

Előterjesztő: Fekete Jánosné
polgármester

Készítette: Dr. Molnár Sándor
jegyző

**Sály Község Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2018. (V.29.) önkormányzati
rendeletének indokolása**

Kelt, Sály, 2018. május 29.

Tisztelt Képviselő-testület!

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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Sály Község Önkormányzata 2017. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Sály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. február...-én fogadta el az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Sály község lakosainak száma 2017. január 1-jén 1857 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2017. december 31-én) 247 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 193 fő. Járadék típusú ellátásban 25 fő, segély típusú ellátásban 168 fő, rendelkezésre állási támogatásban pedig 0 fő részesült.

Az önkormányzat 2017-ben felhalmozásra és felújításra összességében 41 354 879 Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2016-ban. A felhalmozási jellegű kiadásoknál a beruházások jelentős része áthúzódik 2018-ra, illetve 2019-re.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését 30 786 974 Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 24 499 575 Ft-ot kapott az év folyamán.

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

A 2017. 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 felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indoklások¹

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2017. január 1-jén 22 074 965 Ft volt. Bevételeként 324 381 223 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 275 100 276 Ft kifizetését követően a 2017. december 31-i záró pénzkészlet 71 355 912 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 4 827 192 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2017. december 31-én 0 Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2017. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2017. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 0 Ft.

Adósság állomány alakulása

2017. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2017. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 0 Ft került kimutatásra.

Az intézmények 2017. évi utolsó finanszírozására 2017. december 29-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2017. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2017. december 31-én 671 090 570 Ft, mely 5 %-kal (27 464 416 Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 370 227 725 Ft. 1 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke nem haladta meg a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

Az önkormányzatnak gazdasági társaságokban befektetésesei nincsenek.

A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya 4 %-kal, 8 561 930 Ft-tal csökkent elsősorban az amortizáció következtében.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 16 147 892 Ft, mely 15 098 597 Ft-tal, azaz 51 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 71 355 912 Ft. 2017. év végén meglévő értékpapírok állománya 15 668 838 Ft.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 397 % az előző évhez képest.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2017. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2017-ban több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe.

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2018-ban folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet mellékletét képezik.

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). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2017. évben a Kossuth utcai járda egy szakaszának felújítását végezte el az önkormányzat.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi, - számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában 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.

Sály, 2018. május 29.




Fekete Jánosné
polgármester