

Előterjesztés

Salföld Község Önkormányzat képviselő-testületének 2013. május 10.-i ülésére

Tárgy: Salföld Község Önkormányzat 2012. zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Fábíán Gusztáv polgármester

Előkészítette: Tóth Zsuzsanna pénzügyi tanácsos

Jogsabállyal nem ellentétes

.....
dr. Szabó Tímea jegyző

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 tárgyévét 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.

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 az Ábrahámhegyi Körjegyzőséget alkotó önkormányzatok 6 további önkormányzattal közösen döntöttek a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január 1-jei hatállyal történő létrehozásáról

A Körjegyzőség 2012. december 31-i megszűnése miatt a Balaton-felvidéki Takarékszövetkezetnél vezetett bankszámlája megszüntetésre került, és a számlán lévő 2.005.738.- Ft Ábrahámhegy Község Önkormányzat, mint gesztor önkormányzat számlájára került átutalásra. A Körjegyzőség felmentett dolgozóinak részére kifizetett személyi juttatások és az ahhoz kapcsolódó járulékok Ábrahámhegy Község Önkormányzat részéről kerültek kifizetésre.

Az alapilletmények a 1 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott személy bérét tartalmazza illetve a 2011. év 12. hónapról áthúzódó munkabért. Kimutatásra került 2 fő közfoglalkoztatott munkabére, és az alkalmi munkavállalók illetményei.

Az állományba nem tartozók juttatása a polgármester, és 1 fő képviselő tiszteletdíját foglalja magába. Az állományba nem tartozók egyéb juttatása az alpolgármester asszony kiküldetési rendelvevényeinek költségét foglalja magába.

A járulékok a személyi juttatások után fizetendő közterheket foglalja magába.

A dologi kiadásoknál történt vásárlások:

- Élelmiszer beszerzés során a község rendezvényeire került sor élelmiszer, ital vásárlásra
- Vegyszerbeszerzés során a vendégház, és az orvosi rendelő részére beszerzett tisztítószeresek kerültek kimutatásra
- Irodaszer, nyomtatvány beszerzése során másolópapír, tintapatron, menetlevél került beszerzésre
- Könyv vásárlása során a könyvtárba került könyv beszerzésre
- Üzemanyag a falugondnoki buszba valamint a fűnyíráshoz használt gépekbe lett vásárolva
- Kisértékű tárgyi eszköz vásárlása során beszerzésre kerültek az alábbiak: telefon, hólapát, benzinkanna, alu létra, motoros láncfűrész, ágynemű, törölköző, villanyrezsó, vasalódeszka, seprű, lombseprű, kalapács, fűrész, ágvágó olló, kályhacső, üst, nyomtató, hangszóró.
- Munkaruha, védőruha beszerzés során 1 fő alkalmazott, és 2 fő közfoglalkoztatott kapott munkaruhát.
- Egyéb anyag beszerzés során jégkaparófej, anyag és ékráma a kézimunkaszakkörbe, WC papír, papírtörölő, irattartó, izzó, koszorú, virág, virágföld, szigetelő szalag, szalvéta, fólia, lábtörölő, damil, fűnyírókés, zárszelvény, zár, lettek vásárolva.
- Telefondíj az orvosi rendelő telefondíját, polgármester telefondíját és az alpolgármester telefondíjának egy részét tartalmazzák.
- Egyéb kommunikációs szolgáltatás a web-oldal karbantartást takarja.
- Szállítási szolgáltatás során murvaszállítás fuvardíja szerepel.
- Közüzemi számlák (gáz, villany, víz) tekintetében időarányosan jelentős megtakarítás mutatható ki.
- Karbantartási és kisjavítási munkákra az alábbiak kerültek könyvelésre: internet javítás, kerék javítás, motoros kasza javítás, közvilágítás karbantartás, számítógép javítás, hardver bevizsgálás, kémény ellenőrzés.
- Egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek magukba foglalják a tűzoltó készülékek ellenőrzését, KATAWIN program díját, tárhely szolgáltatást, szennyvíz szállítás költségét, jegyzőkönyvek bőrkötését, számítógépes hálózat kiépítését, tartószerkezeti szakvéleményt, grafikai tervezést, parkolási díjat.
- ÁFA a dologi kiadások után fizetett általános forgalmi adó összege
- Adók díjak, kifizetése tartalmazza a bank költségeket, biztosítási díjakat, Shell kártya díját, szerzői jogdíjakat munka egészségügyi ellátást, valamint a tagdíjakat.
- Működési kamat kiadás a folyószámla hitellel kapcsolatos díjakat tartalmazza.

Felhalmozási kiadásként Fűkasza beszerzés, valamint a TSZP készítés 2012. évi részlete került kifizetésre.

Pénzeszköz átadásra került sor Ábrahámhegy Község Önkormányzat részére a Körjegyzőség fenntartására. Badacsonytomaj Város Polgármesteri Hivatal részére iskolafenntartói hozzájárulást fizet az Önkormányzat, és az Egészségház fenntartására támogatást, valamint megállapodás megkötése után támogatja a háziorvost. Orvosi ügyelet fenntartásához támogatása fizet az Önkormányzat a Tapolcai Kistérség Társulásnak lakosságszám arányosan. Szintén a Kistérségi Társulásnak pedagógiai szakszolgálat ellátására fizet hozzájárulást az Önkormányzat.

Az Ábrahámhegyi Polgárőr egyesületet támogatta az Önkormányzat 30 e Ft-tal.

Bevételek:

- A vendégház bevétele 593 e Ft volt.
- A terület bérleti díjak teljesülése 235 e Ft volt.
- A helyi adók bevétele meghaladta a tervezett.
- A késedelmi pótlék bevétele meghaladta a tervezett
- Az átengedett központi adók bevétele időarányosan teljesült.
- Közfoglalkoztatottak bérének támogatására a Munkaügyi Központtól kapunk támogatást.
- Mozgókönyvtári feladatokra 340 e Ft-ot kapott az Önkormányzat a Tapolcai Kistérségi Társulástól.
- Az iskolabusz támogatás bevétele meghaladta a tervezettet.
- Terület alapú támogatás az MVH által kiutalt összeg.
- A Kistérségi Társulástól befolyt a tervezett 100 e Ft- rendezvény támogatás.

Javaslat:

**SALFÖLD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2013. (...) rendelete**

az önkormányzat 2012. évi költségvetési zárszámadásáról

Kövágóörs, 2013. április 29.

dr. Szabó Tímea
jegyző