

Tass Község Polgármesterétől

Előterjesztés

Tass Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. május 29.-i ülésére

Tárgy: Szöveges beszámoló és indoklás Tass Község Önkormányzatának 2018. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91. § (1) előírja: **a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.**

A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Tass Község Önkormányzata 2018. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

Tass Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 1/2018. /II. 12./ rendeletével hagyta jóvá a község 2018. évi költségvetését, melyet a, 3/2018.(VI. 2.), a 7/2018. (VII. 29.), 9/2018.(X. 25.), a 9/2018.(X. 25.), a 2/2019.(II. 25.), 4/2019. (III.28) rendeleteivel - az időközben bekövetkezett változások miatt - módosított.

A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

I. Feladatellátás általános értékelése

Tass Község Önkormányzata által ellátandó közszolgáltatási feladatokat elsősorban a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben szabályozottak határozzák meg. Ezt kiegészítve szakmai-ágazati törvények, rendeletek határoznak meg az önkormányzatok részére kötelezően ellátandó feladatokat.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, Kistérségi társulás intézményeivel, közhasznú szervezetek segítségével, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek törvények, rendeletek által előírtak.

A költségvetési intézmények feladatai teljes részletezettséggel az intézményi alapító okiratokban kerültek meghatározásra.

Költségvetési szervek összetétele a következő:

Tass Község Önkormányzata a Polgármesteri Hivatalt és a következő intézményeket működtette **2018. január 1-én:**

Megnevezés	Intézmények száma
Óvodai ellátás	1 Köznevelési intézmény – Márk Ilona Hétszínvirág Óvoda
Közművelődési feladatok ellátása	Könyvtár és Faluház fenntartásával, és non-profit szervezetek segítségével
Sport feladatok ellátása	Non-profit szervezet segítségével
Településüzemeltetési, közszolgáltatási feladatok ellátása	1 önállóan működő és gazdálkodó intézmény – Tassi Polgármesteri Hivatal
Egészségügyi feladatok ellátása	Önálló kormányzati funkcióval megjelölt feladatellátással Tass Község Önkormányzatán belül illetve gazdasági társasággal
Gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátása	Kistérségi Társuláshoz való csatlakozással
Szociális alapellátási feladatok	Kistérségi Társuláshoz való csatlakozással
Összesen	1 köznevelési költségvetési szerv és 1 önkormányzati hivatal költségvetési szerv

Tass Község Önkormányzata a Magyar Köztársaság 2018. évi költségvetésről szóló törvényben foglaltak szerint meghatározott központi támogatásokban részesült a település lakosság száma alapján, mely a következő:

Lakosság száma 2018. január 1-jén 2 969 fő, mely az előző évhez képest 5 fős csökkenést mutat.

II. Bevételi források és azok teljesítése

A község 2018. évi bevételi előirányzata 470 639 eFt eredeti előirányzatról az évközi rendeletmódosítások során összességében 33,3 %-kal, 156 910 e Ft-tal növekedett:

A változás főbb okai:

- az önkormányzati és az intézményi saját hatáskörű többletbevételei,
- az év közben biztosított központi és központosított támogatások,
- az átvett pénzeszközök,
- elnyert pályázati támogatások

Az önkormányzat összesített bevételi forrásait és annak megoszlását az alábbi táblázat szemlélteti:

Ezer forintban

B E V É T E L E K	2018. év terv	2018. évi teljesítés	Telj. %	Megoszlás %
I. Működési bevételek	343 481	460 869	134,18	73,44
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	220 706	325 457	147,46	
Közhatalmi bevételek	67 300	83 796	124,51	
Működési bevételek	40 088	35 396	88,30	
Működési célú átvett pénzeszközök	15 387	16 220	105,41	
II. Felhalmozási bevételek	8 017	8 017	9,01	1,28
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	89 006	8 017	9,01	
Felhalmozási bevételek				
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
Költségvetési bevételek összesen (I+II)	432 487	468 886	108,42	74,72
Finanszírozási bevételek	38 152	158 663	100,00	25,28
Finanszírozási bevételek				
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
Felhalmozási célú hitel felvétele				
Működési célú hitel felvétel				
Államháztartáson belüli megelőlegezések		6 575		1,04
Belföldi értékpapírok bevételei				
Forgatási célú				
Befektetési célú				
Maradvány igénybevétele	38 152	152 088	100,00	24,24
B E V É T E L E K Ö S S Z E S E N	470 639	627 549	99,94	100,00

