



DÖRGICSE KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
P O L G Á R M E S T E R T Ö L
8244. Dörgicse, Fő u. 16. Tel. és fax: 87/444-321.
E-mail: dorgicse.onkorm@t-online.hu

Szám: 301/42-16/2019.
Előkészítő: Laczka Mária
Előterjesztő: János Levente

1. Napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2019. május 30-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadása

Az Államháztartási törvény alapján a Polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a Jegyző által elkészített rendeletervezetet úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Ennek a törvényi kötelezettségnek teszünk eleget a 2018. évi gazdálkodásról szóló beszámoló előterjesztésével.

Az Önkormányzat feladatellátás általános értékelése:

Dörgicse Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait 2018. évben is el tudta látni, az önként vállalt feladatok ellátása mellett. Az Önkormányzat a számláit határidőben fizette, az előkészített beruházásai és felújításai forráshiány miatt nem maradtak el. Az Önkormányzatnak likviditási gondjai nem voltak. A 2018. év során a képviselő-testület a 2018. évi költségvetésről szóló 5/2018. (II.14.) önkormányzati rendeletet 4 alkalommal módosította.

Mérlegtételek alakulása

Az Önkormányzat 2018. december 31. állapot szerinti vagyoni és pénzügyi helyzetét az éves beszámoló könyvviteli mérlege mutatja (1. melléklet).

Az Önkormányzat 2018. december 31-i fordulónappal összeállított könyvviteli mérlegének főösszege 875.794.961 Ft, amely a bázis évhez viszonyítva 850.316.171Ft, 3 %-os, volumenében 25.478.790Ft növekedést jelent.

Az eszközök állományának alakulása:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	669.189.089 Ft	76,41 %
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	80.037.957 Ft	9,13 %
C) Pénzeszközök	119.312.814 Ft	13,61 %
D) Követelések	7.058.596 Ft	0,80 %
E) Egyéb eszközoldali sajátos elszámolások	-18.656 Ft	-0,01 %

F) Aktív időbeli elhatárolások	215.161 Ft	0,06 %
Eszközök összesen:	875.794.961 Ft	100,0 %

A befektetett eszközök állományának alakulása

Megnevezés	2017. év (Ft)	2018. év (Ft)	Változás %-a
Immateriális javak	749.142	494.363	66,0
Tárgyi eszközök	684.902.372	640.993.571	94,1
Befektetett pénzügyi eszközök	3.563.674	3.611.334	101,3
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	
Befektetett eszközök összesen	689.215.188	669.189.089	97,1

A befektetett eszközök nettó értéke a 2017. évi 689.215.188Ft-ról 2018. évben 669.189.089Ft-ra csökkent. A csökkenés az elszámolt értékcsökkenés miatt történt, és a tárgyi eszközökön belül az ingatlanok soron jelentkezik, a 2018-ban értékesített ingatlanok miatt.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya 3.611.334Ft, amelynek részletezését a 17. melléklet tartalmazza.

A forgóeszközök között a készletek és az értékpapírok állományának változása látható. 2018. december 31-én az Önkormányzat 80.000.000 Ft értékpapír állománnyal rendelkezett.

A pénzeszközök állománya 2018. december 31-én 119.312.814Ft, amely a bázis évhez viszonyítva (71.995.076Ft) 65,7 %-os növekedést mutat.

A követelések állománya 7.058.596Ft, amelynél az előző évihez viszonyítva (8.088.790Ft) 12,7 %-os csökkenéslátható.

Az egyéb sajátos elszámolások mérleg sorokon a költségvetés terhére el nem számolható kifizetések, bevételek jelennek meg.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások a 2014. január 1-től bevezetett pénzügyi számvitelben jelennek meg, a költségvetési számvitelben nem alkalmazható. Az aktív időbeli elhatárolás a 2018. évben felmerült, de a következő évre vonatkozó költségeket foglalja magában 215.161 Ft értékben. A passzív időbeli elhatárolás a fejlesztési támogatások elhatárolásából adódik, 2018. év végén értéke 41.146.944 Ft.

