

Kékkút Község Polgármesterétő l

8254 Kékkút, Fő u. 6.

☎ 87/563-055

ELŐTERJESZTÉS
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2013. május 17-én tartandó ülésére

Tárgy: Kékkút Község Önkormányzata 2012. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Pék László polgármester

Készítette: Pappné Czilli Orsolya pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint, az államháztartás beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Kormr.) értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése szerint a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. Az éves költségvetési beszámolót a 28. § (4) és (5) bekezdésében megjelölt személy hagyja jóvá. A 28. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá. E bekezdés alkalmazásában a közös önkormányzati hivatal esetén polgármester alatt a közös önkormányzati hivatal irányító szervének vezetőjét kell érteni.

Az Áht. 89. §-a szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

Az Áht. 91. §-a alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A Kormr. 6. §-a alapján az államháztartás szervezeteinek beszámolási kötelezettsége a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetének, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

A beszámolóban a pénzügyi helyzetet a költségvetésben meghatározott bevételi és kiadási előirányzat teljesítése tükrözi. A beszámolóban a maradvány az alaptevékenységgel kapcsolatban előirányzat-maradványt, illetve pénzmaradványt, a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatban a vállalkozási maradványt tartalmazza.

A Kormr. 7. §-a szerint az államháztartás szervezeteinek (ideértve az elemi költségvetés készítésére kötelezett önállóan működő költségvetési szerveket is) - a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - gazdálkodásukról éves és féléves elemi költségvetési beszámolót - az 1. § (1) bekezdésének c) pontjában foglaltak és felügyeletük alá tartozó költségvetési szervek éves beszámolójáról konszolidált éves költségvetési beszámolót is - kell készíteniük.

Az 1. § (1) bekezdésének h)-j) pontjában foglaltaknak féléves beszámolót nem kell készíteniük.

Kékkút Község Polgármesterétő I

8254 Kékkút, Fő u. 6.

☎ 87/563-055

Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a saját és a hozzárendelt költségvetési szerv éves és féléves elemi költségvetési beszámolóját elkülönítetten készíti el.

A helyi önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 146/D. § (2) bekezdése alapján a körjegyzőség – fő szabály szerint – 2012. december 31-én megszűnik, jogutódja – ide nem értve a munkajogi jogutódlást – az érintett település által létrehozott polgármesteri hivatal, vagy az a közös önkormányzati hivatal, amelynek létrehozásában a korábbi körjegyzőségi tag települési önkormányzat részt vesz, vagy amelyhez csatlakozik. A törvény 2013. január 1-jétől hatályos közös önkormányzati hivatalra vonatkozó rendelkezései alapján a Kővágóörsi Körjegyzőséget alkotó önkormányzatok 6 további önkormányzattal közösen döntöttek a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január 1-jei hatállyal történő létrehozásáról.

Kékkút Község Képviselő-testülete a 81/2012. (XII.11.) ÖK számú Határozatával elfogadta a Kővágóörsi Körjegyzőség megszüntető okiratát.

A Körjegyzőség létszáma 9,5 fő volt, melyből a jogutód szerv általi továbbfoglalkoztatásra 7 fő számára vált lehetőség; 1 fő átadásra került a járási hivatalhoz, 1 fő jogviszonyát a Mötv. 146/E. § (1) bekezdésében foglaltak szerint meg kellett szüntetni, 0,5 főt Kővágóörs Község Önkormányzata foglalkoztat a továbbiakban.

A Körjegyzőség fennmaradó pénzkészletének Kővágóörs Község Önkormányzata részére történő átvezetésére december hónapban sor került, így 2012. december 31-én záró pénzállománnyal nem rendelkezett.

A Körjegyzőség felmentett dolgozójának részére kifizetett személyi juttatások és az ahhoz kapcsolódó járulékok Kővágóörs Község Önkormányzat részéről kerültek kifizetésre. A Belügyminiszter 5/2013. (III.14.) BM rendelete alapján a települési önkormányzatok és társulásaik létszámcsökkentési döntéseivel kapcsolatos egyszeri költségvetési támogatás igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának és elszámolásnak részletes feltételeiről pályázatot nyújtottunk be 2013. április 12-ig.

