

KISTOLMÁCS KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8868 Kistolmács, Béke u. 4.

..... napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

***Kistolmács Község Képviselő-testületének
2012. április 17-i ülésére***

Tárgy: Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2012.(...) önkormányzati rendelete Kistolmács Község Önkormányzata 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány megállapításáról

Előterjesztő: Birkás Zoltán polgármester

Készítő: dr. Hámori Nóra pénzügyi osztályvezető

Egyeztetve: -

Tárgyalja: -

Költségvetési, pénzügyi-gazdálkodási szempontból ellenőrizte: -

Képviselő-testületi ülésre meghívást kap: -

Tartalmi-formai szempontból ellenőrizte: Gál Zsuzsanna aljegyző; önkormányzati, igazgatási és szociális osztályvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Keresztesi Tímea jegyző

**Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2012. (IV.18.) önkormányzati rendelete**

**Kistolmács Község Önkormányzata 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról és a
pénzmaradvány megállapításáról**

Kistolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. (a továbbiakban: Ötv.) 10. §-ában foglalt hatáskörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 89.§ és a 91. §-a alapján, valamint figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásaira **Kistolmács Község Önkormányzata a 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány megállapításáról az alábbi rendeletet alkotja:**

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Kistolmács Község Önkormányzat Képviselő-testületére (továbbiakban: Képviselő-testület), a polgármesterre, valamint a helyi kisebbségi önkormányzatra.

2. §

Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2011. évi zárszámadás címrendjét a 2011. évi költségvetésről szóló 1/2011.(II.3.) önkormányzati rendelettel azonosan állapítja meg.

3. §

(1) Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testület az önkormányzat 2011. évi

költségvetési **bevételi főösszegét 37.879 eFt** teljesítéssel hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat bevételeinek címrend szerinti teljesítését a Képviselő-testület a 2. számú mellékletben található teljesítéssel hagyja jóvá.

(3) A bevételek teljesítését forrásonkénti bontásban az alábbiak szerint fogadja el:

Intézményi működési bevételek	3.953 eFt
önkormányzatok sajátos működési bevételei	7.710 eFt
önkormányzatok költségvetési támogatása	14.962 eFt
működési célú támogatás	3.852 eFt
működési célú pénzeszköz átvétel	3.635 eFt
előző évi költségvetési visszatérülés	126 eFt
belső finansz.-i bevétel előző évi pénzmaradvány	3.641 eFt

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat összevont mérlegét az 1. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

(1) Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2011. évi

költségvetési **kiadási főösszegét 33.199 eFt** teljesítéssel hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat kiadásainak címrend szerinti teljesítését a 2. számú mellékletben található teljesítéssel hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(3) A Képviselő-testület a kiadások teljesítését az alábbi bontásban fogadja el:

személyi juttatások	6.871 eFt
munkaadót terhelő járulékok	1.362 eFt
dologi kiadások	9.352 eFt
egyéb folyó kiadások	760 eFt
működési célú támogatás	3.935 eFt
társadalom és szociálpolitikai juttatás	7.114 eFt
működési célú pénzeszköz átadás	246 eFt
beruházási kiadás	3.559 eFt

(4) A 3. § (3) bekezdésben valamint a 4. § (3) bekezdésben megállapított tárgyévi működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások teljesítését tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, - de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve - összesítve, és forrásonként a 2. számú melléklet tartalmazza.

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési **létszámkeretét** 2011. december 31.-én a 15. számú melléklet szerinti bontásban, **4 fő teljesítéssel** - melyből átlagosan 3 fő közcélú foglalkoztatott - hagyja jóvá.

6. §

A Képviselő-testület a **Polgármesteri Hivatal** bevételének teljesítését forrásonként és a kiadásokat jogcímenként részletezve a 8. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

7. §

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetési bevételeinek összegét 551 eFt teljesítéssel és költségvetési kiadásainak összegét 551 eFt teljesítéssel hagyja jóvá, mely számviteli szempontból elkülönítetten a 9. számú melléklet szerint épül be a rendeletbe, melyet a helyi önkormányzat Képviselő-testülete tudomásul vesz.