A források állományának alakulása

G) Saját tőke	826.103.887 Ft	94,3 %
H) Kötelezettségek	8.544.130 Ft	1,0 %
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0 Ft	0,0 %
J) Passzív időbeli elhatárolások	41.146.944 Ft	4,7 %
Források Összesen:	875.794.961 Ft	100,0 %

A saját tőke az Önkormányzat rendelkezésére álló vagyon nagyságát és az eredmény változását mutatja. A saját tőke összességében 2,8 %-kal nőtt, ezen belül a negatív felhalmozott eredmény 14,3 %-kal csökkent, a mérleg szerinti eredmény pedig 32064 %-kal csökkent.

A kötelezettségek állománya az előző évihez képest mintegy 44,4%-kal nőtt.

Az Önkormányzat eredménykimutatását a 2. melléklet tartalmazza, amely az önkormányzat összevont mérleg szerinti eredményét mutatja. Eredménykimutatást 2014. évben kellett először készíteni, a 2018. évi mérleg szerinti eredmény 27.684.940 Ft.

Az Önkormányzat maradvány-kimutatását a 3. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat összes maradványa 2018. december 31-én 116.488.705Ft, amely az előző évi 71.348.246Ft-hoz képest 63,3 %-os növekedést mutat. Az önkormányzat költségvetési maradványa 110.122.198Ft összegben kötelezettséggel terhelt, így a szabadon felhasználható maradvány 6.366.507Ft. A 2019. évi költségvetésben 100.000.000 Ft maradvány már bevonásra került.

Költségvetési adatok alakulása

A részletes mellékletek alapján készült főösszesítő (4. melléklet) összevontan tartalmazza az Önkormányzat gazdálkodásának fő bevételi és kiadási adatait. Összességében az Önkormányzat bevételei 107,8 %-os, ezen belül a költségvetési bevételek 113,8 %-os, a finanszírozási bevételek 100 %-os szinten teljesültek.

A kiadások pedig 39,4 %-os, ezen belül a költségvetési kiadások 38,8 %-os, a finanszírozási kiadások 98,3 %-os szinten teljesültek, a költségvetési többlet (tárgyévi maradvány) 116.448.705 Ft. Az éves beszámoló lezárásához az elfogadott költségvetés módosítás számainak korrekciójára volt szükség, amelyet külön oszlopban tájékoztatásul bemutatunk.

Az Önkormányzat bevételeinek részletezését az 5. melléklet mutatja be.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek 107,2 %-os szinten teljesültek, ezen belül az önkormányzat működési támogatásai (állami támogatások) 100 %-os, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről 118,4 %-os szinten teljesültek. Az állami támogatások eredeti előirányzata 2018. évben 16.918.452 Ft volt. 2018. év során 1.139.586 Ft összegben kerültek megállapításra működési célú többletforrások az Önkormányzat részére a központi költségvetésből. Ilyen többletforrások voltak elsősorban a lakossági víz- és csatornatámogatása, a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült háztartások támogatása, valamint az összevontszociális ágazati pótlék. Az egyéb működési célú támogatások között a közcélú foglalkoztatás támogatása, EU-s támogatások valamint a Zánkai Bölcsődével való 2017. év támogatásának elszámolása jelenik meg.

Felhalmozási célú támogatást az Önkormányzat 2018-ban nem kapott.

A saját bevételek közül legnagyobb arányú a felhalmozási bevételek, ezen belül is az ingatlan értékesítés bevétele, amelyek a költségvetési bevételek 37,65 %-át teszik ki. A közhatalmi bevételek összességében a 2018. évre eredetileg tervezett szinten teljesültek. Az előző évi adóbevételekhez (26.910.522 Ft) viszonyítva 21,1 %-os csökkenés jelentkezik, ami elsősorban az iparüzési adóbevételek 61 %-os csökkenéséből adódik, az idegenforgalmi adó növekedése viszont jelentősen meghaladta a tervezettet.

