

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: 6.348 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 29.400 Ft.

2. Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 6/2014. (X.15.) önkormányzati rendeletének 2.§ (3) bekezdése alapján mentes az adó alól az adóalany egy kékkúti lakása, valamint azon gazdasági épület, mely az adott telken főépület.
A fenti jogszabály alapján biztosított mentesség összege: 1.682.000 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 továbbszámolt 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 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 nagyrészt a márciusi és a szeptemberi adófizetési határidők közti időszakra kerültek betervezésre, hogy a likviditás a téli-tavaszi időszakban is fenntartható legyen.

A 2017. évi költségvetés mérlege az Aht. 29/A.§ szerinti tervszámmal:

A 2017. évi költségvetési főösszeg a 2016-ban előre vetített tervszámokhoz képest jelentős növekedést mutat. Ennek oka, hogy az iparüzési adó bevétel, és ezzel együtt az önkormányzat pénzmaradványa is nagymértékben nőtt. A működési bevételek tekintetében a 2017. évre tervezett összeg tartalmazza a hegyi ivóvíz hálózat kiépítéséhez szükséges lakossági hozzájárulások összegét is, melynek teljesülését már előző évre vártuk.

A kiadási oldal tekintetében a munkabérek és a tiszteletdíjak emelkedésével a személyi juttatások növekedése sem volt előre várható, bár a járulékok esetében a szociális hozzájárulási adó csökkenése némileg ellensúlyozza a többletkiadásokat. A bevételek növekedése lehetővé tette 2017-ben a dologi kiadások, valamint a beruházások és felújítások emelkedését, a település élhetőbbé tételét. További, az idei évben bevezetett elvonás növelte az önkormányzat finanszírozási kiadásainak összegét, a szolidaritási hozzájárulás, melynek összege 2017-ben 7.350 e Ft. Ennek összege részben vagy egészben a nettó finanszírozás keretében kerül majd megfizetésre, így ennek összegét kiadásként kellett betervezni.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban

A stabilitási törvényből adódóan elkészített számszaki adatok

A bevételek és kiadások terv adatainak részletezését a melléklet tartalmazza

**ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL ÉS
KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEI**

Kötelezettség	2017.év	2018.év	2019.év	2020.év
Összesen:	0	0	0	0

SAJÁT BEVÉTELEK

Ft

Megnevezés	2017. év	2018. év	2019. év	2020. év
Helyi adók	57.120.000	57.100.000	57.050.000	57.100.000
Önk. vagyon és vagyon érték. jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	705.000	600.000	550.000	500.000
Tárgyi eszköz értékesítés	0	0	0	0
Bírság, pótlék, díjbevétel	0	0	0	0
Összesen:	57.825.000	57.700.000	57.600.000	57.600.000

Kővágóörs, 2017. február 8.

Dr. Szabó Tímea
jegyző