

Napirend: 3.

Ügyiratszám:

LIS/162-29/2018.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. május 28- i nyilvános ülésére

Tárgy: **Zárszámadáshoz kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség**

Előterjesztő: **Tóth Csaba polgármester**

Készítette: **Pappné Czilli Orsolya pénzügyi ügyintéző**

Meghívottak:

Előterjesztést látta:
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

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 2017. évben 0. Ft.

Az Önkormányzat hitelkerettel nem rendelkezik.

Az Önkormányzat vagyonkimutatása, valamint költségvetési mérlege a zárszámadásról szóló 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. Az építményadó esetében:

- a lakásnak nem minősülő épület esetében helyi lakosnak 66 % kedvezmény,
Ezen kedvezmény 2017. évi összege 569 eFt.

2. A gépjárműadóból biztosított kedvezmény a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. 8.§ (1)-(2) bekezdései alapján: 211 eFt.

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 57 eFt.

A Gjt. 5§ (f). Mozgáskorlátozott személy szállításához használt gépjármű adómentessége alapján biztosított mentesség összege 27 eFt.

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 kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összegek 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:

2017.	17.727.521
2018.	21.820.000
2019.	17.520.000
2020.	17.650.000

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek:

2017. 0

2018. 0

2019. 0

2020. 0

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

Kötelezettség	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Összesen:	0	0	0	0

SAJÁT BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Helyi adók	16.551.307	16.350.000	16.400.000	16.550.000
Önk. vagyon és vagyon érték jog értékesítéséből származó bevétel	0	4.400.000	0	0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	1.107.821	1.020.000	1.070.000	1.055.000
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	68.393	50.000	50.000	45.000
Összesen:	17.727.521	21.820.000	17.520.000	17.650.000

**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK
ÉS
SAJÁT BEVÉTELEK
ÖSSZEVETÉSE**

Megnevezés	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Saját bevétel 50 %-a	8.863.761	10.910.000	8.760.000	8.825.000
Adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Saját bevétel 50 %-a és az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettségek különbsége	8.863.761	10.910.000	8.760.000	8.825.000

Lesenceistvánd, 2018. május 18.

Tóth Csaba
polgármester