Közhatalmi bevételek alakulása:

Megnevezés	2017. évi teljesítés (Ft)	2018. évi teljesítés (Ft)	Változás %-a
Telekadó	3.124.487	2.280.533	72,99 %
Magánszemélyek kommunális adója	11.933.443	11.129.718	93,27 %
Iparüzési adó	7.018.567	2.723.241	38,80 %
Gépjárműadó	3.892.191	4.405.686	113,19 %
Személyek utáni idegenforgalmi adó	282.300	604.700	214,20 %
Egyéb közhatalmi bev.(bírság, pótlék)	655.534	87.816	13,40 %
Közhatalmi bevételek összesen	26.910.522	21.231.694	78,90 %

A működési bevételek 130,5 %-os szinten teljesültek.

Az Önkormányzat finanszírozási bevételei között jelenik meg az előző évi maradvány igénybevétele és az állami támogatás megelőlegezése.

Az Önkormányzat működési kiadásainak részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

Az Önkormányzati feladatok működési kiadásai összességében 75,4 %-os szinten teljesültek, amelyek összességében a kiemelt előirányzatokon belül alakultak. Előirányzat túllépés egy feladaton sem mutatkozik.

Az önkormányzati támogatások alakulását a 7. melléklet mutatja be, amelynél az előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 94,8%-os.

A szociális juttatások összességében a tervezett szinten belül teljesültek.

Visszatérítendő támogatást, kölcsönt az Önkormányzat nem nyújtott 2018-ban.

Az Önkormányzat kiadásainak szerkezetét vizsgálva megállapítható, hogy 2018. évben a költségvetési kiadásnak mindössze a 71,90 %-át teszik ki a működési kiadások. Ezek tartalmazzák az Önkormányzat működésének költségeit, valamint a kiadások teljesítését.

A költségvetési kiadások alakulása 2017. és 2018. években

Megnevezés	2017. év(Ft)	2018. év (Ft)	%
Személyi juttatások	9.574.941	9.900.246	103,4 %
Munkaadót terhelő járulékok	1.697.031	1.874.560	110,5 %
Dologi kiadások	24.035.629	25.405.711	105,7 %
Elvonások, befizetések	0	0	0 %
Egyéb működési célú támogatások áh-n belülre	6.595.680	7.535.589	114,3 %
Egyéb működési célú támogatások áh-n kívülre	1.131.460	2.595.350	229,4 %
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	1.739.540	892.195	51,3 %
Működési kiadások összesen	44.744.281	48.251.151	107,8 %
Beruházások	4.068.489	11.270.897	277,0 %
Felújítások	3.895.587	5.827.939	149,6 %
Egyéb felhalmozási célú támogatások áhb	11.850	17.640	98,8%
Egyéb felhalmozási célú támogatások áh-n kívülre	3.163.489	103.885	148,9 %
Felhalmozási célú támogatások, kölcsönök nyújtása áh-n kívülre	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	11.139.415	17.220.361	154,6 %
Költségvetési kiadások összesen	55.883.696	65.471.512	117,2 %

Az Önkormányzatnál összességében a működési kiadások 7,8 %-kal növekedtek az előző évi szinthez viszonyítva, a felhalmozási kiadások pedig 54,6 %-kal nőttek 2018. évben.

A felhalmozási kiadások alakulását a 8. mellékletben mutatjuk be. A tervezett felhalmozási kiadások összességében 26 %-os szinten teljesültek.

Beruházások tekintetében jelentős volt az önkormányzati lakás nyílászáró cseréje, és egy önkormányzati telek visszavásárlása.

Felújítási kiadások között legjelentősebb volumenű volt a közvilágítás korszerűsítése a korábbi sport szoba felújítása.