Önkormányzati bevételek:

Működésű célú bevételek államháztartáson belülről: A bevételi soron szerepel az önkormányzat költségvetési támogatása, melynek összege: 200 471 e Ft. A bevételi sor tartalmazza a közfoglalkoztatott munkaprogram keretben 2018. évben befolyt összeget 38 412 e Ft és a rehabilitációs foglalkoztatás keretében befolyt támogatás összegét 178 e Ft értékben. Megérkezett az elnyert pályázati támogatások előlegének (EFOP-3.3.2-Kulturális nevelési programok pályázat 11 113 e Ft, EFOP-3.9.2 Humán kapacitások fejlesztése 44 113 e Ft, EFOP-1.5.3 Humán szolgáltatások fejlesztése 26 842 e Ft) működési célú kiadásra fordítható összege. A bevételek közt szerepel Szalkszentmárton önkormányzat által átadott gyermekorvosi feladat ellátás működési támogatása 1 430 e Ft összegben.

Az önkormányzatok közhatalmi bevételei

Adóbevételeink változását (indexét) - az előző évi tényadatokat 100 %-nak tekintve - az alábbi táblázat mutatja be:

	%-ban				
	2014/2013	2015/2014	2016/2015	2017/2016	2018/2017
Kommunális adó	87,86	107,43	107,8	107,8	97,69

Iparüzési adó	122,84	104,98	99,03	99,03	128,5
Összesen:	107,89	105,83	103, 42	103, 42	117,34

A **kommunális adó** bevétel 2,31 %-kal csökkent, a **helyi iparüzési adó** esetében az előző évhez képest 28,5 %-kal növekedtek a bevételek.

Működési bevételek: A működési bevételek tartalmazzák az Önkormányzat és az intézmények saját bevételeit. A beszámoló 4. számú melléklete tételesen bemutatja az önkormányzatnál és az intézményeknél feladat ellátás során keletkező saját bevételeket. A működési bevételek része a gyerekétkeztetés térítési díj bevétel 3 037 e Ft összegben, valamint a KLIK részére tovább számlázott iskolaműködtetési kiadásokat fedező bevétel összege 3 031 e Ft-tal. A működési bevételek összegét növeli a BÁCSVIZ Zrt. részére kiszámlázott bérleti díj a víziközmű és a szennyvízrendszer használata ellenében, a 2018. befolyt bevétel 20 873 e Ft, melyből biztosított a rendszer felújítási és beruházási kiadásai. Jelentős bevételi forrás az Önkormány számára a piac működtetési bevétel 1 264 e Ft összegben.

A polgármesteri Hivatal működési bevételében szerepel a tábor bérleti díj bevétel 680 e Ft összegben.

Működési célú átvett pénzeszközök bevétele: tartalmazza, az OEP támogatás összegét 15 870 e Ft-tal, a fogászati ellátás, valamint a védői szolgálat ellátására.

A bevételi soron szerepel a vállalkozásoktól kapott falu napi támogatások összege is 350 e Ft.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről: teljesítése összesen 8 017 e Ft, melyből 4 884 e Ft összeg a központi költségvetésből biztosított támogatás közfoglalkoztatás keretében biztosított felhalmozási kiadásokra.

A Finanszírozási bevételek tartalmazzák az államháztartáson belüli megelőlegezések összegét 6 575 e Ft-tal, valamint a maradvány igénybevételét.

