

Pápateszér Község Önkormányzata Képviselő-testülete
3/2020. (II. 21.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2020. évi költségvetéséről

Pápateszér Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 2020. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § (1)A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését:

297.159.904 Ft	Költségvetési bevétellel
321.026.804 Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
23.866.900 Ft	Költségvetési egyenleggel
18.778.786 Ft	ebből működési (hiány)
5.088.114 Ft	felhalmozási (hiány)

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a rendelet *1.1-1.8 melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2.1. és a 2.2. melléklet* részletezi.
- (4) Az általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a képviselő-testület a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.

A költségvetés részletezése

3. § A Képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *4. és 5.2. melléklet* szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetésében szereplő fejlesztések kiadásait felújításonként a *4. és az 5.1 melléklet* szerint részletezi.
- (3) Az önkormányzat 2020. évi adósságot keletkeztető fejlesztési kiadásokat nem tervez.
- (4) Az önkormányzat által adott céljellelű támogatásokat a *6. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások megoszlását, és az éves létszám-előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát kormányzati funkcióként a *7.-10.2. mellékletek* szerint határozza meg.
- (6) Az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat a *12. melléklet* szerint hagyja jóvá.

- (7) Az önkormányzat a kiadások között **1.237.952** Ft általános tartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés jogát a képviselő-testület fenntartja magának.
- (8) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület fenntartja magának.
- (9) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2020. évben engedélyezett létszámát 29 főben (3 fő Önkormányzat, 9 fő Önkormányzati Hivatal) a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 17 főben (8 órás) állapítja meg a képviselő-testület.
- (10) A képviselő-testület az önkormányzat 2020. évi előirányzat-felhasználási ütemtervét havi bontásban a 11. *melléklet* szerint, likviditási tervét a 14. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (11) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 13. *melléklet* szerint hagyja jóvá a testület.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. § (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A működési célú és felhalmozási forráshiány belső finanszírozására a képviselő-testület az előző évek pénzmaradványát használja fel.

Az előirányzatok módosítása

5. § (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.
- (3) A képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

Önként vállalt feladatok

6. § A képviselő-testület a saját bevétel terhére 2020. évben támogatja:

- a) a Pápateszéri Sportegyesületet, melynek mértéke: 340.159,-Ft,
- b) a Pápateszéri Római Katolikus plébániát, melynek mértéke: 50.000,-Ft,
- c) Rendőrséget gépjárműhasználatát, melynek mértéke 100.000,-Ft,
- d) Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj támogatása (5 fő) 300.000,-Ft,
- e) Arany János Tehetséggondozó Programban tanuló 4 fő pápateszéri diákot, melynek mértéke: 210.000,-Ft,

f) Egyéb szervezet támogatását: 70.000,-Ft.

A gazdálkodás szabályai

7. § (1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A polgármesteri (önkormányzati, közös) hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

8. § Az önkormányzat a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása útján gondoskodik.

Záró rendelkezések

9. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Fehér Mária
címzetes főjegyző

Völfinger Béla
polgármester

A rendeletet kihirdettük:

Pápateszér, 2020. február 21.

Fehér Mária
címzetes főjegyző

Pápateszér Község Önkormányzata Képviselő-testülete

2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 21.) önkormányzati rendeletének

RÉSZLETES INDOKOLÁSA

I.

Az Önkormányzat költségvetési politikájának fő vonásai, céljai és keretei 2020. évben

Az önkormányzat gazdálkodását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és végrehajtási rendelete határozzák meg.

Az Országgyűlés a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényt 2019. július 23-án kihirdette.

A 2020. évi költségvetés alapját az Önkormányzati Képviselő-testület 2020-2025-es időszakra vonatkozó gazdasági programja képezi.

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetéséről Pápateszér Község Önkormányzata 2020. január 30-i képviselő-testületei ülésen döntött.

II.

