

Államháztartási mérlegek a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztéséhez

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdésében, valamint Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 28. §-ban megfogalmazottak alapján zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésnek tájékoztatásként tartalmaznia kell különféle mérlegeket, kimutatásokat.

A kimutatások összeállítása az államháztartási mérlegek és kimutatásokra meghatározott tartalmi követelmények alapján történt.

A mérlegek, kimutatások (ahol indokolt)

- a 2019. évi terv,
- a 2019. évi tény, valamint
- a 2018. évi tény adatai alapján

készültek.

(A tájékoztatás fenti időintervallum szerinti bontása az összehasonlíthatóság miatt is szükséges.)

Az elkészített és csatolt mérlegek, kimutatások:

- **1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege**
- **2. számú melléklet: A helyi önkormányzat pénzeszközeinek változása**
- **3. számú melléklet: Az önkormányzat vagyonkimutatása**

1. számú melléklet: A helyi önkormányzat összevont költségvetési mérlege

Költségvetési bevételek				Költségvetési kiadások			
Rovatok	2018. tény	2019. terv	2019. tény	Rovatok	2018. tény	2019. terv	2019. tény
B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	18 934 478	18 138 789	19 655 618	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	34 193 089	83 211 000	65 606 543
B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	41 931 834	44 441 584	45 221 584	K12. Külső személyi juttatások	8 170 607	4 500 000	10 911 980
B113. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása	40 388 058	61 329 483	64 602 255	K1. Személyi juttatások	42 363 696	87 711 000	76 518 523
B114. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	1 800 000	1 800 000	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 066 829	14 130 000	12 741 728
B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	21 708 464	0	8 992 201	K31. Készletbeszerzés	5 499 205	25 000 000	41 490 982
B116. Elszámolásból származó bevételek	124 762 834	125 709 856	140 271 658	K32. Kommunikációs szolgáltatások	599 119	500 000	330 450
B11. Önkormányzatok működési támogatásai				K33. Szolgáltatási kiadások	11 117 881	13 900 000	5 835 407
B12. Elvonások és befizetések bevételei				K34. Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	38 000	0	554 359
B13. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K35. Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 013 548	7 327 840	15 611 611
B14. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K3. Dologi kiadások	21 267 753	52 977 840	79 201 741
B15. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K41. Társadalombiztosítási ellátások			
B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	46 112 570	35 800 000	40 986 650	K42. Családi támogatások	4 160 000		

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	170 875 404	161 509 856	181 258 308	K43. Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
B21. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	23 506 290	0	39 836 615	K44. Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		
B22. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről				K45. Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		
B23. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások		
B24. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				K47. Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		
B25. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	49 384 973	0	1 878 827	K48. Egyéb nem intézményi ellátások	6 540 070	11 294 000
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	72 891 263	0	41 715 442	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	10 700 070	11 294 000
B31. Jövedelemadók				K501. Nemzetközi kötelezettségek		
B32. Szociális hozzájárulási adó és járulékok				K5021. A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	17 962 925	36 568 270
B33. Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók				K5022. A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései		
B34. Vagyoni típusú adók				K5023. Egyéb elvonások, befizetések		
B35. Termékek és szolgáltatások adói	5 051 302	5 500 000	7 266 978	K502. Elvonások és befizetések	17 962 925	36 568 270
B36. Egyéb közhatalmi bevételek	134 881	200 000	145 577	K503. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belültre		
B3. Közhatalmi bevételek	5 186 183	5 700 000	7 412 555	K504. Működési célú visszatérítendő támogatok, kölcsönök nyújtása államháztartáson belültre		
B401. Készletértékesítés ellenértéke	216 120	0	0	K505. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belültre		

