

Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
együttes ülésére

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi zárszámadásának, pénzmaradványának és pénzmaradvány felhasználásának elfogadása

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

.....
Jogszábállyal nem ellentétes

Dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

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 az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a 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. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

((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. 8. § (2) bekezdése 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 adatszolgáltatás, elszámolás megküldésre került. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egyidőben megtörtént.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal személyi jellegű és a dologi kiadásai a várakozásoknak megfelelően, az előirányzatokon belül alakultak.

A gazdálkodására a takarékoság volt a jellemző. A bevételek teljesülése 186 387 934 Ft-tal 100,00 %-os, a kiadásoké 170 858 942 Ft-tal 91,67 %-os volt.

- A bevételeknél a teljesülése az előirányzatoknak megfelelően alakult. A legutolsó módosításhoz képest nem volt jelentős eltérés.

- A kiadásoknál a tervezett beruházások az előirányzatnál kisebb összegben kerültek megvalósításra. A személyi és dologi kiadásoknál fennmaradó előirányzatok nagyrészt kötelezettséggel terheltek a 2024 januári bérek járulékai és egyéb dologi kiadások tekintetében, összesen 11 298 961 Ft erejéig.

Az egyes önkormányzatok által fizetett hozzájárulások, és bontásuk (adatok Ft-ban)

Település neve:	Előirányzat	Módosított	2023. évben ténylegesen teljesített hozzájárulás
Kővágóörs Község Önkormányzata	24 185 330	24 185 330	24 185 330
Kékkút Község Önkormányzata	2 226 264	2 226 264	2 226 264
Mindszentkál Község Önkormányzata	7 724 464	7 724 464	7 724 464
Köveskál Község Önkormányzata	12 514 306	12 514 306	12 514 306
Szentbékál Község Önkormányzata	7 151 032	7 151 032	7 151 032
Balatonhenye Község Önkormányzata	4 519 992	4 519 992	4 519 992
Salföld Község Önkormányzata	2 394 921	2 394 921	2 394 921
Révfülpő Nagyközség Önkormányzata	41 118 434	41 118 434	41 118 434

A Közös Hivatal 2023. december 31-én 15 528 992 Ft pénzkészlettel rendelkezett, mely 11 298 961 Ft erejéig kötelezettségvállalással terhelte.

A Közös Hivatalnál foglalkoztatottak létszáma 2023-ban 23 fő volt.

II. Pénzmaradvány felhasználás

„Az Áht. 86. § (5) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. §-a szerint (1) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.

(2) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát..”

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. december 31–én 15 528 992 Ft pénzmaradvánnyal rendelkezett. A maradvány kötelezettségvállalással terhelt összesen 11 298 961 Ft erejéig.

- A december havi illetmények és egyéb személyi jellegű kifizetések: 9 565 113 Ft
- A bér járulékai: 1 344 008 Ft
- A dologi kiadások: 389 840 Ft

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a zárszámadás mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatokként.

Határozati javaslatok:

.....(NAGY) KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK
.../2024. HATÁROZATA

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi zárszámadása elfogadásáról

.....(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót – az előterjesztésnek megfelelően - elfogadja.

I. A Képviselő-testület a 2023. évi zárszámadást 186 387 934 forint bevétellel és 170 858 942 forint kiadással állapítja meg.

II. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	133 084 237 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	18 263 811 Ft
c) dologi kiadások	18 073 076 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	1 259 818 Ft
f) beruházások	178 000 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft

III. A bevételi főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	2 401 149 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	254 012 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft

g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	183 732 773 Ft

IV. A Közös Hivatal 2023. évi

- a) mérlegét az 1. melléklet;
- b) bevételei jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet;
- c) kiadásait a 3. melléklet;
- d) vagyron kimutatását a 4. melléklet;
- e) maradvány kimutatását az 5. melléklet;
- f) eredmény kimutatását a 6. melléklet;
- g) személyi juttatásai alakulását a 7. melléklet;
- h) kiadásai kormányzati funkciókénti kimutatását a 8. melléklet;
- i) eszközei állományának alakulását a 9. melléklet tartalmazza.

..... (NAGY)KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK

.../2024. HATÁROZATA

***A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi pénzmaradványának,
pénzmaradvány felhasználásának elfogadásáról***

.....(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi pénzmaradványát 15 528 992 Ft összegben állapítja meg, melyből kötelezettségvállalással terhelt 11 298 961 Ft.

A pénzmaradvány összege a 2024. évi költségvetésbe került beépítésre.

Kővágóörs, 2024 május 15.

Dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző