

.3 napirend

E l ő t e r j e s z t é s Kékkút Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. május 17 –i rendes ülésére

Tárgy: 2017. évi zárszámadás

Előterjesztő: Kardosné Csaba Gyöngyi alpolgármester

Előkészítette: Kissné Pintér Ágnes pénzügyi ügyintéző

Előterjesztő

Jogszábállyal nem ellentétes

.....
Tóthné Titz Éva jegyzőt helyettesítő aljegyző

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 2017. évben zökkenőmentesen zajlott, az önkormányzat hitel igénybevétele nélkül tudta működését megoldani.

Az Önkormányzat a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges 850.386 Ft pénzeszköz átadást 2017. évben teljesítette (585.500 Ft eredeti előirányzat, 90.600 kiegészítés, 174.286 Ft támogatás a jegyzői jutalom finanszírozására).

Az Önkormányzat a szociális alapszolgáltatási feladatait társulás formájában látja el. A feladatellátás színvonala 2017. évben is biztosítható volt.

A bevételek és a kiadások az előirányzatokon belül alakultak. Az Önkormányzatnál a 2017. évre tervezett bevételek 70,8 %-a, 130.139.646 Ft, a kiadások 42,2 %-a, 77.631.317 Ft teljesült. Az alacsony teljesítési arány oka, hogy a beszámoló elkészítéséhez 51.563.000 Ft-tal meg kellett emelni a helyi adók előirányzatát a nagy összegű kötelezettségvállalás miatt. Ez az összeg pénzforgalomban teljesítésként nem jelentkezik. Ugyanez az összeg a kiadási oldalon a tartalék előirányzatának növekedéseként jelenik meg.

Az Önkormányzat gazdálkodását alapvetően a közhatalmi bevételek biztosítják, mely 69.246.919 Ft forrást jelent a kiadások finanszírozásához. Megoszlása az alábbiak szerint alakul:

| | |
|--|---------------|
| Építményadó | 11.505.000 Ft |
| Iparűzési adó | 57.062.626 Ft |
| Gépjárműadó helyi önkormányzatot megillető része | 325.246 Ft |
| Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó | 348.300 Ft |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 5.747 Ft |

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

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

| | |
|--|--------------|
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | 2.665.820 Ft |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 1.200.000 Ft |
| Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások | 320.040 Ft |

A Munkaügyi Központtól a Hosszabb idejű közfoglalkoztatás támogatására 2.893.061 Ft került az Önkormányzat részére kiutalásra.

A kiadások 2017. évi összege 77.631.317 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 3.0297.644 Ft kiadást jelentett az Önkormányzat számára.

Az önkormányzat 2017. évben is több beruházási és felújítási célt valósított meg, melyek megoszlása az alábbiak szerint alakult:

| | |
|--|---------------|
| – Informatikai eszközök vásárlása | 1.012.670 Ft |
| – Vízvezető árkok burkolása | 5.334.000 Ft |
| – Vízvezeték rendszer tervezés, kiépítés | 19.492.400 Ft |
| – Településrendezési eszközök elkészítése | 3.144.000 Ft |
| – Temető melletti murvás parkoló kialakítása | 609.600 Ft |
| – Ágvágó beszerzése | 249.700 Ft |
| – Útfelújítás | 444.500 Ft |

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

Az Önkormányzatnál foglalkoztatottak létszáma 4 fő. Az Önkormányzat éves szinten 2 főt foglalkoztatott közfoglalkoztatás keretében 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 2017. évben az önkormányzatnak 52.508.061 Ft pénzmaradványa volt, 2017. december 31-én 53.409.660 Ft pénzeszkővel rendelkezett.

Az Önkormányzat értékpapírral nem rendelkezik.

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

Önkormányzatunk 2017. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2018. 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) 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.

Kövágóörs, 2018. május 9.

Kardosné Csaba Gyöngyi
alpolgármester