

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: A 2013. évi zárszámadás

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) a vagyronról 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, ezek alapján:

28. §. (5) 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.

89. § alapján:

(1) 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.

(2) A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni.

A törvény 91. § alapján:

(1) 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 Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük.

Kékkút Község Önkormányzatának gazdálkodása 2013. évben zökkenőmentesen zajlott, az önkormányzat hitel igénybevétele nélkül tudta működését megoldani.

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 2.046 e Ft pénzeszköz átadást 2013. évben teljesítette.

Az Önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatait társulás formájában látja el. A feladatellátás színvonala 2013. évben is biztosítható volt.

A bevételek és a kiadások az előirányzatokon belül alakultak. Az Önkormányzatnál a 2013. évre tervezett bevételek 85,9 %-a, 75.308 e Ft, a kiadások 61,8 %-a, 54.177 e Ft teljesült.

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a közhatalmi bevételek biztosítják, melynek 99,7 %-os teljesülése 26.684 ezer Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához.

A közhatalmi bevételek jelentős részét képezi elsősorban az iparüzési adó, melynek 58,5 %-os teljesülése 14.623 ezer Ft adóbevételt jelentett, másodsorban az építményadó, melynek 99,9 %-os teljesülése további 11.493 ezer Ft bevételt biztosított.

Az összbevételeken belül a bevételek megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Intézményi működési bevételek	18,3 %
Közhatalmi bevételek	35,4 %
Működési célú támogatások	9,8 %
Felhalmozási bevételek	0,6 %

Az Önkormányzat falugondnoki szolgálatot is működtet évek óta, a lakosság életét megkönnyítve, ami azonban még takarékos gazdálkodás mellett is magas költséget eredményez. Idén ez 2.667 e Ft kiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Szociális téren is jelentős kiadásai voltak az önkormányzatnak. A rendszeres segélyek mellett átmeneti, és temetési támogatást is nyújtott.

Az önkormányzat 2013. évben is több beruházási és felújítási célt valósított meg, melyek megoszlása a következőképpen alakult:

– Vegyesbolt berendezés	125 e Ft
– Ügyviteli gépek vásárlása	215 e Ft
– Buszmegálló, és egyéb építmények építése	1.744 e Ft
– Játsszótéri eszközök felújítása	1.842 e Ft
– Vegyesbolt, orvosi rendelő épületének felújítása	729 e Ft
– Útfelújítás	584 e Ft

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

Értékesítés nem történt.

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 5 fő. Az Önkormányzat éves szinten 1 főt foglalkoztatott hosszú időtartamra, enyhítve ezzel is a munkanélküliséget, és segítve az erre rászorulókat. A közfoglalkoztatáshoz a Munkaügyi Központ biztosított támogatást, melynek teljes összegét felhasználtuk. Közfoglalkoztatottakat alkalmaztunk a település karbantartásához, szépítéséhez.

A közfoglalkoztatottak után igényelt pénzeszközök maradéktalanul megérkeztek.

A 2013. évben az önkormányzatnak 27.254 e Ft pénzmaradványa volt, 2013. december 31 – én 6.673 e Ft pénzeszközzel rendelkezett.

A függő kiadások között évek óta szereplő, végrehajtási eljárás alá vont 13.035 e Ft követelés az év végén kivezetésre került, összege a mérlegben az egyéb követelések sorában szerepel.

Az év végén 1.452 e Ft rövid lejáratú kötelezettséggel rendelkezett, melyből a helyi adó túlfizetés miatti kötelezettség 902 e Ft, a szállító kötelezettségek 373 e Ft, fennmaradó rész, 177 e Ft pedig egyéb kötelezettségből adódott.

Az Önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az előterjesztés elején idézett rendelkezései alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. A zárszámadást a Képviselő-testület

rendelettel állapítja meg. A zárszámadás megalkotásának kötelezettsége nem csak az államháztartási törvényben, hanem az Alaptörvényben és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvényben is szabályozott. Nem kérdés, hogy a költségvetés megalkotásának kötelezettsége rendeleti formában magasabb szintű jogszabályi rendelkezésnek való megfelelés érdekében szükséges.

Az államháztartási törvény, valamint annak végrehajtási rendelete a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, így ezek a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

Az 1. § a rendelet hatályát, a 2. § a főösszeget határozza meg. A 3. § a mellékletek meghatározását tartalmazza.

A 4. § a rendelet hatályba lépéséről, az 5. az előző évi zárszámadás hatályon kívül helyezéséről szól.

A rendelet mellékletei az alábbiak szerint épülnek fel:

- d) a pénzforgalmi mérleg alakulását az 1. melléklet;
- di) a befolyt bevételek jogcímenkénti részletezését a 2. melléklet;
- dii) a befolyt bevételek szakfeladatonkénti részletezését a 3. melléklet;
- diii) a bevételek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- div) a teljesített kiadások alakulását az 5. melléklet;
- dv) a kiadások feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- dvi) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- dvii) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- dviii) a felújítási kiadásokat célonkénti bontásban a 9. melléklet;
- dix) a felhalmozási kiadásokat feladatonkénti bontásban a 10. melléklet;
- dx) az önkormányzat eszközeinek kimutatását a 11. melléklet;
- dxii) az önkormányzat forrásainak kimutatását a 12. melléklet;
- dxiii) az önkormányzat pénzmaradvány elszámolását a 13. melléklet;
- dxiiii) az önkormányzat vállalkozási maradvány elszámolását a 14. melléklet

tartalmazza.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Az önkormányzat tárgyévi gazdálkodásának alapja a költségvetési rendelet. Ennek alapján teljesíthetők a kiadások, vállalható kötelezettség, és követhető nyomon, hogy a bevételek hogyan alakulnak. A rendelet elfogadása tehát az alapja a szabályos, kiegyensúlyozott, takarékos gazdálkodásának, az Önkormányzat működéséhez tehát elengedhetetlenül fontos.

Jelen esetben, tekintettel arra, hogy a már lezárt gazdasági évre vonatkozó beszámolóról, a tényadatokról rendelkezik a tervezet, így elfogadásának különösebb hatása nincs.

TÁRSADALMI EGYEZTETÉS

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2013. (X. 04.) önkormányzati rendelete 9. § (2) bekezdés b) pontja alapján nem kell társadalmi egyeztetésre bocsátani azt a tervezetet, amely a költségvetésről, a költségvetés végrehajtásáról rendelkezik. E rendelkezés alapján a tervezet társadalmi egyeztetésre nem kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a 2013. évi zárszámadásra, és a költségvetés módosítására vonatkozó előterjesztést szíveskedjenek megvitatni, majd azt követően elfogadni.

Kővágóörs, 2014. április 24.

Dr. Szabó Tímea
jegyző