III. Kiadások alakulása

Önkormányzatunk pénzügyi mérlegének kiadási előirányzatai 62,69 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest. A 2018. év teljesítési adatai alapján a kiadások megoszlása az alábbi:

KIADÁSOK	2018. év mód. e.i.	2018. év teljesítés	Telj.	Megoszlás
			%	%
I. Működési kiadások	557 551	349 552	62,69	83,32
Személyi juttatások	166 751	166 374	99,77	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 505	30 505	100,00	

Dologi kiadások	118 001	117 931	99,94	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	24 876	24 876	100,00	
Egyéb működési célú kiadások	217 418	9 866	4,54	
Elvonások, befizetések	4 937	4 937	100,00	
Működési célú kiadások államháztartáson belülre	1 369	1 369	100,00	
Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	3 594	3 594	100,00	
II. Felhalmozási kiadások	63 076	63 076	100,00	15,03
Beruházások	34 669	34 669	100,00	
Felújítások	28 407	28 407	100,00	
III. Finanszírozási kiadások	6 922	6 922	100,00	1,65
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	6 922	6 922	100,00	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	627 549	419 550	66,86	100

A személyi juttatások és járulékok teljesítése 99,77% illetve 100,00%-on realizálódott a tervezett mértéknek megfelelően. A beszámoló 5. számú melléklete részletesen tartalmazza a konkrét feladat ellátásnál felmerülő személyi juttatásokat és járulék terheket.

A könyvtári, védőnői szolgálat, az étkeztetés, valamint közművelődés költségvetési soron 1-1 fő bérköltsége szerepel, a fogászati ellátásnál 3 fő bér költsége került elszámolásra.

Az Önkormányzati jogalkotó és általános igazgatási tevékenység oszlopában szerepel a polgármester és képviselők díjazása. Az EFOP-3.9.2 pályázat terhére 1 fő szolgáltatásszervező bérköltsége teljesült 2018. július hónaptól kezdődően, valamint az EFOP-1.5.3 pályázat keretében 1 fő szociális munkás és 1 fő ifjúságszervező szerepel 2018. április 1-től alkalmazva. Az EFOP-3.2.2 kulturális nevelési programok pályázat keretében főként a szakmai megvalósítók megbízási díja került számfejtésre.

A közfoglalkoztatás keretében átlagban 45 fő bére került elszámolásra a 2018. év folyamán.

A hivatal beszámolójában külön kimutatásra került a szakmai 9 fő és az 5 fő technikai dolgozók személyi jellegű kiadásainak mértéke. A hivatal költségeiben került elszámolásra a 2018. évi választás támogatott személyi jellegű kiadásai a HVI tagok részére.

Az Óvoda személyi jellegű kiadása 7 fő óvodapedagógus 6 fő dajka és 1 fő adminisztratív feladatokat is ellátó óvodatitkár éves bérköltsége került elszámolásra.

A Dologi kiadások teljesítése során a tervezett mérték 99,94%-át érték el a kiadások. Az intézmények beszámolójában van az Óvoda és Hivatal dologi kiadásai, melyek a tervezett mérték szerint tejeleltek.

Az Önkormányzat dologi kiadások között jelentős költség az étkeztetési kiadás 22 157 e Ft, valamint a városgazdálkodás kiadásai. Az Önkormányzat közvilágítási kiadása 9 846 e Ft, valamint a közfoglalkoztatás dologi kiadása 4 707 e Ft. Az EFOP pályázatok folyamán is felmerültek jelentős dologi kiadások, melye a pályázat előleg fedezetet biztosított.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai: az önkormányzat által nyújtott segélyek összege 24 876 e Ft, melyeket részletesen a 8. számú melléklet szemlélteti. Az állami támogatás mértéke nem került teljes összegben felhasználásra, melyet vissza kell utalni a MÁK részére.

Az elvonások, befizetések: a 2017. évi állami támogatások elszámolása következtében keletkező visszafizetési kötelezettség teljesítését tartalmazza, mely 4 903 e Ft.

A működési célú kiadások államháztartáson belülre kiadás az FKDMTKT részére átutal KESZI 2018. évi támogatás összege 298 e Ft.

A működési célú kiadások államháztartáson kívülre költségvetési soron a civil szervezetek számára nyújtott támogatások szerepelnek.

Felújítások

A felújítási kiadások 28 407 e Ft-ban teljesültek, a vízi közmű rendszeren és a szennyvíz hálózaton végzett felújítások 2 929 e Ft összegben valósultak meg.

Az Önkormányzat pályázatot nyert a könyvtár épületének korszerűsítésére, melyre 2018. évben 20 174 e Ft összeg került kifizetésre.