A költségvetés-politika céljai és keretei

A költségvetés-politika célja a költségvetés tartósan egyensúly közeli állapotának biztosítása, az önkormányzat fizetőképességének biztosítása, a pénzügyi egyensúly megteremtése, a költségvetés bevételének és kiadásaink szabályozása, az egyensúly, a hiány, a többlet szintjének meghatározása.

Pápateszér község Önkormányzata arra törekszik, hogy

- a jelentkező feladatokat minél magasabb színvonalon tudja ellátni a lehetőségei keretein belül,
- a kötelező és az önként vállalt feladatok teljesítéséhez szükséges előirányzatok, ill. azok megvalósítását biztosító bevételek számbavételre kerüljenek,
- az önként vállalt feladatok nem veszélyeztethetik a kötelező feladatellátást, és saját bevételből finanszírozhatóak,
- a kötelezően ellátandó feladatok zavartalan működtetéséhez szükséges források rendelkezésre álljanak,
- az intézményi társulással és a helyi Roma és Német Nemzetiségi Önkormányzattal jól együttműködjék,
- az önkormányzat gazdálkodása szabályozott keretek között, a törvényes és a helyi szabályok előírásainak megfelelően történjék,
- a saját bevételek növelésére törekedjék,
- a tervezett önkormányzati felújítását elvégezze,
- a belső ellenőrzés rendszer működjék, az ellenőrzési tervben foglaltak teljesüljenek.

A 2020. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

1. Takarékos, átlátható és biztonságos működtetés
2. A kötelezően ellátandó feladatok biztosítása
3. A szociálisan rászorultak támogatás
4. Az elindított beruházások megvalósítása, a forrás biztosítása
5. Tudatos községüzemeltetés és fejlesztés

6. Pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz, a pályázatok önrészének megteremtése.

III.

A Kormány által benyújtott költségvetési törvényben meghatározott források, az igénybevétel feltételei, jogszabályi keretei

A 2013. évben bevezetett új rendszer elsődleges célja, hogy a feladatellátás fedezete teljes mértékben álljon rendelkezésre, így működési hiány ne keletkezhesen.

A támogatás biztosításakor figyelembe veszi a takarékos gazdálkodást, az önkormányzat jogszabályon alapuló, elvárható saját bevételét, valamint az önkormányzat tényleges saját bevételét.

A feladatalapú támogatást az önkormányzat kizárólag a kötelezően ellátandó feladatnak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén az önkormányzat köteles a támogatás összegét kamatokkal terhelve a központi költségvetés részére visszafizetni.

A településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás címén

- a **zöldterület-gazdálkodással** kapcsolatos feladatok ellátásának támogatására 3.482.640,-Ft,
- a **közvilágítás** fenntartásának támogatására 4.096 ezer Ft,
- a **köztemető** fenntartásának támogatására 100 ezer Ft,
- **közutak** fenntartásának támogatására 1.816 ezer Ft,
- **egyéb önkormányzati feladatok** támogatására 4.843.617,-Ft,
- **lakott külterülettel** kapcsolatos feladatok támogatására 71.400,-Ft,
- **köznevelési feladatok** támogatására 42.459.300,-Ft,
- a **pénzbeli szociális ellátásokhoz** hozzájárulás 9.825 e Ft,
- **szociális étkeztetésre** 2.875.840,-Ft,
- **gyermekétkeztetés támogatására** az elismert dolgozói létszám bértámogatására 10.978 ezer Ft, üzemeltetési támogatásra 5.393 ezer Ft,
- a rászoruló gyermekek **szünidei étkeztetésére**: 825 e Ft,
- **könyvtári feladatok** támogatására 1.800 ezer Ft-ot biztosít a központi költségvetés.

A Möt. 111. § (4) bekezdése alapján az önkormányzat költségvetési rendeletében működési hiány nem tervezhető.

IV.

Az önkormányzat költségvetésének előirányzatai

A/BEVÉTELEK

A rendelet-tervezet az önkormányzat bevételeit bevételi forrásonként, a jogszabályi előírások figyelembevételével tartalmazza.