8. §

A Képviselő-testület az önkormányzat **fejlesztési bevételeinek** (beruházás, felújítás) teljesítését 181 eFt-ban, a **fejlesztési kiadások** teljesítését 3559 eFt főösszegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 13. számú mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

9. §

(1) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **intézményi működési bevételeinek teljesítését** a 3. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzata **sajátos bevételeinek valamint a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevételeinek teljesítését** a 4. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **Felhalmozási és tőke jellegű bevételeinek teljesítését** az 5. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **támogatásértékű bevételeit, valamint a véglegesen átvett pénzeszközök** feladatonkénti bontását a 6. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **Hitelek, értékpapírok, támogatási kölcsönök visszatérülését és igénybevételét** a 7. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzata által **folyósított ellátásokat** a 10. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

10. §

(1) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **támogatásértékű kiadásait, valamint a véglegesen átadott pénzeszközök** feladatonkénti bontását a 11. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **Általános és céltartalékát** a 12. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **részesedésekről, követelésekről, kötelezettségekről** szóló kimutatását a 23. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **helyi adókievételek és adóbevételek** alakulását a 16. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat által adott **közvetett támogatások** összegét a 20. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy az önkormányzat 2011. december 31-i állapot szerint **adósságállománnyal** nem rendelkezik (14. számú melléklet).

11. §

(1) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának **egyszerűsített eredménykimutatását** a 18. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának 2011. évi **egyszerűsített (auditált) mérlegét** a 17. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának 2011. december 31.-i **egyszerűsített pénzforgalmi jelentését** a 19. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Kistolmács Község Önkormányzatának összevont **vagyonkimutatását** a 21. számú melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

12. §

Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a belső ellenőrzések tapasztalatait az év végi zárszámadás kapcsán tekinti át.

13. §

Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2011. évi gazdálkodásról szóló beszámolót és ennek keretében a normatív költségvetési hozzájárulásoknak a mindenkori költségvetési törvény előírása szerinti elszámolását elfogadja.

14. §

Kistolmács Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2011. évi helyesbített **pénzmaradványát** a függő, átfutó, kiegyenlítő tételekkel 4.680 eFt-ban, a módosított pénzmaradványát a visszafizetési kötelezettséggel és költségvetési kiutalással (172 eFt) korrigálva 4.852 eFt-ban állapítja meg, melyet a Képviselő-testület a 22. számú melléklet szerinti tartalommal hagy jóvá. A 2011. évi pénzmaradvány kötelezettségvállalással terhelt, tehát szabad pénzmaradvánnyal az önkormányzat nem rendelkezik.

15. §

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

dr. Keresztesi Tímea
jegyző

Birkás zoltán
polgármester

INDOKOLÁS

Kistolmács Község Önkormányzat 2011. évi költségvetésének zárszámadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § -a alapján a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé a zárszámadási rendelet-tervezetet.

Kistolmács Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 1/2011.(II.3.) számú rendeletével fogadta el a község 2011. évi költségvetését. A költségvetési rendelet év közben többször is módosításra került, ezekre az év közben jelentkező többletbevételek, az újonnan jelentkező kiadások biztosítása és az állami támogatások évközi módosulása miatt került sor.

A 2011. évi költségvetés végrehajtásáról elmondható, hogy a takarékos gazdálkodás lehetővé tette az év végi közel 5 millió forintos pénzkészlet felhalmozását.

Bevételek

Intézményi működési bevételeinket a módosított előirányzathoz képest 107,9%-ra teljesítettük. Ezen belül a közterület használat, bérleti díj bevétel (922eFt), és a szemétszállításból (277 eFt) valamint a Vízmű által fizetett használati díjelőlegből (2000 eFt) származó bevételek voltak továbbra is a legjelentősebbek.

Sajátos működési bevételek a módosított előirányzathoz képest 100%-ra teljesültek, melynek jelentős részét a helyi gépjárműadó bevétel(660 eFt), iparűzési adóbevétel (681 eFt) képezte a helyben maradó SZJA és a jövedelemkülönbség mérséklés összegén felül. Az idegenforgalmi adóbevételből pedig az eredetileg tervezett összegnek közel kétszerese folyt be önkormányzatunk számlájára.

Önkormányzatok költségvetési támogatása a normatív állami hozzájárulásokból tevődött ki, amelynek összege az eredeti előirányzathoz képest 1049 eFt-tal csökkent az egyes jövedelempótló támogatások miatt, valamint az év végén érkezett egyéb központi támogatás 565 eFt.

Támogatások és átvett pénzeszközök: Egyszeri gyermekvédelmi támogatáshoz érkezett állami támogatás 302 eFt értékben, ezen kívül az elmúlt évben a rövid és hosszú távú közfoglalkoztatás lebonyolításához érkezett támogatás 2806 eFt. A Gyermekjóléti szolgálattól 50 eFt támogatást kaptunk ebben az évben is, gyermekprogramokra. Zárszámadási rendelet-tervezetünk jogszabály szerint tartalmazza a Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeit is, melynek összege 551 eFt, ebből 50 eFt volt a Zala Megyei Közgyűlés támogatása a falunapi program megrendezéséhez.

Fejlesztési célú támogatást 2011. évben a kilátó építéséhez (2.522 eFt) terveztünk, azonban a pályázati pénz ebben az évben még nem érkezett meg a számlánkra.