Az államháztartási törvény 91. §-a alapján a helyi önkormányzat zárszámadásának előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket, kimutatásokat kell bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban (9. melléklet),
- a pénzeszközének változását (18. melléklet),
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve (11. melléklet),

- a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatásokat (13. melléklet),
- a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteknek és a saját bevételeknek a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban és a tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait (14.melléklet),
- az adósság állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban (12. melléklet)
- a vagyonkimutatását (15., 15/a., 15/b.melléklet),
- az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását (17. melléklet).

A 9. melléklet tájékoztató jelleggel bemutatja a működési és a felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen egymástól elkülönítetten, de együttesen egyensúlyban.

Az összesített mérleg alapján megállapítható, hogy a működési többlet fedezetet biztosított a felhalmozási kiadásokra és összességében 116.488.705Ft többlettel (maradvánnyal) zárta az évet az önkormányzat.

Az önkormányzat pénzeszközeinek változását a 18. mellékletben mutatjuk be, mely szerint 2018. évben 47.317.738Ft-tal nőtt a pénzeszközök állománya.

A 11. melléklet bemutatja az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseinek számszerűsítését célok szerint évenkénti bontásban, valamint összesítve; az Önkormányzatnak többéves kihatású döntései nem voltak.

A 12. melléklet bemutatja az Önkormányzat belföldi adósságállományának alakulását, 2018. december 31-i állapot szerint az Önkormányzatnak nincs hitelállománya.

A 13. melléklet bemutatja a 2018. évi közvetett támogatásokat a jogszabályi előírásnak megfelelő tartalommal, amely tartalmazza az építményadó, a telekadó, az iparüzési adó, az idegenforgalmi adó, a gépjárműadó adókedvezményét, adómentességét, az intézményi térítési díjak méltányossági alapon történő elengedésének összegét és a helyiségek hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összegét.

Az adómentességek, adókedvezmények a törvény illetve törvényi felhatalmazás alapján a helyi adórendelet alapján kerültek megállapításra, az ebből adódó 2018. évi tényleges bevétel kiesés összege 10.176.000Ft. Az önkormányzatnál az adómentességeken, adókedvezményeken kívül más jogcímen közvetett támogatás nem jelenik meg.

A 14. melléklet alapján a Stabilitási törvény szerint az Önkormányzatnak további adósságot keletkeztető ügylete nincs. A saját bevételeken belül a helyi adó bevétel a tervezett meghaladóan teljesült, tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel pedig nem tervezett ingatlan értékesítésből adódik.

A 15. melléklet az ingatlanvagyon alakulását mutatja be összesítetten.

A 15/a,b. melléklet az Önkormányzat vagyonkimutatását tartalmazza a 4/2013. (I.11.) kormányrendeletben meghatározott bontás szerint, tehát tartalmazza az önkormányzat vagyonát törzsvagyon (forgalomképtelen és korlátozottan forgalomképes), illetve üzleti vagyon bontásban, valamint az önkormányzat vagyonáról szóló 17/2014. (III.5.) önkormányzati rendeletben meghatározott forgalomképtelen vagyonból a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű vagyon elemeket.

A 16. melléklet az immateriális javak és tárgyi eszközök alakulását mutatja be számviteli csoportosításban. Ezek a táblázatok tájékoztatást nyújtanak arról, amely eszközcsoportokban milyen változás történt a gazdálkodási év során.

A 17. melléklet bemutatja a részesedések, értékpapírok állományát, amelyben a változást az jelentette, hogy a Balaton Gáz Kft. részesedés kivezetésre került, mert a cég fel lett számolva.

A 10. melléklet összesítve bemutatja az Önkormányzat kötelező, önként vállalt államigazgatási feladatainak megbontását.

Az Önkormányzatnak Európai Unió forrása és abból megvalósuló projektje az EFOP-1.5.2-2017-00016 – Humán Közszolgáltatások fejlesztése az Észak-Balatoni térségben. A támogatás tervezett bevételeit és kiadásait a 21. melléklet tartalmazza.

