

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: Költségvetéshez kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

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 korábbi évek gyakorlatának megfelelően 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:

1. A gépjárműadóból biztosított kedvezmény a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. 8.§ (1)-(2) bekezdései alapján: 6.000 Ft.

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 22.500 Ft.

2. Szociális étkeztetési feladatokat az Önkormányzat a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás útján látja el. Az intézményi térítési díj jelenleg hatályos összege: 525 Ft kiszállítással, 575 Ft kiszállítással. Az intézményi térítési díjből az ellátottak jövedelme alapján különféle kedvezmények érvényesülnek 11 és 100 % között.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében nagyrészt az éves összeg 12 részre osztásával történt a tervezés. A működési bevételek esetében a továbbszámlázott zöldterület karbantartás várható bevétele alapján havonkénti számlázást feltételezve áprilistól októberig terjedő időszakban, illetve a közhatalmi bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható. A 2014. január 31 – én megszűnő vegyesbolt esetében a január hónapra eső árbevétel összege mutat növekedést.

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 a márciusi és a szeptemberi adófizetési határidők közti időszakra kerültek betervezésre, hogy a likviditás a téli-tavaszi időszakban is fenntartható legyen.

A mentőállomás kiépítésére tervezett összeg átadásának időpontjáról jelenleg nem rendelkezünk információval, ennek összegét az ütemtervben június hónapban tüntettük fel.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban

ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK

Kötelezettség	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
Készfizető kezesség				
Összesen:				

SAJÁT BEVÉTELEK

Megnevezés	2014. év	2015. év	2016. év	2017. év
Helyi adók	36.970	36.990	37.010	37.030
Önk. vagyon és vagyon érték. jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	210	230	225	215
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	50	70	65	75
Összesen:	37.230	37.290	37.300	37.320

Kékkút, 2014. február 5.

Pék László
polgármester