Kiadások

Személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzathoz képest 96,6%-os. Az önkormányzatnál foglalkoztatott közcélúak és a falugondnok a jogszabály által meghatározott illetményét, bérüket megkapták. Valamint a képviselő testület tagjainak járó tiszteletdíj is ezen a soron került elszámolásra.

Munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 86,3 %-os a módosított előirányzathoz képest.

Dologi kiadások teljesülése 77,6%-os, amely jellemzően a település üzemeltetésével kapcsolatos mindennapos kiadásokat tartalmazza. Itt főként azokat a kiadásokat emeljük ki leginkább, amelyek hozzájárultak Kistolmács faluképének szépítéséhez, és e kiadások között szerepel az év közben megtartott számos program kiadása is (Nőnap, Anyák napja, Mikulás nap, Öregek napja, Falunap stb.). Ezen kívül a tavalyi évben is készült naptár.

Folyó kiadások teljesülése a tervhez képest 88,8%-os, amely legfőképpen az egyes biztosítások díjaiból, pályázati díjakból adódott.

Szociális juttatások teljesülése az előirányzathoz képest 69,5%-os. Az egyik legmagasabb szociális juttatás a BPJ/FHT 3568 eFt, RÁT 538 eFt és az aktív korúak segélye 1180 eFt volt. Jelentős az egyéb segélyekre kifizetett összeg is, összesen 692 eFt-ot lakásfenntartási támogatásra, ápolási díjra pedig 312 eFt. Átmeneti segélyre 373 eFt-ot fizetett ki az önkormányzat, mely tartalmazza a szociális földprogram működtetéséhez történő hozzájárulás összegét is.

Támogatások, átadott pénzeszközök A településünk igazgatási feladatait a letenyei Polgármesteri Hivatal látja el, amely feladatok ellátásához önkormányzatunk lakosság arányosan fizet hozzájárulást, ennek 2011. évi összege 3930 eFt volt. A Zala Volán működéséhez 85 eFt-tal járultunk hozzá. Ezen kívül a Helyi Védelmi Bizottság 5 eFt-os a Kistolmács Jövőjéért Alapítvány pedig 70 eFt-os támogatásban részesült. Fentiekén kívül a kistérségi társulásnak pályázati önrészként fizettünk 91 eFt-ot.

A **fejlesztési kiadások** teljesítését a 13. számú melléklet tartalmazza részletesen. Intézményi beruházás az elmúlt évben csak a kilátó építése illetve egy területvásárlás volt.

Az Önkormányzat ingatlan vagyona 2011-ben 119 millió 818 ezer forint.

Vagyonelem megnevezése	Ingatlan száma (db)	Bruttó értéke (eFt)	Az összes vagyontól a vagyontársaránya
Forgalomképtelen törzsvagyon (nem értékesíthető, nem terhelhető, a kötelező feladatok ellátását biztosító vagyon)	29	59505	49,7 %
Korlátozottan forgalomképes törzsvagyon (meghatározott feltételekkel értékesíthető, illetve megterhelhető vagyon)	7	41172	34,4 %
Egyéb (forgalomképes vagyon, amely szabadon értékesíthető és megterhelhető)	308	19141	15,9 %

dr. Keresztesi Tímea
jegyző

Birkás Zoltán
polgármester

Előzetes hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Kistolmács Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2012.(IV.) önkormányzati rendelete Kistolmács Község Önkormányzata 2011. évi költségvetésének végrehajtásáról és a pénzmaradvány megállapításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az Országgyűlés döntéseinek megalapozásához, továbbá a zárszámadás elkészítéséhez a helyi önkormányzatoknak is el kell készíteniük az év végi beszámolóra alapuló zárszámadásukat. Továbbá az állampolgároknak is joguk van megismerni az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó adatokat, az önkormányzat realizált bevételeinek és kiadásainak alakulását. Ezek közérdekű adatoknak minősülnek, amelyeket közzé is kell tenni.

Költségvetési hatása: *Költségvetési hatás nem mutatható ki, mivel nem tartalmaz felesleges adminisztratív előírásokat. Az elektronikus közzététel külön költségbe nem kerül.*

Környezeti, egészségi következményei: *Nincs.*

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: *Olyan előírásokat, mellékleteket tartalmaz, amelyeket jogszabályok előírnak.*

Egyéb hatása: *Nincs.*

A rendelet megalkotásának szükségessége: *Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a előírja a zárszámadási rendelet megalkotását.*

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: *központi költségvetési támogatások megvonása az önkormányzattól, törvényességi észrevétel*

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** *nincs*

- **szervezeti:** *nincs*

- **tárgyi:** *nincs*

- **pénzügyi:** *nincs*