Önkormányzatok működési támogatásai

A helyi önkormányzatok állami támogatását 2013. évtől jelentősen megváltoztatták: a normatív támogatásokat felváltotta a feladat finanszírozás rendszere.

A központi forrásból származó legjelentősebb bevétel a helyi önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatása. Ennek alakulása határozza meg leginkább az adott év költségvetési lehetőségeit, ez évben **126.963.513,-Ft** összeggel.

A települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását a Ktv. tv. 2. melléklete tartalmazza. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz (Mutató: 7,98.fő; **37.373 e Ft**), ezt a támogatást önkormányzati hivatalok központjai kapják meg.

A központi költségvetés feladatfinanszírozás alapján, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása címen **9.494.640,-Ft**-tal támogatja a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatokat, a közvilágítást, a köztemető fenntartását, a közutak fenntartását.

A központi költségvetés **4.843.617,-Ft** támogatást biztosít önkormányzatunk számára a - Möt. 13. §-ában – a fenti feladatok ellátására egyéb önkormányzati feladatok támogatása címen. Ez az összeg adóerő-képesség alapján illeti meg a települést.

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására, 28 fő külterületi lakos alapján **71.400,-Ft** bevételünk keletkezik. Polgármesteri illetmény támogatás jogcímen: **1.024.800,-Ft**

Következő nagy bevételünk az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása és az óvodaműködtetési támogatás **42.459.300,-Ft**. (Az elmúlt években e támogatási forma folyamatosan nőtt.)

Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása címen érkező hozzájárulás a települési támogatások kiadásaira, a gyermekek napközbeni ellátása keretében nyújtott étkezés térítési díjának szociális alapon történő egyei mérsékléshez vagy elengedéséhez biztosít fedezetet, illetve önrészt **9.825.000,-Ft**. A támogatás a 35 000 forint egy lakosra jutó adóerő-képességet meg nem haladó települési önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá.

A támogatás számított összegét a

– 30%-a a Gyvt. 20/A. § (1) bekezdése szerinti természetbeni támogatásban részesülők 2018. augusztus és 2018. november havi együttes létszámadataiból számított átlaga,

– 30%-a a Szocvt. 33. § (1) bekezdése szerinti aktív korúak ellátásában részesülők 2018. évi átlagos száma,

– 10%-a a 18–59 éves korcsoportba tartozó, személyi jövedelemadót nem fizetők számának a 2017. évi adóbevallások összesítése alapján számított 18-59 éves korcsoporton belüli lakosság számon belüli részaránya,

– 30%-a a településen élő 60 év feletti lakosoknak az állandó lakosokon belüli részaránya elismert mértéke szerint kell meghatározni.

A támogatás számított összege esetében alkalmazandó támogatási mérték az egy lakosra jutó adóerő-képesség növekedésével arányosan csökken.

Támogatást igényelhet önkormányzatunk a szociális étkeztetésben ellátottak száma (44 fő) alapján: **2.875.840,-Ft** összeggel. A szolgáltatás igénybevevők száma 6 fővel nőtt az előző évhez viszonyítva.

A gyermekétkeztetés támogatásának rendszere már 2014. évben átalakult, két jogcímen kapunk támogatás: a gyermekétkeztetés bértámogatására az elismert dolgozói létszám alapján (**10.978 e Ft**), üzemeltetési feladatokra (**5.393 e Ft**) és a szünidei étkeztetésre (**825 e Ft**).

