

2. napirend

Előterjesztés

Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 27.-i nyilvános ülésére

Tárgy: Salföld Község Önkormányzata 2023. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Fábíán Gusztáv polgármester

Előkészítette: Danis Orsolya pénzügyi ügyintéző

Jogszábállyal nem ellentétes

.....
dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

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 lejárát, a Gst. 8. § (2) 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.

Az alapilletmények a 2 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott személy bérét tartalmazza, illetve 1 fő részmunkaidőst. Kimutatásra kerültek a megbízási díjjal foglalkoztatottak díjai.

Az állományba nem tartozók juttatása az alpolgármester és képviselő tiszteletdíját foglalja magába. A járulékok a személyi juttatások után fizetendő közterheket tartalmazza.

A dologi kiadásoknál történt vásárlások:

- Irodaszer, nyomtatvány beszerzése során másolópapír, tintapatron került beszerzésre
- Üzemanyag a falugondnoki buszba, valamint a fűnyíráshoz használt gépekbe és az önkormányzat kommunális autójába került beszerzésre.
- Egyéb anyag beszerzés során munkaruházat, tisztítószer, szemeteszák, virágföld, cserép, virág községbe, festék, ecset, dekoráció, dísznövények, virágedény, csavar és egyéb szerelvények, alkatrészek.

- Telefondíj a polgármesteri mobiltelefon díját tartalmazzák.
- Egyéb kommunikációs szolgáltatást a web-oldal karbantartást és KATASZTER vezetését, az orvosi rendelőben és a vendégházban a vezetékes szolgáltatásokat takarja.
- Szállítási szolgáltatás során a szociális tűzifa szállítás szerepel.
- Közüzemi számlák (gáz, villany, víz) a közüzemi díjak között kerültek szerepeltetésre.
- Karbantartási és kisjavítási munkákra az alábbiak kerültek könyvelésre: falugondnoki busz karbantartás, gumiszerelés, gépjavítás, konvektor javítás, útjavítás, épület süllyedése, fénymásoló javítását tartalmazza.
- Egyéb üzemeltetés, fenntartási költségek magukba foglalják a bankköltséget, zöldterület karbantartást, szereléseket, szolgáltatásokat, tagdíjat, hulladékgyűjtést, fuvarozást és a biztosításokat.
- Beszerzésre és aktiválásra került a könyvtárba egy asztal, fűtőtest az orvosi rendelőbe és egy fénymásológép.
- Felújításként a Magyar Falu Program keretében kultúrház kerítése és önerőből klíma beszerelése a faluházba valósult meg.

Pénzeszköz átadásra került sor Kővágóörs Község Önkormányzata részére a Közös Hivatal fenntartására és belső ellenőrzés feladat ellátására.

A Balaton-felvidéki Szociális Társulás részére lakosságszám arányosan teljesültek a kifizetések.

Salföld Község Önkormányzata Magyar Falu program keretében benyújtotta az elszámolását a Kultúrház felújítására.

Bevételek:

- Sírhely megváltás 190 e Ft volt 2023. évben.
- Területalapú támogatásban részesült 816. e Ft értékben.
- Üdülői szálláshely szolgáltatás és étkeztetés kormányzati funkción 814 e. Ft.- bevétel teljesült.
- A helyi adók bevétele időarányos teljesítést mutatnak.

Az Önkormányzat pénzkészlete 2023. december 31-én 8.488.546 Ft volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat 2023. évi nyitó mérleg főösszege 212.957 e Ft, amely 2023. év végére 201.679 e Ft-ra változott.

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

Önkormányzatunk 2023. évben sikeresen és eredményesen gazdálkodott a rendelkezésre álló erőforrásokkal, és megfelelő tartalékokkal lépett át a 2024. évbe.

INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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) az önkormányzat felhalmozási kiadásait a 7. melléklet;
- h) a működési bevételek és kiadások alakulását a 8. melléklet;
- i) a felhalmozási bevételek és kiadások alakulását a 9. melléklet;
- j) az önkormányzat vagyonának kimutatását a 10. melléklet;
- k) az önkormányzat pénzmaradvány kimutatását a 11. melléklet;
- l) az önkormányzat eredmény kimutatását a 12. melléklet;
- m) az önkormányzatnál a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételét a 13. melléklet;
- n) kimutatás a költségekről és a megtérült költségekről a 14. melléklet;
- o) immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról a 15. 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.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Ha a megtett nyilatkozat és a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás áll fenn, a költségvetési szerv vezetője az ellentmondás okairól - az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül - írásban beszámol az irányító szerv vezetőjének. Az irányító szerv vezetője - ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak - a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

A Bkr. 1 melléklete szerinti vezetői nyilatkozat az előterjesztés melléklete.

Amennyiben az előterjesztéssel kapcsolatban kérdésük merülne fel, kérem a pénzügyi ügyintézőt felkeresni, szíveskedjenek.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést elfogadni szíveskedjenek.

Salföld, 2024. május 17.

Fábián Gusztáv
polgármester