B402. Szolgáltatások ellenértéke	105 120	1 700 000	6 357 938	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	7 845 576	0	3 357 380
B403. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	404 570	0	65 000	K507. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre			
B404. Tulajdonosi bevételek	1 309 373			K508. Működési célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B405. Ellátási díjak		4 000 000	4 878 570	K509. Árkiegészítések, ártámogatások			
B406. Kiszámlázott általános forgalmi adó	443 865	0	825 377	K510. Kamattámogatások			
B407. Általános forgalmi adó visszatérítése				K511. Működési célú támogatások az Európai Uniónak			
B4081. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				K512. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	50 000	0	50 000
B4082. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	554	0	80	K513. Tartalékok			
B408. Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek				K5. Egyéb működési célú kiadások	25 858 501	15 000 000	39 975 650
B4091. Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				K61. Immateriális javak beszerzése, létesítése			487 900
B4092. Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K62. Ingatlanok beszerzése, létesítése			
B409. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			576 729
B410. Biztosító által fizetett kártérítés				K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	598 000		1 857 267
B411. Egyéb működési bevételek	101 326	0	232 504	K65. Részesedések beszerzése			
B4. Működési bevételek	2 475 808	5 700 000	12 359 469	K66. Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások			
B51. Immateriális javak				K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	161 460		778 226

B52. Ingatlanok értékesítése		0	4 735 915	K6. Beruházások	759 460	0	3 700 122
B53. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				K71. Ingatlanok felújítása	2 834 646	63 506 290	8 069 269
B54. Részesedések értékesítése				K72. Informatikai eszközök felújítása			
B55. Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek				K73. Egyéb tárgyi eszközök felújítása			
B5. Felhalmozási bevételek		0	4 735 915	K74. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	765 354	9 081 690	2 178 702
B61. Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K7. Felújítások	3 600 000	72 587 980	10 247 971
B62. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K81. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré			
B63. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől				K82. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B64. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				K83. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré			
B65. Egyéb működési célú átvett pénzeszköz				K84. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré			
B6. Működési célú átvett pénzeszközök				K85. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré			
B71. Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről				K86. Felhalmozási célú visszafizetendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré			
B72. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól				K 87. Lakástámogatás			

B73. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől					K88. Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak			
B74. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről					K89. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
B75. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
B7. Felhlm. célú átvett pénzeszközök								
Költségvetési bevételek (B1+B2+...+B7)	251 428 658	172 909 856	247 481 689	110 616 309	Költségvetési kiadások (K1+K2+...+K8)	258 906 820	233 679 735	

2. számú melléklet: A helyi önkormányzat pénzeszközeinek változása

Pénzeszköz típusok	2018. tény	2019. terv	2019. tény
Lekötött bankbetétek			
-			
-			
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			
- pénztár:	469 475	469 475	1 003 020
- csekkek			
- betétkönyvek			
Forintszámlák	90 155 197	90 155 197	105 142 397
- költségvetési számla			
- számla			
- számla			
Devizaszámlák			
- számla			
- számla			
- számla			
Pénzeszközök összesen	90 624 672	90 624 672	106 145 417

3. számú melléklet: Az önkormányzat vagyonskimutatása
ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN ÖSSZEVONTAN

I. A mérlegben szereplő eszközök és kötelezettségek

Megnevezés	Összesen	Törzsvagyon		Egyéb vagyon
		Forgalom képtelen	Korlátozottan forgalomképes	Forgalomképes
<i>A/I. Immateriális javak</i>	787 401		787 401	
<i>A/II. Tárgyi eszközök</i>	446 955 292		446 955 292	
Ingtatlanok és a kapcsos- Gépek, berendezések és	441 852 751		441 852 751	
Beruházások, felújítá- tartós részesedések	1 629 900		1 629 900	
<i>A/III. Befektetett pénz- ügyi eszközök</i>	1629 900		1629 900	
Nemzeti vagyonba tar- tozó befektetett eszkö- zök	449 372 593		449 372 593	
Vásárolt készletek	148 111		148 111	
<i>B/I. Készletek</i>	148 111		148 111	
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	148 111		148 111	
Forintpénztár	1 003 020		1 003 020	
Forintszámlák	105 142 397		105 142 397	
C. Pénzeszközök	106 145 417		106 145 417	
Költségvetési évben ese- dékes követelés közha- talmi bevételre	7 453 429		7 453 429	
<i>D/I. Költségvetési évben esedékes követelések</i>	7 453 429		7 453 429	
Adott előlegek	5 690 731		5 690 731	
Forgótőke elszámolás	60 000		60 000	
<i>D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások</i>	5 750 731		5 750 731	
D. Követelések	13 204 160		13 204 160	
E. Egyéb sajátos elszá- molások				
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	568 870 281		568 870 281	
<i>G. Saját tőke</i>	531 855 006			
<i>H. Kötelezettségek</i>	4 660 867			
<i>J. Passzív időbeli elha- tárolás</i>	8 542 978			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	545 058 851			

**Karancsság Község Önkormányzat képviselő-testületének
önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról**

Karancsság Község Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § alapján az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja.

