

2. napirend

Előterjesztés Kékkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 14 –i rendes ülésére

Tárgy: Kékkút Község Önkormányzata 2018. évi zárszámadásához kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség.

Előterjesztő: Kardosné Csaba Gyöngyi alpolgármester

Előkészítette: Sifkovitsné Kiss Krisztina pénzügyi ügyintéző

Előterjesztő

Jogszábállyal nem ellentétes

.....

Tóthné Titz Éva jegyzőt helyettesítő aljegyző

Tisztelt Képviselő – testület

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

„(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

24. § (4) bek.:

„4) 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.”

29/A. §

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

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

Az Önkormányzat adósságállománya 2018. évben 0. Ft.

Az Önkormányzat hitelkerettel nem rendelkezik.

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

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.

Pénzeszközök változása:

A költségvetési támogatásokat az Ávr mellékletben előírt ütemezésben kaptuk meg. A helyi adó befizetése nagyobb részben március és szeptember hónapban történt, idegenforgalmi és gépjárműadó ettől eltérő időpontban is folyt be. A zöldterület kezeléssel kapcsolatos szolgáltatási díjak július – december hónapokban realizálódtak.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. A beruházási és felújítási kiadások elsősorban május – november hónapban teljesültek.

A pénzeszközök változását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Az önkormányzat saját bevételeinek, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiakban foglaltak szerint állapítja meg:

Saját bevételek összege:	
2018.	72.998.000
2019.	71.300.000
2020.	71.970.000
2021.	71.920.000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2018. 0

2019. 0

2020. 0

2021. 0

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

Kötelezettség	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Készfizető kezesség				
Összesen:				

SAJÁT BEVÉTELEK

Megnevezés	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Helyi adók	73.348.608	71.300.000	71.300.000	71.300.000
Önk. vagyon és vagyoni ért. jog értékesítéséből származó bevétel	323.500	120.000	120.000	120.000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	705.000	600.000	550.000	500.000
Bírság, pótlék, díjbevétel	0	0	0	0
Összesen:	74.377.108	72.020.000	71.970.000	71.920.000

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK ÉS SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZEVETÉSE

Megnevezés	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év
Saját bevétel 50 %-a	37.188.554	36.010.000	35.985.000	35.960.000
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	37.188.554	36.010.000	35.985.000	35.960.000

Kővágóörs, 2018.

Tóthné Titz Éva
jegyzőt helyettesítő aljegyző