Összességében a költségvetés végrehajtásáról megállapítható, hogy a gazdálkodás pénzügyi egyensúlya biztosított volt. A képviselő-testület a döntéseivel a gazdálkodás stabilitásának megtartására törekedett. Az éves gazdálkodás során fő célkitűzés volt az önkormányzat kötelező feladatainak biztosítása, a fejlesztési célok megvalósítása a pályázati lehetőségek maximális kihasználása mellett.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot, majd a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

A 2013. január 1-jén hatályba lépő, a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodásra hivatkozva, kérem a tisztelt képviselő-testület, hogy a 2018. évre szóló beszámolóját a melléklet alapján hagyja jóvá.

Dörgicse, 2018. május 22.

János Levente
polgármester

Formázott: Kiemelt

HATÁROZATI JAVASLAT

..../2019. (...) sz. határozati javaslat

Dörgicse Község Önkormányzat képviselő-testülete a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője által a költségvetési szervek belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatát jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Mórocz László polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2019. (.....) sz. határozati javaslat:

Dörgicse Község Önkormányzatának képviselő-testülete hozzájárul a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évre vonatkozó költségvetési beszámolójának jóváhagyásához a melléklet alapján.

Felelős: János Levente

Határidő: azonnal

**Dörgicse Község Önkormányzat képviselő-testületének
.../2019. (.....) önkormányzati rendelet tervezete
az önkormányzat 2018. évi költségvetési gazdálkodási beszámolójáról**

Dörgicse Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak tagjaira, az Önkormányzatra terjed ki.
2. § A képviselő-testület a község 2018. évi gazdálkodásának beszámolóját a 4. mellékletnek megfelelően:

110.415.338	forint teljesített költségvetési bevétellel
73.176.566	forint teljesített finanszírozási bevétellel, ebből
71.348.246	forint teljesített belső hiány finanszírozási bevétellel
1.828.320	forint teljesített külső hiány finanszírozási bevétellel
65.471.512	forint teljesített költségvetési kiadással
1.631.687	forint teljesített finanszírozási kiadással
116.488.705	forint költségvetési maradvánnyal

elfogadja.

3. §(1)A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. december 31-i mérlegfőösszegét az 1. mellékletben szereplő mérleg adatai alapján 875.794.961 Ft-ban állapítja meg.

(2)A képviselő-testület az Önkormányzat eredmény-kimutatását a 2. melléklet szerint jóváhagyja, amely szerint a mérleg szerinti eredmény összege 27.684.940 Ft.

(3)A képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi összevont maradvány-kimutatását a 3. mellékletnek megfelelően jóváhagyja, amelyben a maradvány összege 116.488.705 Ft.
4. § Az Önkormányzatnál kimutatott szabadon felhasználható tárgyévi pénzmaradvány összegét tartalékba helyezi.
5. § A képviselő-testület az Önkormányzati bevételi előirányzatok teljesítését az 5. melléklet, a működési kiadási előirányzatok teljesítését a 6., 7. mellékletek szerinti részletezésben jóváhagyja.
6. § A képviselő-testület az Önkormányzat felhalmozási kiadások előirányzatának teljesítését a 8. melléklet szerinti részletezésben jóváhagyja.
7. § A képviselő-testület jóváhagyja a helyi önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolását a 19., 20., mellékletnek megfelelően.
8. § A képviselő-testület jóváhagyja az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 9. melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 11. melléklet, az adósság állományát lejárat, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a 12. melléklet, a közvetett

támogatásokat tartalmazó kimutatásokat a 13. melléklet, a vagyonkimutatását a 15.,15/a,b. melléklet, és a pénzeszközének változását a 18. melléklet, a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteknek és a saját bevételeknek a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámain és teljesítését főbb csoportokban a 14. melléklet, a részesedések és értékpapírok állományát a 17. melléklet szerint.