A közutak felújítása során megvalósult a Szeretet utca, a Munkácsy és a Darányi utca felújítása 5 304 e Ft értékben.

Beruházások

Az önkormányzat előirányzott beruházási kiadásai 34 669 e Ft összeggel az év folyamán kifizetésre kerültek. A beruházások során megvalósult a mini bölcsőde épületének kialakítása a beruházás 2019. évben kifizetett költsége 20 619 e Ft, melyből a pályázati támogatás összege 10 000 e Ft.

A Vízi közmű rendszer beruházása keretében megvalósult a Busa és Pacsirta utcák bekötése a vízmű hálózatra 2 588 e Ft összeggel. A szennyvíz hálózati rendszer beruházása 5 608 e Ft.

A közmunkaprogram keretében beszerzett eszközök, gépek értéke 967 e Ft.

IV. Pénzmaradvány

A Tass Község Önkormányzata 2018. évi tárgyévi összevont pénzmaradványa 207 099 e Ft.

A 207 099 e Ft pénzmaradvány felülvizsgálata során a figyelembe kell venni a 2018. évről áthúzódó tételekkel, a beszámoló elkészítése után keletkező normatíva elszámolás visszafizetési kötelezettségek, áthúzódó kötelezettségvállalások (BÁCSVÍZ, szociális tűzifa) összegének fedezetére. A képviselő testület által előző években elfogadott határozatok a tartalék terhére, melyek még nem valósultak meg.

A pénzmaradványt módosítja a következő:

- Szociális célú tüzelőanyag és a téli rezsicsökkentés támogatása 5 658 e Ft
- 64 023 e Ft a BÁCSVÍZ Zrt. vagyonnevelés elszámolásából adódó kötött felhasználású összeg
- 803 e Ft visszafizetendő normatíva (gyermekétkeztetés)
- 537 e Ft fedett buszváró építése (Bajcsy-Zsilinszky utca)
- 1 500 e Ft zöldhulladék kezelő telep kialakítása
- 2 021 e Ft EFOP 3.3.2 Kulturális rendezvények pályázat
- 39 898 e Ft EFOP-3.9.2 Humán kapacitások fejlesztése pályázat
- 16 288 e Ft EFOP-1.5.3 Humán szolgáltatások fejlesztése pályázat
- 21 320 e Ft TOP könyvtár energetikai korszerűsítése
- 3 522 e Ft Könyvtár bútorok, kiegészítő berendezések pályázat
- 8 315 e Ft Darányi út pályázat

A szabad pénzmaradvány összevont összege 44 114 e Ft, melyből
 -Önkormányzat 43 847 e Ft
 -Hivatal 240 e Ft
 -Óvoda 27 e Ft.

V. Értékpapír és hitelműveletek alakulása

Értékpapír értékesítéséből származó bevétel

2018. év során az önkormányzatnak értékpapír értékesítésből származó jövedelme nem volt.

Hitelállomány alakulása

Az önkormányzat jelenleg nem rendelkezik hitel állománnyal.

VI. Vagyon alakulása

Az eszközök állományi értékének változása az előző évekhez viszonyítva %-ban:

	2014/2013	2015/2014	2016/2015	2017/2016	2018/2017
Immateriális javak	57,47	95,75	0	0	67,00
Tárgyi eszközök	97,75	100,96	152,60	127,02	99,03
Befektetett pénzügyi eszközök	100	100	100	100	100
Üzemeltetésre átadott eszközök	0	0	0	0	0
A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen	97,75	100,95	151,96	126,85	99,03
Készletek	-----	-----	-----	-----	-----
Értékpapírok	-----	-----	-----	-----	-----
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	-----	-----	-----	-----	-----
C.) Pénzeszközök	144,03	232,98	91,15	225,75	137,78
D.) Követelések	110,58	112,19	113,04	102,04	49,59
E.) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	84,90	24,31	1 295,7	116,91	122,64
F.) Aktív időbeli elhatárolások		100,00	100,00	100,00	100,00
Eszközök összesen	98,84	102,39	148,90	128,86	100,20

Az immateriális javak mérleg érték soron a települési arculati kézikönyv került beszerzésre 1 270 Ft összegben 2017. évben, melynek értékcsökkenés elszámolása révén a nettó érték csökkent.

