

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: A 2015. évi zárszámadás

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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 87.§ alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint 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 törvény 91. § alapján:

(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

(2) 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 Gst. 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.

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

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

Kékkút Község Önkormányzatának gazdálkodása 2015. évben zökkenőmentesen zajlott, az önkormányzat hitel igénybevétele nélkül tudta működését megoldani.

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 671 e Ft pénzeszköz átadást 2015. évben teljesítette.

Az Önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatait társulás formájában látja el. A feladatellátás színvonala 2015. évben is biztosítható volt.

A bevételek és a kiadások az előirányzatokon belül alakultak. Az Önkormányzatnál a 2015. évre tervezett bevételek 84,8 %-a, 87.057 e Ft, a kiadások 62,4 %-a, 64.077 e Ft teljesült.

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a közhatalmi bevételek biztosítják, mely 48.410 ezer Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához. Megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Építményadó	11.497 e Ft
Iparüzési adó	36.308 e Ft
Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	300 e Ft
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	263 e Ft
Talajterhelési díj	22 e Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	20 e Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A normatív állami támogatásokat az alábbi jogcímenkénti megoszlása 2015-ben:

Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2.753 e Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.200 e Ft
Működési célú központosított támogatások	1.677 e Ft

Központosított támogatásként lakossági víz és csatornaszolgáltatás támogatására 1.073 e Ft-ot kapott az önkormányzat, ami megállapodás alapján a DRV Zrt-nek továbbutalásra került.

A Munkaügyi Központtól a Hosszabb idejű közfoglalkoztatás támogatására 1.719 e Ft került az Önkormányzat részére kiutalásra.

A kiadások 2015. évi összege 64.077 e Ft volt, amely lényegesen elmarad a bevételektől, lehetőséget teremtve ezzel egy nagyobb összegű maradvány képzésére is.

A működési kiadások az előirányzatokon belül teljesültek, a személyi juttatások, a járulékok, valamint a dologi kiadások tekintetében is megtakarítást jelentett az előző évekhez képest az évek óta veszteségesen működő vegyesbolt bérbeadása.

Az Önkormányzat falugondnoki szolgálatot is működtet évek óta, a lakosság életét megkönnyítve, ami azonban még takarékos gazdálkodás mellett is magas költséget eredményez. Idén ez 2.983 e Ft kiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Az önkormányzat 2015. évben is több beruházási és felújítási célt valósított meg, melyek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

– Informatikai eszközök vásárlása	1.607 e Ft
– Temetőben urnafal építése, járda építés, térburkolat javítás	3.130 e Ft
– Templomkertben járda, kocsifeljáró építése, kapu	4.386 e Ft
– Fűkasza, mélyhűtő láda vásárlása	564 e Ft
– Szennyvízszivattyú vásárlás	475 e Ft
– Traktor, kommunális eszközök vásárlása	7.445 e Ft
– Traktor utánfutó vásárlás	301 e Ft
– Játsszótér felújítás	1.143 e Ft
– Bolt épületének kémény felújítása, gázkazán csere	1.083 e Ft
– Hivatal épületének kémény felújítása, bádogozás	864 e Ft
– Kultúrház épületének kéményeinek, oromzatának felújítása	1.016 e Ft
– Útfelújítás	5.661 e Ft
– Régiós buszmegálló építése	356 e Ft

Az Önkormányzat által 2015-ben 6.535 e Ft összegben beépítetlen terület értékesítésére került sor.

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

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 4 fő. Az Önkormányzat éves szinten 2 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 2015. évben az önkormányzatnak 22.980 e Ft pénzmaradványa volt, 2015. december 31 – én 23.275 e Ft pénzeszközzel rendelkezett.

Az Önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik.

Összességében elmondható, hogy az önkormányzati gazdálkodás egyensúlyban, a kötelező feladatok ellátása biztosított volt.

Önkormányzatunk 2015. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2016. évbe.

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.

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:

- a) költségvetés összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a befolyt bevételeket a 2. melléklet;
- c) a bevételeket jogcímenkénti bontásban a 3. melléklet;
- d) a bevételek feladatonkénti bontását a 4. melléklet;
- e) a teljesített kiadások alakulását a 5. melléklet;
- f) a kiadások feladatonkénti bontását a 6. melléklet;
- g) a működési bevételek és kiadások alakulását a 7. melléklet;
- h) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- i) az önkormányzat felhalmozási kiadásait feladatonkénti bontásban a 9. melléklet;
- j) az önkormányzat felújítási kiadásait célonkénti bontásban a 10. melléklet;
- k) a személyi juttatások, a foglalkoztatottak, a választott tisztségviselők összetételének alakulását a 11. melléklet;
- l) az önkormányzat vagyonának kimutatását a 12. melléklet;

- m) az önkormányzat maradvány kimutatását a 13. melléklet;
- n) az önkormányzat eredmény kimutatását a 14. melléklet;
- o) a költségek, megtérült költségek szakfeladatonkénti kimutatását a 15. melléklet;
- p) az önkormányzati eszközök állományának alakulását a 16. 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.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és elfogadására.

Kékkút, 2016. május 2.

Pék László
polgármester