

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, 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 tájékoztatásban, illetve annak szöveges indokolásában a költségvetési rendelet elfogadása óta bekövetkezett, illetve annak módosítása kapcsán aktuális változásokat jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

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.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv esetében általánosságban az előirányzat változából adódó különbözeteknek az év fennmaradó hat hónapjára való felosztásával történt a tervezés.

A sajátos működési bevételek esetében az iparüzési adó előirányzatának csökkentése miatt a szeptember havi bevételi előirányzat összege módosításra került.

A koncessziós díjbevételek januári és szeptemberi teljesítése következtében, ezen hónapok előirányzat összege növekedett meg.

A felhalmozási kiadások esetében a köztemető szakfeladatra tervezett térkövezés 1.200 e Ft – os előirányzata teljes egészében útfelújításra került átcsoportosításra.

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

Kővágóörs, 2013. szeptember 16.

Dr. Szabó Tímea
jegyző