1. Általános rendelkezések

- 1. §** (1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szervére.
- (2) A zárszámadási rendelet elkülönítetten tartalmazza:
- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített zárszámadását,
 - b) az önkormányzat által irányított költségvetési szervek zárszámadását,
 - c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szervek költségvetésébe nem tartozó (továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó) zárszámadását.
- (3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített zárszámadás a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti zárszámadások összesítése.

2. Az Önkormányzat összesített 2019. évi költségvetésének teljesítése

- 2. §** (1) A képviselő-testület az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített, teljesített 2019. évi
- | | |
|------------------------|------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 307 523 562 forintban, |
| b) bevételi főösszegét | 417 632 293 forintban |
- állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat (1) bekezdés szerinti, önkormányzati szinten összesített 2019. évi teljesített költségvetésének fő számai:
- | | |
|---|-----------------------------|
| a) a teljesített költségvetési bevételek összege: | 247 481 689 forint, |
| b) a teljesített költségvetési kiadások összege: | 233 679 735 forint, |
| c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és a teljesített költségvetési kiadások különbözete | 110 108 731 forint többlet. |
- 3. §** (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi teljesített bevételai kiemelt előirányzatonként:
- | | |
|--|--------------------|
| a) B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről: | 81 258 308 forint, |
| b) B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: | 41 715 442 forint, |
| c) B3 Közhatalmi bevételek: | 7 412 555 forint, |
| d) B4 Működési bevételek: | 12 359 469 forint, |
| e) B7 Felhalmozási bevételek: | 4 735 915 forint |
| Költségvetési bevételek összesen: | 247 481 689 forint |
- (2) Az Önkormányzat összesített teljesített költségvetési bevételeiből:
- | | |
|--|---------------------|
| a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: | 81 258 308 forint, |
| b) az önként vállalt feladatok teljesített bevételei | 166 223 381 forint, |
| c) az államigazgatási feladatok teljesített bevételei: | 0 forint. |
- (3) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési bevételeiből:
- | | |
|--|---------------------|
| a) teljesített működési költségvetés bevételi előirányzat csoport | 201 030 332 forint, |
| b) teljesített felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport: | 46 451 357 forint. |
- (4) Az (1) bekezdés a)-b) pont szerinti kiemelt előirányzatok egységes rovatrend szerinti összetételét, így a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások teljesítését az 1. melléklet tartalmazza. Az (1) bekezdés c) pontja szerinti kiemelt előirányzaton belül a teljesített helyi adó bevételeket szintén az 1. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített bevételeit a 2. melléklet tartalmazza.

4. § (1) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi teljesített kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak:

a) K1. Személyi juttatások:	76 518 523 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	12 741 728 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	79 201 741 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	11 294 000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	39 975 650 forint,
f) K6. Beruházások:	3 700 122 forint,
g) K7. Felújítások:	10 247 971 forint,
h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 forint,
i) Költségvetési kiadások összesen:	233 679 735 forint.

(2) Az Önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásaiból:

a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai:	89 260 251 forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai:	144 419 484 forint,
c) az államigazgatási feladatok teljesített kiadásai:	0 forint.

(3) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	219 731 642 forint,
b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:	13 948 093 forint.

5. § A helyi önkormányzat nevében végzett:

a) teljesített beruházási kiadások beruházásonként: önkormányzat: település arculati kézikönyv: Magyar Faluprogram -védőnői szolgálat: office, windows laptop: nyomtató: -orvosi eszközök: laptop -gyerekház: laptop óvoda: nyomtató óvoda: EFOP: bölcsődei szék és bútor mosógép és porszívó: fűnyíró villanybojler óvoda 2 db	3 700 122 forint 500 000 forint 119 634 forint 200 533 forint 32 131 forint 1 427 950 forint 131 990 forint 188 087 forint 211 836 forint 468 655 forint 118 426 forint 118 900 forint 181 980 forint
---	---

b) teljesített felújítási kiadások felújításonként: - önkormányzat épület energetika TOP 3.2.1: - gyerekház felújítás EFOP 1.4.3: - 2016. évi útfelújítás:	10 247 971 forint 2 512 060 forint 1 999 996 forint 5 735 915 forint
---	---

6. § A helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásainak, szociális, rászorultság jellegű ellátásainak teljesítése:

egyéb települési támogatás	11 294 000 forint.
----------------------------	--------------------

7. § (1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a fel nem használt Tartalékok összege 0 ezer forint, melyből:

a) az általános tartalék	0 forint,
b) a céltartalék	0 forint.

