

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: Költségvetéshez kapcsolódó tájékoztatási kötelezettség

Készítette: Vadászi Tibor, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, körjegyző

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 indoklással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, és

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást.

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 indoklását 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 járó döntése még nincs. A költségvetésbe betervezésre került ugyanakkor a közvilágítás korszerűsítéseként a lámpatestek lecserélése. Amennyiben a Képviselő-testület dönt a fejlesztés megvalósításáról, és azt az előzetesen kért részletfizetési konstrukció keretei között kívánja megvalósítani, úgy az idej költségvetésbe betervezett összegén kívül 2013. évben további 1. 769. 713 Ft, 2014. évben 442. 428 Ft fogja terhelni várhatóan az Önkormányzat költségvetését.

Közvetett támogatások:

1. A Szociális Alapszolgáltató Társulás költségvetésében a szociális étkeztetés feladaton bevételek és kiadások Önkormányzatra jutó különbözete alapján 90.460 Ft, amely kedvezményre Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Képviselő testületének 4/2011. (III.23.) rendelete alapján, a jogosultak a mindenkori öregségi nyugdíj 200%-ig terjedő jövedelmükig a térítési díj 50%-a kedvezményre jogosultak.

2. A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. Tv. 5.§(f) pontja alapján mentes a gépjárműadó alól a a súlyos mozgáskorlátozott személy, a súlyos mozgáskorlátozott kiskorú, a cselekvőképességet korlátozó (kizáró) gondnokság alatt álló súlyos mozgáskorlátozott nagykorú személyt rendszeresen szállító, vele közös háztartásban élő szülő - ideértve a nevelő-, mostoha- vagy örökbefogadó szülőt is - (a továbbiakban együtt: mentességre jogosult adóalany) egy darab, 100 kW teljesítményt el nem érő, nem személytaxiként üzemelő személygépkocsija után legfeljebb 13 000 forint erejéig.

Fenti jogszabály alapján biztosított mentesség összege Kékkút Község Önkormányzata esetében 8410 Ft.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. 5.§(f) pontja alapján mentes a gépjárműadó alól a költségvetési szerv. A fenti jogszabály alapján biztosított mentesség összege 25.875 Ft.

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 negyedéves számlázást feltételezve július és szeptember hónapokban, illetve a saját bevételeken belül a helyi adó bevételek március, szeptember hónapban történő befizetése miatt emelkedés várható.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások esetében is - 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 felhalmozási célú pénzeszköz átadások esetében a kiadások havi kiadásként kerültek kimutatásra. A mentőállomás kiépítésére tervezett összeg átadásának időpontjáról jelenleg nem rendelkezünk információval, ennek összegét az ütemtervben június hónapban tüntettük fel.

Kővágóörs, 2012. február 15.

Dr. Szabó Tímea
körjegyző