9. §A képviselő-testület a zárszámadási rendelet tájékoztató jellegű mellékleteit az alábbiak szerint jóváhagyja:

Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyongazdálkodásba vett eszközök állományának alakulása 16. melléklet, a kötelező az önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontást a 10. mellékletnek megfelelően.

10. §(1)A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2)A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg a 2018. évi költségvetésről szóló 5/2018.(II. 16.) rendelet, és az azt módosító 8/2018.(VI. 29.), 9/2018.(X.01.), 11/2018.(XII. 19.), 4/2019. (III. 14.) rendelet hatályát veszti.

Dörgicse, 2019.

Jánó Levente
polgármester

Dr. Tárnoki Richárd

címzetesfőjegyző

A rendelet kihirdetve:

Dörgicse, 2019.

Dr.Tárnoki Richárd
címzetes főjegyző

Indokolás

Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testületének
az önkormányzat 2018. évi költségvetési gazdálkodási beszámolójáról
szóló .../2019. (.....) önkormányzati rendelethez

Általános indokolás

A helyi önkormányzatok 2018. évi zárszámadásának elkészítésével kapcsolatos előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet tartalmazza.

A zárszámadás bemutatja a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, a maradvány elszámolását önkormányzatra összesítve, ezen belül a működési, felújítási, beruházási feladatok teljesítését. Az önkormányzati vagyoni változását és aktuális állapotát.

Részletes indokolás

1. §-hoz
Meghatározza a rendelet hatályát.
2. §-hoz
Meghatározza az önkormányzat bevételi és kiadási főösszegét, ezen belül a költségvetési bevételek, kiadások, finanszírozási bevételek, kiadások és a maradvány összegét.
3. §-hoz
Meghatározza az önkormányzat mérlegének főösszegét, az eredmény-kimutatást, és összevont maradvány-kimutatást.
4. §-hoz
Meghatározza a felhasználható maradvány összegét az Önkormányzat vonatkozásában.
5. §-hoz
Meghatározza a bevételi és kiadási előirányzatok teljesítésének részletezését tartalmazó mellékleteket.
6. §-hoz
Meghatározza a beruházási, felújítási előirányzatok teljesítésének részletezését tartalmazó mellékleteket.
7. §-hoz
Meghatározza a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és a kiegészítő támogatások költségvetési törvény előírásai szerinti elszámolását tartalmazó mellékleteket.
8. §-hoz
Meghatározza, hogy az Áht. 91. §-a alapján a képviselő-testület részére a zárszámadás előterjesztésekor kötelezően benyújtandó mérlegeket, kimutatásokat a rendelet-tervezet mely mellékletei tartalmazzák.

9. §-hoz

Meghatározza a rendelet-tervezet tájékoztató jellegű mellékleteit.

10. §-hoz

Hatályba léptető, illetve hatályon kívül helyező rendelkezéseket tartalmazza.

Dörgicse, 2019.

János Levente
polgármester

Hatásvizsgálat
Dörgicse Község Önkormányzata képviselő-testületének
.../2019. (.....) önkormányzati rendelete
a 2018. évi költségvetési gazdálkodási beszámolójáról

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

Társadalmi, gazdasági hatásai:

Lényeges társadalmi, gazdasági hatása nincs.

Költségvetési hatásai:

Költségvetési hatásként jelentkezik, hogy a tervezet meghatározza a 2018. évben teljesített bevételeket, kiadásokat, megállapítja a maradvány összegét.

Környezeti és egészségügyi következményei:

Nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

Előterjesztés készítési, valamint elemi beszámoló készítési kötelezettség.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradása esetén várható következményei:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadási rendelet megalkotása kötelező. A rendelet megalkotásának elmulasztása esetén a Magyarországi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a szerint az önkormányzat részére járó egyes támogatások folyósítása az Áht-ban meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

Egyéb hatások:

Nincsenek.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Rendelkezésre állnak.

Dörgicse, 2019.....

János Levente
polgármester