

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 tájékoztatásban, illetve annak szöveges indoklásában 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.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek és kiadásainak esetében, az I. félév adatai, a tényleges teljesítések alapján kerültek kimutatásra, illetve a fel nem használt előirányzatok a fennmaradó 6 hónapra nagyrészt időarányosan kerültek megosztásra az alábbi eltérésekkel:

A működési bevételek esetében a többszámlázott zöldterület karbantartás várható bevétele alapján, negyedéves számlázást feltételezve július és október hónapokra, a várható bevétellel nagyobb összeg került kimutatásra, illetve a saját bevételeken belül a helyi adó bevételek szeptember hónapban történő befizetései kerültek figyelembe vételre.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások, valamint a működési célú pénzeszköz átadások a II. félévre havonta közel azonos összeggel kerültek megosztásra, mivel ezek egyenletesen merülnek fel (közüzemi számlák, segélyek, pénzbeli ellátások), így jól tervezhetők.

A beruházási és felújítási kiadások esetében az előirányzatok felhasználása a szeptemberi adófizetési határidők utáni időszakra kerültek betervezésre, hogy a befolyt összegek ismeretében, kiválaszthatóak legyenek azok a még megvalósítható beruházások, amelyek a téli-tavaszi időszakban is lehetővé teszik az Önkormányzat likviditását.

Kövágóörs, 2012. október 15.

Dr. Szabó Tímea
Körjegyző