(2) Az (1) bekezdés szerinti tartalékok felhasználását 3. számú melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat összevont 2019. évi gazdálkodás során keletkezett, hatályos jogszabályok szerint felülvizsgált maradványa: 97 503 459 forintban kerül jóváhagyásra. A jóváhagyott maradvány a 4. számú melléklet szerint használható fel.

8. § Az Európai Unió forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek teljesített kiadásait, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a 2. számú melléklet tartalmazza

9. § (1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évre önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 18 fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2019. évre vonatkozó, teljesített - átlagléttség szerinti - létszám-előirányzata 18 fő.

3. Az Önkormányzat Karancssági Kerekerdő Óvoda költségvetési szervének 2019. évi költségvetésének teljesítése

10. § (1) A képviselő-testület az Óvoda. költségvetési szerv teljesített 2019. évi zárszámadásának

- a) kiadási főösszegét: 77 356 165 forintban,
b) bevételi főösszegét 78 353 689 forintban

állapítja meg.

(2) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetésének fő számai:

- a) a teljesített költségvetési bevételek összege: 8 100 065 forint,
b) a teljesített költségvetési kiadások összege: 77 356 165 forint,
c) a teljesített költségvetés egyenlege - a teljesített költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete - 69 256 100 forint hiány.

11. § (1) Az Óvoda költségvetési szerv 2019. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai

- a) B4. Működési bevételek: 8 100 065 forint,
b) Költségvetési bevételek összesen: 8 100 065 forint.

(2) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeiből:

- a) a kötelező feladatok teljesített bevételei: 8 100 065 forint,

(3) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként

- a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport: 8 100 065 forint,

12. § (1) Az Óvoda költségvetési szerv 2019. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai

- a) K1. Személyi juttatások: 36 550 794 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 7 030 580 forint,
c) K3. Dologi kiadások: 33 592 811 forint,
d) K6. Beruházások: 181 980 forint,
e) Költségvetési kiadások összesen: 77 356 165 forint.

(2) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásaiból:

- a) a kötelező feladatok teljesített kiadásai: 77 174 185 forint,
b) az önként vállalt feladatok teljesített kiadásai 181 980 forint

(3) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

- a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport: 77 174 185 forint,
b) felhalmozási célú költségvetési kiadások 181 980 forint

13. § (1) A képviselő-testület az Óvoda költségvetési szerv – közfoglalkoztatottak nélküli – 2019. évre teljesített létszám-előirányzatát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 13 fő,
b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 13 fő.

(2) Az Óvoda költségvetési szervnél közfoglalkoztatottak 2019-ben nem kerültek foglalkoztatásra.

14. § (1) Az Óvoda költségvetési szerv teljesített költségvetési bevételeinek és kiadásainak költségvetési egyenlegét a 16. § (2) bekezdés c) pontja határozza meg. A teljesített költségvetési egyenlegen belül:

- a) működési bevételek és működési kiadások költségvetési egyenlege (működési célú egyenleg) 69 256 100 forint hiány,

(2) Az Óvoda költségvetési szerv - (1) bekezdés szerinti - 2019. évi teljesített hiányának finanszírozása az alábbiak szerint történik:

- a) belső finanszírozással 872 838 forint
b) külső finanszírozással 69 380 786 forint

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti belső finanszírozáson belül:

- a) az előző évek pénzmaradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele

összesen:	872 838 forint
ebből:	
aa) működési célú finanszírozás	872 838 forint
ab) felhalmozási célú finanszírozás	0 forint

(4) A (2) bekezdés b) pontja szerinti külső finanszírozáson belül az irányító szervei támogatás 69 380 786 forint, melyből:

a) működési célú finanszírozás	69 198 806 forint
ab) felhalmozási célú finanszírozás	181 980 forint

4. Az Önkormányzat saját költségvetésének teljesítése

15. § (1) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó, 2019. évi teljesített költségvetésének

a) kiadási főösszegét:	230 167 397 forintban
b) bevételi főösszegét:	339 278 604 forintban

állapítja meg.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetésének fő számai:

a) a teljesített költségvetési bevételek összege:	239 381 624 forint
b) a teljesített költségvetési kiadások összege:	156 323 570 forint
c) a teljesített költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete	83 058 054 forint többlet.

16. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2019. évi teljesített kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről:	181 258 308 forint,
b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről:	41 715 442 forint,
c) B3. Közhatalmi bevételek:	7 412 555 forint,
d) B4. Működési bevételek:	4 259 404 forint,
e) B5. Felhalmozási bevételek:	4 735 915 forint,
f) Költségvetési bevételek összesen:	239 381 624 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített bevételeiből:

a) a kötelező feladatok bevételei:	181 258 308 forint,
b) az önként vállalt feladatok bevételei:	58 123 316 forint.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési bevételei előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés bevételi előirányzat csoport:	192 930 267 forint,
b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzat csoport:	46 451 357 forint.

17. § (1) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó 2019. évi teljesített kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

a) K1. Személyi juttatások:	39 967 729 forint,
b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	5 711 148 forint,
c) K3. Dologi kiadások:	45 608 930 forint,
d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai:	11 294 000 forint,
e) K5. Egyéb működési célú kiadások:	39 975 650 forint,
f) K6. Beruházások	3 518 142 forint,
g) K7. Felújítások:	10 247 971 forint,
h) Költségvetési kiadások összesen:	156 323 570 forint.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó teljesített költségvetési kiadásából:

a) a kötelező feladatok kiadásai:	56 972 877 forint,
b) az önként vállalt feladatok kiadásai:	99 350 693 forint,

(3) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetési kiadásai előirányzat csoportonként:

a) működési költségvetés kiadási előirányzat csoport:	142 557 457 forint,
---	---------------------

b) felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat csoport:

13 766 113 forint.

18. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó – közfoglalkoztatottak nélküli –létszám 2019. évre vonatkozó teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg

a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 5 fő,

b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 5 fő.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó költségvetésében a közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2019. évre vonatkozó teljesített átlag létszáma 18 fő.

5. Adósságot keletkeztető ügylet

19. § A költségvetési évben a helyi önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylete nincs.

20. § Az önkormányzat saját bevételeit az 5. számú melléklet tartalmazza.

6. Egyéb rendelkezések

21. § Az Önkormányzat helyi adó bevételeit és annak felhasználását a 6. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

22. § (1) Az Önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételeit és kiadásait a 7. számú melléklet tartalmazza.

(2) A vagyonkimutatást a 8. számú melléklet tartalmazza.

7. Záró rendelkezések

23. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Oláh Nándorné s. k.,
polgármester

Schirling István s. k.,
jegyző

1. számú melléklet a/2020. (...) önkormányzati rendelethez

Egyes kiemelt bevételi előirányzatok egységes rovatrend szerint

1. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A		B	C	D	E
Rovat megnevezése		Rovat száma	Előirányzatok	Módosított előirányzatok	Teljesítések
1					
2	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	18 138 789	19 655 618	19 655 618
3	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	44 441 584	45 221 584	45 221 584
4	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekkezelési feladatainak támogatása	B113	61 329 483	64 602 255	64 602 255
5	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	1 800 000	1 800 000	1 800 000
6	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	8 992 201	8 992 201
7	Elszámolásokból származó bevételek	B116			
8	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	125 709 856	140 271 658	140 271 658
9	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
12	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
13	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	35 800 000	43 160 000	40 986 650
14	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	161 509 856	183 431 658	181 258 308

0

2. B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	Módosított előirányzatok	Teljesítések
1					
2	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	39 836 615	39 836 615
3	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
6	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			1 878 827
7	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	39 836 615	41 715 442