Önkormányzatunkat lakosság szám alapján (1223 fő) támogatás illeti meg a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatok ellátásához, melynek összege **1.800.000,- Ft**.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről kapott működési célú támogatásunk tervezett összege: **48.674.760,- Ft**. E jogcímen terveztük az elmúlt évben megvalósított pályázatok elszámolásából még várható támogatásokat (Zártkerti utas pályázat, Külterületi utas pályázat) 2.205.125,-Ft összeggel, a család és növédelmi eü. gondozáshoz 7.579 e Ft, az ifjúság-egészségügyi gondozáshoz 96 e Ft a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaiból finanszírozott támogatásokat. A közfoglalkoztatás támogatására a Kormány Hivataltól kapott támogatás a közfoglalkoztatásnál felmerült kiadásokat 100 %-ban fedezi. A jelenlegi szerződések szerint február 28-ig 20 fő 8 órás munkabéret és járulékát támogatják 100 %-ban. Pályázatot nyújtottunk be a 2020. március 1-től induló Kistérségi Start mintaprogramra, melynek keretében 17 fő foglalkoztatását tervezzük. E programokra 21.547 e Ft támogatási bevétellel számoltunk. Az MVH-tól (földek utáni támogatások) 1.000 e Ft támogatás várható.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről kapott felhalmozási támogatásunk tervezett összege: **68.399.618,- Ft**. E jogcímen érkező bevételeink: Konyhafejlesztési pályázat elszámolás utáni része (2.891.258,-Ft), Külterületi utas pályázat felhalmozási bevétel (63.294.117,-Ft), és a Start közmunka program keretében beszerzésre kerülő eszközök forrása (2.214.243,-Ft).

Közhatalmi bevételek

Közhatalmi bevétel címén **25.800.000,-Ft** került tervezésre az alábbiak szerint: Helyi adóból, iparüzési adó címén 23.000 e Ft (a tervezés a 2018. II. negyedévi költségvetési jelentésben lévő összeggel történ), gépjárműadóból 2.800 e Ft.

Intézményi bevételek

Működési bevétel címén **17.342.013,-Ft**-ot terveztünk. Ez tartalmazza az ellátási díjakból 7.100.370,-Ft, bérleti díjakból, közterület-használatból 2.744.000,-Ft, közvetített szolgáltatások értékéből 400.000,-Ft-ból, a START közmunkaprogramban megtermelt és értékesített zöldségek és a kitermelt fa eladásából tervezett 3.744.498,-Ft összegű bevételeit. Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel címén az értékesítések után befizetendő áfa összegét mutattuk ki: 3.353.145,-Ft értékben.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétel címén 9.973.000 Ft-ot terveztünk, mely tartalmazza az MTZ traktor, tolólap, pótkocsi és rézsúkanál értékesítésének bevételét 2973 e Ft-ot, az Arany János utcai ingatlan értékesítését 7.000.000,-Ft értékben.

Finanszírozási bevételek

Előző évi költségvetési maradvány címén 28.945.441,-Ft bevételünk keletkezik.

Fentiek figyelembevételével a 2020. évi költségvetés bevételi fő összege: 326.105.345,-Ft.

B/KIADÁSOK

Kiadásaink alakulását 1.2., 8-13. melléklet, a felújításokat az 4., 5., melléklet mutatja be. Kiadásainkat az előző évi teljesítési adatok alapján a várható változások figyelembevételével terveztük meg.

Személyi juttatások és járulékai

A személyi juttatások jogcímen 29 fő (3 fő önkormányzat, 17 fő közfoglalkoztatott; 9 fő Közös Önkormányzati Hivatal) személyi juttatása került tervezésre. A közfoglalkoztatási bér 81.530,-Ft, a minimálbér 161.000,-Ft-ra, illetve a középiskolai végzettségűek esetében 210.600,-Ft-ra nőtt, a szociális hozzájárulási adó 17,5 %. Így személyi juttatás címén **73.584.930,-Ft**, munkaadói járulék jogcímen pedig **11.166.378,-Ft** került tervezésre.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2020. évi tervezett összege **75.952.367,-Ft**.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Tartalmazza a szociális rászorultság alapján nyújtható ellátások összeg: **11.789.690,-Ft** értékben.

