

**Napirend: 2.**

**Ügyiratszám:**

**LIS/196-5/2019.**

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Képviselő-testület 2019. február 12-i nyilvános ülésére**

**Tárgy: Költségvetéshez 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.) 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 költségvetési 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:

A gépjárműadóból biztosított kedvezmény a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. 8.§ (1)-(2) bekezdései alapján: 210 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 60 eFt.

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

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. 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 költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

Az Áht.29/A §. szerinti tervszámoknak megfelelően a bevételek és a kiadások tervszámait a csatolt melléklet tartalmazza.

**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL ÉS  
KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEI**

**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK**

Kötelezettség	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Készfizető kezesség	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

### SAJÁT BEVÉTELEK (Ft)

Megnevezés	2019. év	2020. év	2021. év	2022. év
Helyi adók	19.800.000	19.750.000	19.800.000	19.850.000
Önk. vagyon és vagyoni ért. jog értékesítéséből származó bevétel	1.075.000	1.065.000	1.070.000	1.030.000
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	0	0	0	0
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	50.000	50.000	50.000	50.000
Összesen:	20.925.000	20.865.000	20.920.000	20.930.000

Lesenceistvánd, 2019. február 5.

Tóth Csaba  
polgármester