A tárgyi eszközök állományának változása az év közben beszerzett, felújított ingatlanok és gépek, berendezések aktiválását és az értékcsökkenést tartalmazza. A tárgyi eszközök állományának növekedését jelentette a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól térítésmentesen átvett víziközmű-vagyon elemek 4 812 e Ft nettó értéke.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközökkel az Önkormányzat nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évek vonatkozásában is stagnáló képet mutat.

A mérlegben kimutatott követelésállomány legjelentősebb tétele a helyi adó követelések, melyre egyszerűsített értékelési eljárással számolunk el értékvesztést.

A pénzeszközök állománya a bankszámlán, illetve a pénztárban lévő pénzmennyiséget tartalmazza, mely jelentősen emelkedett, mivel az EFOP pályázatok előlegét tartalmazza, a pályázatból megvalósuló beruházások, fejlesztések és szolgáltatások nyújtása jelentős része áthúzódik a következő évekre.

A források állományi értékének változása az előző évekhez viszonyítva %-ban:

	2014/2013	2015/2014	2016/2015	2017/2016	2018/2017
Nemzeti vagyon induláskori értéke	100	100	100	100	100
Nemzeti vagyon változásai	100	100	0	98,85	100
Felhalmozott eredmény	0	-103,42	305,74	-183,96	203,07
Költségvetési tartalék/mérlegszerinti eredmény	0	179,90	-191,08	131,55	14,53
Vállalkozási tartalék	-----	-----	-----	-----	-----
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
Rövidlejáratú kötelezettségek	115,57	121,02	107,81	97,63	80,03
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	395,28	0	0	360,86	98,89
Források összesen	97,75	102,39	148,9	128,86	100,20

Az önkormányzat tartós tőkéje emelkedett, mivel a felhalmozott eredmény értékét növelte az előző évi pozitív mérlegszerinti eredmény mértéke.

Belső ellenőrzések a 2018. évben

A belső ellenőrzés keretében felülvizsgálata kerül a pénzügyi számviteli szabályzatok megfelelése, a lefolytatott belsőellenőrzési vizsgálatról szóló jelentés a következő napirendi pontban ismerheti meg a testület.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján előzetes hatásvizsgálat szükséges, melyben felmérhetőek a szabályozás várható körülményei.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági hatások

A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, végrehajtott feladatokról, fejlesztésekről. A tervezetnek gazdasági hatása nincs. A költségvetés zárszámadásakor számot ad az önkormányzat a tervezett és teljesített feladatok végrehajtásáról.

Környezeti következményei és egészségi következményei

A tervezetnek környezeti és egészségi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többlet feladatokat jelentett a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának következménye

A zárszámadási rendelet megalkotását a Mötv. És az Áht. előírásai teszik szükségessé, aminek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, amely támogatás megvonásával jár.

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


A zárszámadási rendelet tervezetben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.


A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelettervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Tass, 2019. május 24.


Németh Gábor
polgármester



TERVEZET

**TASS Község ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
... / 2019. () önkormányzati rendelete**

**TASS KÖZSÉG 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
VÉGREHAJTÁSÁRÓL BESZÁMOLÓ**

Ezen képviselő-testületi rendelet kihirdetésének napja:

Tass, 2019. május

Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző tartós távollétében helyette
Zolnai Margit

TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
... / 2019. 0) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
TASS KÖZSÉG 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL BESZÁMOLÓ

Tass Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a képviselő-testület Pénzügyi Bizottsága véleményének kikérésével következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Tass Község Önkormányzata valamennyi intézményére.

