

Előterjesztő: Molnár Tibor
polgármester

Készítette: Dr. Bazsó Áron
jegyző

**Taktakenéz Község Önkormányzata .../2020. (....)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt, Taktakenéz, 2020. június 23.

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése 2020. május 26. napjával az alábbiak szerint módosult:

„Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Taktakenéz Község Önkormányzata 2019. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Taktakenéz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. III. 13-án fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Taktakenéz lakosainak száma 2019. január 1-jén 1255 fő volt.

A közmunkaprogram keretében viszont sikerült nagy értékű gépeket vásárolnunk, valamint jelentős mennyiségű utakat és járdákat felújítanunk. A hivatal és az óvoda-konyha energetikai korszerűsítésére nyertünk pályázati úton megvalósult.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését 10294 E Ft kiegészítő támogatással fogadta el, mely a hiány fedezete.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 176 E Ft-ot kapott az év folyamán. Szociális célú rendkívüli önkormányzati támogatás keretében 2500 E Ft-ot nyert önkormányzatunk.

Az önkormányzat a forráshiányt a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte.

A 2019. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani.

Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A 2019. évben az Önkormányzat pénzügyi helyzetét a belső ellenőrök ellenőrizték. Az ellenőrzésről készült jelentést a Képviselő-testület megtárgyalta, azt elfogadta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2019. január 1-jén 95765 E Ft volt, 2019. december 31-i záró pénzkészlet 70355 E Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 0 E Ft.

Az önkormányzat hitelállománya – a konszolidációt követően – összesen 2019. december 31-én 0 E Ft.

Az önkormányzatnak 2019. december 31. napjával nem volt kezességvállalása.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 0 E Ft, mely a következő jogcímeneken jelentkezett.

Adósság állomány alakulása

2019. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2019. december 31-én 982506 E Ft.

A Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 878535 E Ft-ra növekedett.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest 220 E Ft-tal növekedtek. Ennek oka, a Közvilágítási részvény vásárlás.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható az előző évhez képest.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2020-ban folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés).

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2019. évben megvásárolt a nagy értékű- és kis értékű gépek és a közmunkások segítségével még magasabb színvonalon folyik a településüzemeltetés

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában jelentős mennyiségű többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Taktakenéz, 2020. június 23.

Molnár Tibor
polgármester