Egyéb működési célú kiadás

E címen **63.827.755,-Ft**-ot terveztünk, mely tartalmazza az Óvodafenntartó Társulásnak a Pápateszéri Napsugár Óvoda működéséhez szükséges támogatásokat, a Rendőrség gépjármű-üzemeltetésének támogatását, a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásának működési hozzájárulását. Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre kiadási jogcím tartalmazza a pápateszéri Sportegyesületnek, a pápateszéri Római Katolikus Plébániának, Alapítványoknak tovább utalt támogatást.

Felhalmozási kiadás

Felhalmozási kiadás címén **83.467.732,-Ft** kiadást terveztünk az alábbiak szerint:

- START közmunkaprogram keretében 1.562.028,-Ft értékben kisértékű tárgyi eszköz beszerzés;
- START közmunkaprogram keretében hidraulikus dobos kasza vásárlása 652.215,-Ft értékben;
- Petőfi u. 13. szám alatti ingatlan tetőfelújítása, vakolat javítása, csatornázás: 1.461.000,-Ft értékben;
- Kisértékű tárgyi eszközök MFP: óvodai kültéri eszközök, hivatali bútorok 440.185,-Ft értékben;
- Óvodai kültéri eszközök, hivatali bútorok, pánccsaszekrények beszerzése (MFP) 4.103.802,-Ft értékben;

- Hivatali irattár kialakítása 1.746.529,-Ft értékben;
- Óvodai kerítés, homokozó fölé árnyékoló, járdafelújítások az Ady, a Markovics és a Béke utcákban 2.824.734,-Ft értékben;
- Külterületi utak felújítása: Pápateszér-Bakonyszentivén és Pápateszér-Fenyőfő települések között 45.804.959,-Ft értékben;
- Külterületi utas pályázatban szereplő rézsúkasza, ágaprító, gréder és MTZ traktor vásárlása 21.417.280,-Ft értékben;
- Orvosi rendelő/védőnői tanácsadó épületében fűtéskorszerűsítés: 2.502.000,-Ft;
- Sportöltözőbe 2 db 200 literes villanybojler vásárlása 191.000,-Ft értékben;
- Művelődési Ház klub helyiségén és a folyósón nyílászáró csere: 762.000,-Ft.

Tartalék

Költségvetésünk bevételi-kiadási oldalának különbözete: **1.237.952,-Ft**, tartalékba helyezhető összeg. Ebből céltartalékként 1.000.000,-Ft-ot kezel az önkormányzat, mely pályázatok megvalósításának önrészét képezi. Általános tartalékba helyezhető 237.952,-Ft, melyet egyéb kiadásainkhoz használhatunk fel. Ezen összeg teljes egészében Pápateszér Község Önkormányzatának tartaléka.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése: 5.078.541,-Ft, mely a 2019. december végén folyósított 2020. évi államitámogatás előlegét foglalja magában.

Összes költségvetési kiadásunk: 326.105.345,-Ft.

V.

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai

1. Kötelező feladatok

- a) zöldterület-gazdálkodás
- b) közvilágítás
- c) köztemető fenntartása
- d) közutak fenntartása

2. Önként vállalt feladatok

- a) Pápateszéri Sportegyesület támogatás
- b) Pápateszéri Római Katolikus Plébánia támogatás
- c) Arany János Tehetséggondozó program támogatása
- d) Rendőrség gépjárműhasználatának támogatása
- e) Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj támogatása

VI.

A hiány finanszírozása és az önkormányzat költségvetési adóssága törlesztése

Az önkormányzat e rendelet 2. § (1) bekezdésében megállapított 28.945.441,-Ft költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évek pénzmaradványát veszi igénybe.

VII.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése által előírt mérlegek, kimutatások indokolása

- 1. az önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (összes bevétel, kiadás), lásd 1. melléklet**
- 2. előirányzat felhasználási tervét, lásd 11. melléklet**
- 3. A közvetett támogatások (12. melléklet) indokolása**

A 12. melléklet táblázata összesíti a szociális étkezők részére juttatott közvetett támogatásokat. E táblázat tartalmazza a gépjárműadóból, illetve a szociális étkezők térítési díjából biztosított kedvezményeket is.