A beszámoló főösszegei

2.§

A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi beszámolójának főösszegeit az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Intézmény	Bevétel	Kiadás
Tass Község Önkormányzata	624 991 390	283 685 087
Polgármesteri Hivatal	2 499 416	70 557 611
Tassi Napközi Otthonos Óvoda	58 496	58 385 488
Önkormányzat összesen:	627 549 302	412 628 186

Bevételi többlet:**152 088 052**

Bevételek

4.§

A bevételek részletezése forrásonként, önkormányzati szinten

(1) Működési bevételek:	460 869 247 Ft
(2) Felhalmozási bevételek:	8 016 943 Ft
Költségvetési bevételek összesen:	468 886 190 Ft
(3) Finanszírozási bevételek:	158 663 112 Ft
Tárgyévi bevételek:	627 549 302 Ft

Kiadások

4. §

A kiadások részletezése címenként, önkormányzati szinten

(1) Önkormányzat	283 685 087 Ft
- működési:	222 023 939 Ft
- felhalmozási:	61 661 148 Ft
(2) Polgármesteri Hivatal	70 557 611 Ft
- működési:	69 828 461 Ft
- felhalmozási:	729 150 Ft
(3) Óvoda	58 385 488 Ft
- működési:	57 700 246 Ft
- felhalmozási:	685 242 Ft
Költségvetési kiadások összesen:	412 628 186 Ft
- működési:	349 552 646 Ft
- felhalmozási:	63 075 540 Ft

A költségvetési gazdálkodás hiánya, többlete

5.§

5.§ A költségvetés többlete: 56 258 004 Ft

- (1) A költségvetési hiány **belső finanszírozására** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:
- a) Előző évek pénzmaradványának igénybevétele:
 - *működési célra:* 105 266 052 Ft
 - *felhalmozási célra:* 46 822 000 Ft
 - b) Előző évek vállalkozási maradvány igénybevétele:

- működési célra:	0 Ft	
c) Összesen:		152 088 052 Ft

(2) A költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó összegének *külső finanszírozására* szolgáló bevételek:

a) Likvid hitel felvétele:	Ft	
b) EU-s pályázatok előfinanszírozására fejlesztési célú hitel	Ft	
c) Összesen:		Ft

(3) **Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások, bevételek egyenlege:**

a) Kiadások:	6 575 060 Ft	
b) Bevételek:	Ft	
c) Egyenleg:		6 575 060 Ft

Maradvány

6.§

Intézmény	Maradvány
Tass Község Önkormányzata	207 732 566
Polgármesteri Hivatal	239 806
Tassi Napközi Otthonos Óvoda	26 995
Önkormányzat összesen:	207 999 367

Mellékletek

7.§

- (1) Az önkormányzat számviteli mérlegét az 1. számú melléklet, a vagyonmérlegét a 2. számú melléklet tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat 2018. évi költségvetési mérlegét a 3. számú melléklet mutatja be.
- (3) Az önkormányzat és az intézmények bevételeit a 4. számú mellékletek, kiadásait az 5. számú mellékletek feladatonkénti részletezésben tartalmazzák.
- (4) Az önkormányzat beruházásait az 6. számú melléklet tartalmazza.
- (5) A 7. számú melléklet önkormányzati szinten mutatja be a tervezett felújításokat.
- (6) A pénzbeli juttatások részletezését a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A 9. számú melléklet a helyi adó bevételekről ad számot.
- (8) A 10. számú melléklet a közvetett támogatásokat tartalmazza.
- (9) A 11. számú melléklet az önkormányzat és intézményi létszámokat mutatja be.
- (10) A 12. számú melléklet a maradványok megállapítását részletezi intézményenként, a 13. számú melléklet a pénzeszközök változásait tartalmazza.
- (11) A 14. számú melléklet a lejárt követeléseket mutatja be jogcímenként, intézményenként.
- (12) A 15. számú melléklet az önkormányzat tulajdonában álló vállalkozások részesedéseit tartalmazza.
- (13) A 16. számú melléklet a több éves kihatással járó döntéseket számszerűsíti.
- (14) A 17. számú melléklet a hitel, kezességi és garanciaállalások állapotát tartalmazza.

(15) A 18. számú mellékletben az Európai Unió támogatásával megvalósult, vagy folyamatban lévő projektek bemutatása található.

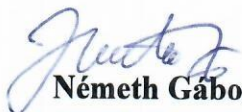
(16) A 19. számú melléklet a belső kontroll rendszerekre vonatkozó nyilatkozatot tartalmazza.

Záró rendelkezések


8.§

Ez az önkormányzati rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Tass, 2019. május ...


Németh Gábor
polgármester




Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző tartós távollétében helyette
Zolnai Margit

