nem tervezünk. A 45.§ (1) bekezdés szerinti bevételeket a 11. számú mellékletekben mutattuk ki.

Mivel önkormányzatunk nem tervezte felhalmozási célú hitel felvételét, ezért nem kell a Kormány előzetes jóváhagyására vonatkozó kérelmet előkészítenünk.

Önkormányzatunknak adósságállománya nincs, az éven belüli likviditási gondok kezelésére 100 millió Ft-os folyószámla-hittel rendelkezik 2020. december 30-ig.

2014. évtől kötelező az Áht 29/A. §-a szerint az önkormányzatoknak a következő három évre megtervezni saját bevételeit. Erről önkormányzatunk mindig költségvetés elfogadása előtt határozatban dönt, melytől eltérni csak indoklással lehet. A 2020. évi költségvetésben eltérünk a 18/2019. (II.28.) ÖKT határozatban szereplő bevételi tervtől. Ennek oka, hogy a tervezést már az ismertebb információk szerint végeztük el.

A rendelettervezet *12. számú melléklete* tartalmazza **az Európai Unió támogatással megvalósuló programok, projektek** 2020. évi bevételeit és kiadásait.

Az Áht. 71 §-a rendelkezik az önkormányzati biztos kinevezésének feltételeiről. A jogszabály alapján az intézmények által teljesítendő, az elismert tartozás állományról szóló adatszolgáltatás mintáját a *13. számú melléklet* tartalmazza.

**A költségvetési rendelet összeállításakor az alábbi tájékoztató táblákat készítettük el, melyeket az előterjesztéshez csatolunk:**

***1. számú tájékoztató táblán*** bemutatjuk a 2018. év tény, 2019. év várható és a 2020. év tervezett **bevételeinek és kiadásainak mérlegét.**

#### ***Több éves kihatású döntések***

Az Önkormányzat több éves kihatású kötelezettségei között elsődlegesen az adósságszolgálatot kell bemutatni, de mivel nem kívánunk hitelt felvenni, ezért ilyen sorunk nincs. Az európai uniós pályázataink túl mutatnak a tárgyéven, de mivel kötelezettséget vállaltunk a megvalósításukra, kiadásai teljes összegben szerepelnek a 2020. évi költségvetésben. **A *tájékoztató tábla így nem releváns.***

#### ***Az Önkormányzat által biztosított közvetett támogatások***

Az Áht. 24. § (4) bekezdése kötelezően előírja a közvetett támogatások bemutatását. Az előterjesztés ***2. számú tájékoztató táblája*** tételesen felsorolja a 2020. évi adómentességeket és adókedvezményeket, melyet a törvények és helyi adó rendeltünk alapján számítottunk.

Kötelező továbbá a ***3. számú tájékoztató táblán*** bemutatott ***Előirányzat felhasználási terv,*** melyet az államháztartási törvény szerint havonta felül kell vizsgálni.

***A 4. számú tájékoztató tábla*** részletesen bemutatja önkormányzatunk 2020. évi általános és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenkénti bontásban. Az állami támogatások 2020. évben is teljesen kötöttek, csak a megadott célra, célcsoportra lehet felhasználni és elszámolni.

Az **5. számú tájékoztató táblán** bemutatásra kerül önkormányzatunk 2020-as költségvetési évet követő három évre tervezett bevétele és kiadása. A táblázat a jelenlegi információk alapján készült, a képződött maradványból csak a szükséges összeggel számoltunk.

A tényleges költségvetések tervezésekor ezek felülvizsgálata meg kell, hogy történjen.

Az Önkormányzat, valamint szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló hatályos rendeletünk **átmeneti gazdálkodásról** szóló rendelkezései alapján tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy 2020. január 1-től beszedett bevételek és a teljesített kiadások a költségvetési rendeletbe beépítésre kerültek.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Költségvetésünk jelenlegi formája a törvényi előírások alapján **elfogadásra alkalmas**. Ugyanakkor felhívom a figyelmüket, hogy a jelenlegi tételek az év során nagyon szoros kontrollt igényelnek.

Mivel még nem ismertek előttünk az elnyert pályázataink beszerzési eljárást követő tényleges költségei, nem tudjuk, hogy azok megvalósításához mekkora plusz forrást kell biztosítanunk. Ezért továbbra is tartanunk kell az eddig jól bevált gyakorlatot, miszerint kiadások csak a bevételek függvényében történhetnek, illetve nagyon figyelniük kell a meglévő fejlesztési tartalékunk szükségszerű felhasználására.

Kérem Önöket, hogy az ismertetett anyagot tételesen tekintsék át, vitassák meg, és a 2020. évi költségvetési rendeletet fogadják el.

Kapuvár, 2020. február 12.

***Hámori György***  
***polgármester***