3. B3. Közhatalmi bevételek

Adatok ezer forintban

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzatok	Módosított előirányzatok	Teljesítések
1					
2	Jövedelemadók	B31			
3	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
4	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
5	Vagyoni típusú adók	B34			
6	ebből a helyi adók:				
7	- építményadó				
8	- épület után fizetett idegenforgalmi adó				
9	- magánszemélyek kommunális adója				
10	- telekadó				
11	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>B351</i>			
12	ebből a helyi adók:				

13	- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó		3 000 000	3 000 000		6 168 490
14	- ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó					
15	<i>Fogyasztási adók</i>	B352				
16	<i>Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók</i>	B353				
17	<i>Gépjárműadók</i>	B354	2 500 000	2 500 000		1 098 488
18	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	B355				
19	ebből a helyi adók:					
20	- a tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó					
21	Termékek és szolgáltatások adói	B35	5 500 000	5 500 000		7 266 978
22	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	200 000	200 000		145 577
523	Közhatalmi bevételek	B3	5 700 000	5 700 000		7 412 555

2. melléklet a/2020 (...) önkormányzati rendelethez

Az Európai Unió forrásból finanszírozott programok, projektek költségvetésének teljesítése

Adatok ezer Ft-ban

	A	B		C		D		E		F		G
		Előirányzatok (eredeti)	Előirányzatok (módosított)	Előirányzatok (eredeti)	Előirányzatok (módosított)	Előirányzatok (eredeti)	Előirányzatok (módosított)	Előirányzatok (eredeti)	Előirányzatok (módosított)			
		Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	Bevételi	Kiadási	
1	Megnevezés											
2												
3	top pályázati fejlesztések		3 000 000		3 000 000		3 000 000				2 512 060	
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												

3. melléklet a/2020 (... ..) önkormányzati rendelethez

A tartalékok felhasználása

A/ Az általános tartalék felhasználása

	A	B	C	D
1	Az általános tartalék felhasználása	Céltartalék összeg (eredeti előirányzat)	Céltartalék összeg (módosított előirányzat)	Céltartalék összeg (teljesített előirányzat)
2	nemleges			
3				
4				
5				
6. Összesen				

B/ A céltartalék felhasználása

	A	B	C	D
1	A céltartalék felhasználási céljai	Céltartalék összeg (eredeti előirányzat)	Céltartalék összeg (módosított előirányzat)	Céltartalék összeg (teljesített előirányzat)
2	nemleges			
3				
4				
5				
6. Összesen				

Adatok ezer Ft-ban

4. melléklet a/2020 (... ...) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat összevont 2019. évi maradványa

		Adatok Ft-ban
	A	B
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	247 481 689
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	233 679 735
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (01-02)	13 801 954
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	170 150 604
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	73 843 827
II	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (03-04)	96 306 777
A	Alaptevékenység maradványa (I+II)	110 108 731
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (05-06)	
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (07-08)	
B	Vállalkozási tevékenység maradványa (III+IV)	
C	Összes maradvány (A+B)	110 108 731
D.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	12 605 272
E.	Alaptevékenység szabad maradványa	97 503 459
09	Az alaptevékenység maradványa felhasználható:	
10	-célra	
11	-célra	
12.	-célra	
F.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
G	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	
13.	A vállalkozási maradvány felhasználható:	
14.	-célra	
15.	-célra	
16.	-célra	

5. számú melléklet a/2020 (... ..) önkormányzati rendelethez

Adósságot keletkeztető ügyletekkel kapcsolatos kötelezettségvállalás és figyelembe veendő bevételek

A/ Az önkormányzat a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig:

Adatok ezer Ft-ban			
	A	B	C
1	Kötelezettség megnevezése, azonosító adatai	Futamidő/kezesség érvényesíthetőségi határideje	Kötelezettség összesen
2			
3			
4			
5	Összesen		

B/ A figyelembe vehető saját bevételek:

Adatok ezer Ft-ban			
	A	B	C
1	Saját bevétel megnevezése, azonosító adatai	Rendszeressége, esedékessége	Bevétel összege
2	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel		
3	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel		
4	Az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel		
5	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel		
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel		
7	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés		
8	Összesen		

6. számú melléklet a/2020 (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat helyi adó bevételei

