

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: A 2016. évi zárszámadás

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző

Előterjesztő: Pék László, polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyronról 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 2016. évben zökkenőmentesen zajlott, az önkormányzat hitel igénybevétele nélkül tudta működését megoldani.

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 598.000 Ft pénzeszköz átadást 2016. évben teljesítette.

Az Önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatait társulás formájában látja el. A feladatellátás színvonala 2016. évben is biztosítható volt.

A bevételek és a kiadások az előirányzatokon belül alakultak. Az Önkormányzatnál a 2016. évre tervezett bevételek 85,5 %-a, 104.650.699 Ft, a kiadások 54,8 %-a, 67.117.588 Ft teljesült.

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a közhatalmi bevételek biztosítják, mely 56.971.531 Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához. Megoszlása az alábbiak szerint alakul:

Építményadó	11.494.600 Ft
Iparüzési adó	44.871.251 Ft
Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része	256.680 Ft
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	345.000 Ft
Egyéb közhatalmi bevételek	4.000 Ft

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A normatív állami támogatásokat az alábbi jogcímenkénti megoszlása 2016-ban:

Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	2.675.454 Ft
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1.200.000 Ft
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások	355.600 Ft

A Foglalkoztatási Alapból a hosszabb idejű közfoglalkoztatás támogatására 1.921.238 Ft került az Önkormányzat részére kiutalásra.

A kiadások 2016. évi összege 67.117.588 Ft volt, amely lényegesen elmarad a bevételektől, lehetőséget teremtve ezzel egy nagyobb összegű maradvány képzésére is.

Az Önkormányzat falugondnoki szolgálatot is működtet évek óta, a lakosság életét megkönnyítve, ami azonban még takarékos gazdálkodás mellett is magas költséget eredményez. Idén ez 2.687.035 Ft kiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Az önkormányzat 2016. évben is több beruházási és felújítási célt valósított meg, melyek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

– Informatikai eszközök vásárlása	1.143.690 Ft
– Bolt előtető, akadálymentes bejáró építése	1.631.100 Ft
– Gép, berendezés beszerzés (motorfűrész, térfigyelő kamerarendszer, hegesztőgép)	706.191 Ft
– Ravatalozóhoz kamerarendszer	574.230 Ft
– Kovácsoltvas kapu tetető	546.100 Ft
– Fűkasza vásárlás	222.250 Ft
– Kommunális eszközök vásárlása	6.083.901 Ft
– Gép, berendezés vásárlás faluház (TV)	356.989 Ft
– Garázs építés traktornak	2.085.975 Ft
– Parkolók, járda, aszfaltos bejáró építése	3.175.000 Ft
– Irodai szék vásárlás	69.900 Ft
– Vízvezető árkok burkolása	6.375.400 Ft
– Útfelújítás	2.159.000 Ft
– Vízvezeték rendszer tervezés, kiépítés	1.866.900 Ft

Az Önkormányzat által 2016-ban 10.086.615 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 érdekes munkásokat. A közfoglalkoztatáshoz biztosított támogatás teljes összegét felhasználtuk. Közfoglalkoztatottakat alkalmaztunk a település karbantartásához, szépítéséhez. A közfoglalkoztatottak után igényelt pénzeszközök maradéktalanul megérkeztek.

A 2016. évben az Önkormányzatnak 37.533.111 Ft pénzmaradványa volt, 2016. december 31 – én 38.459.753 Ft pénzeszközzel rendelkezett.

Az Önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik.

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

Önkormányzatunk 2016. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2017. évre.

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) 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 az 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, 2017. április 18.

Pék László
polgármester