

. napirend

**Előterjesztés**  
**Kékkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**2018. február 20 –i rendes ülésére**

**Tárgy: Költségvetéshez tartozó tájékoztatási kötelezettség**

**Előterjesztő:** Kardosné Csaba Gyöngyi alpolgármester

**Előkészítette:** Kissné Pintér Ágnes pénzügyi ügyintéző

Előterjesztő

Jogszábállyal nem ellentétes

.....

Tóthné Titz Éva jegyzőt helyettesítő aljegyző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

Az Önkormányzat költségvetési mérlege – a korábbi évek gyakorlatának megfelelően a költségvetési rendeletbe került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatokként.

Az Önkormányzatnak jelenleg többéves kihatással, anyagi kötelezettséggel járó döntése nincs.

### Közvetett támogatások:

1. A gépjárműadóból biztosított kedvezmény a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. 8.§ (1)-(2) bekezdései alapján: 6.348 Ft.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. 5.§(a) pontja alapján mentes a gépjárműadó alól a költségvetési szerv. A fenti jogszabály alapján biztosított mentesség összege 29.400 Ft.

2. Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 6/2014. (X.15.) önkormányzati rendeletének 2.§ (3) bekezdése alapján mentes az adó alól az adóalany egy kékkúti lakása, valamint azon gazdasági épület, mely az adott telken főépület.

A fenti jogszabály alapján biztosított mentesség összege: 1.682.000 Ft.

### Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A működési bevételek esetében a továbbszámlázott zöldterület karbantartás várható bevétele alapján negyedévente, illetve a közhatalmi bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

A beruházási és felújítási kiadások esetében az előirányzatok felhasználása nagyrészt a márciusi és a szeptemberi adófizetési határidők közti időszakra kerültek betervezésre, hogy a likviditás a téli-tavaszi időszakban is fenntartható legyen.

### A 2017. évi költségvetés mérlege az Aht. 29/A.§ szerinti tervszámmal:

A 2018. évi költségvetési főösszeg a 2017-ban előre vetített tervszámokhoz képest jelentős növekedést mutat. Ennek oka, hogy az iparüzési adó bevétel, és ezzel együtt az önkormányzat pénzmaradványa is nagymértékben nőtt.

A bevételek növekedése lehetővé teszi 2018-ban a dologi kiadások, valamint a szükséges karbantartások, beruházások és felújítások elvégzését, a település élhetőbbé tételét. A szolidaritási hozzájárulás elvonása növeli az önkormányzat finanszírozási kiadásait, melynek összege 2018-ban 9.413 e Ft. Ennek összege a nettó finanszírozás keretében kerül megfizetésre, így kiadásként kellett betervezni.

### A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban

#### A stabilitási törvényből adódóan elkészített számszaki adatokat

A bevételek és kiadások terv adatainak részletezését a melléklet tartalmazza

**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL ÉS  
KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEI**

Kötelezettség	2018.év	2019.év	2020.év	2021.év
Összesen:	0	0	0	0

**SAJÁT BEVÉTELEK**

Ft

Megnevezés	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Helyi adók	72.173.000	71.300.000	71.300.000	71.300.000
Önk. vagyon és vagyon érték. jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	120.000	120.000	120.000	120.000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	705.000	600.000	550.000	500.000
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	0	0	0	0
Összesen:	72.998.000	72.020.000	71.970.000	71.920.000

Kővágóörs, 2018. február 15.

Tóthné Titz Éva  
jegyzőt helyettesítő aljegyző