I. Az adóbevételek

				Adatok ezer Ft-ban
	A	B	C	D
1	Adóbevétel megnevezése	Eredeti előirányzat	Mód. előirányzat	Éves teljesítés
2	Építményadó			
3	Telekadó			
4	Vállalkozók kommunális adója			
5	Magánszemélyek kommunális adója			
6	Idegenforgalmi adó tartózkodás után			
7	Idegenforgalmi adó épület után			
8	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	3 000 000	3 000 000	6 168 490
9	Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után (napi átalány)			
10.	Települési adó			
11	Helyi adók összesen	3 000 000	3 000 000	6 168 490

7. számú melléklet a/2020 (... ..) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat környezetvédelmi alapjának teljesített bevételei és kiadásai

Adatok ezer Ft-ban

	A	B
1	A környezetvédelmi alap teljesített bevételei	
2	A környezetvédelmi alap teljesített bevételi jogcímek	Jogcím szerinti összeg
3	nemleges	
4		
5		
6	Bevételek összesen	
7	A környezetvédelmi alap teljesített kiadásai	
8	A környezetvédelmi alap teljesített kiadások jogcímek	Jogcím szerinti összeg
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15	Kiadások összesen	

december

Vagyonkimutatás - 2019

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	441 999	359 144	81,25
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	441 999	359 144	81,25
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	163 780	160 503	98,00
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	163 780	160 503	98,00
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	278 219	198 641	71,40
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	278 219	198 641	71,40
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			

Vagyongkimutatás - 2019

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKOZOK	A/III			
1. Tartós részesedések	A/III/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZO FORGÓESZKÖZÖK	B	1 004 091	148 111	14,75
I. Készletek	B/I	1 004 091	148 111	14,75
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	497 852	997 524	200,37
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	424 320	902 015	212,58
III. Forintszámlák	C/III	73 532	95 509	129,89
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D			
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III			
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	374 986		
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F			

december

Vagyonkimutatás - 2019

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	2 318 928	1 504 779	64,89
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	-1 885 041	-2 057 979	109,17
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	108 445 167	108 445 167	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II			
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	87 002	87 002	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-112 141 607	-110 417 210	98,46
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	1 724 397	-172 938	-10,03
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	613	613	100
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	613	613	100
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II			
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	4 203 356	3 562 145	84,75
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	2 318 928	1 504 779	64,89
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	445 296	588 588	132,18
Használatban lévő kísértékü immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	445 296	588 588	132,18
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

Indokolás
Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló rendelet-tervezethez

Általános Indoklás

A rendelet a 2019.évi költségvetés végrehajtásáról szól, bemutatja a vállalt kötelezettségek teljesítését, az előirányzatok alakulását.

Részletes indoklás

1. §

A zárszámadási rendelet hatálya alá tartozó szervezeti egységeket ismerteti.

2. § - 20. §

A költségvetés teljesítését részletezi.

21. § - 22. §

Egyéb rendelkezéseket tartalmaz.

23. §.

Hatályba lépő rendelkezést tartalmazza

Előzetes hatástanulmány

A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A veszélyhelyzet idejére vonatkozó jogszabályi rendelkezések értelmében a veszélyhelyzet megszűnését követő 30 napon belül, 2020. július 17. napjáig kell elfogadni a zárszámadási rendeletet.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatása: A rendeletnek társadalmi hatása nincs.
- Gazdasági hatása: A rendeletben foglalt teljesítési adatok tájékoztatást adnak a költségvetés végrehajtásáról, az önkormányzati gazdálkodásról.
- Költségvetési hatása: A zárszámadás közvetetten hatással van a következő időszakos költségvetési évre. Egyrészt a záró pénzmaradvány megállapítása által, másrészt a teljesítési adatok képet adnak, hogy mely területeken jelentkezett alul- illetve túltervezés.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása, egészségügyi következménye nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve új, többlet terheket eredményező hatása nincs, a rendelet alkalmazása az eddigi adminisztratív munka további szükségességét igényli.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelet megalkotása kötelező.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye, hogy a fenntartó nem kap tájékoztatást a gazdálkodás eredményéről, valamint a rendeletalkotási mulasztásban megvalósuló jogszabálysértés miatt az önkormányzat felé törvényességi felügyeleti intézkedés várható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételekkel alkalmazható, további feltételek biztosítását nem igényli, a szükséges feltételek rendelkezésre állnak.