A költségvetés végrehajtása az 1/2012.(III.10.) Ök. Rendelete alapján, annak figyelembe vételével történt.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása szintén a beszámolóval egy időben megtörtént.

Kékkút Község Önkormányzatának 2012. évi gazdálkodása az előirányzatoknak megfelelően, annak betartásával történt. Kékkút Község Önkormányzatának gazdálkodása 2012. évben a likvid hitel év eleji rendezését követően zökkenőmentesen zajlott, az év hátralévő részében hitel igénybevétele nélkül tudta működését megoldani.

Az Önkormányzat a Kővágóörs – Kékkút – Mindszentkállya Körjegyzőség működéséhez szükséges pénzeszköz átadást 2012. évben teljesítette.

Az Önkormányzat alapfeladatait társulás formájában látja el. Ide tartozik a szociális alapszolgáltatási feladatok ellátása. A feladatellátás színvonala 2012. évben is biztosítható volt.

A bevételek és a kiadások az előirányzatokon belül alakultak. Az Önkormányzatnál a 2012. évre tervezett bevételek 99,1 %-a, 88.402 e Ft, a kiadások 57,6 %-a, 51.346 e Ft teljesült.

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a sajátos működési bevételek biztosítják, melynek 99,9 %-os teljesülése 37.156 ezer Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához.

A sajátos működési bevételek jelentős részét képezi elsősorban az iparüzési adó, melynek teljesülése az eredeti előirányzathoz képest is 96,8 %, ami 29.037 ezer Ft adóbevételt jelent, másodsorban az építményadó, melynek 99,9 %-os teljesülése további 11.483 ezer Ft bevételt biztosított.

Kékkút Község Polgármesterétő I

8254 Kékkút, Fő u. 6.

☎ 87/563-055

Az összbevételeken belül a bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Intézményi működési bevételek	14,6 %	12.907 ezer Ft
Sajátos működési bevételeken	42 %	37.156 ezer Ft
Költségvetési támogatás	8,8 %	7.808 ezer Ft
Átvett pénzeszközök	1,0 %	918 ezer Ft
Felhalmozási bevételek	0,4 %	331 ezer Ft

A többcélú kistérségi társulástól a könyvtár működéséhez 396 ezer Ft pénzeszközt vettünk át.

Az Önkormányzat falugondnoki szolgálatot is működtet évek óta, a lakosság életét megkönnyítve, ami azonban még takarékos gazdálkodás mellett is magas költséget eredményez. Idén ez 2.554 e Ft kiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Szociális téren is jelentős kiadásai voltak az önkormányzatnak. A rendszeres segélyek mellett a „Bursa Hungarica” program keretein belül is támogatást nyújtott.

2012. évben az Önkormányzat, a beruházásokra elkülönített pénzeszközökből 587 ezer Ft-ot használt fel korszerű telekommunikációs eszközök beszerzésére. A 2012. évben tervezett felújítási kiadások közül az aszfaltozási, útfelújítási munkálatok valósultak meg 1.575 ezer Ft értékben.

A közvilágítás korszerűsítés befejeződött, amelyért havi bérleti díjat fizet az Önkormányzat a lámpatestek felszerelését és üzemeltetését végző szolgáltatónak.

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 6 fő.

Az év végén 12.786 e Ft rövid lejáratú kötelezettséggel rendelkezett, melyből a helyi adó túlfizetés miatti kötelezettség 12.101 e Ft, a szállító kötelezettségek 521 e Ft, fennmaradó rész, 164 e Ft pedig egyéb kötelezettségből adódott.

Az Önkormányzat vagyona a fenti beruházásokkal növekedett, az értékcsökkenés összegével csökkent.

Értékesítés nem történt.

Kékkút, 2013. április 30.

.....
Pék László

polgármester