

Előterjesztő: Fekete Jánosné
polgármester

Készítette: Dr. Molnár Sándor
jegyző

**Sály Község Önkormányzata 5/2017. (V.26.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Sály, 2017. május 25.

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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Sály Község Önkormányzata 2016. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**¹

Sály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről.

Sály község lakosainak száma 2016. január 1-jén 1897 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2016. december 31-én) 261 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 139 fő. Járadék típusú ellátásban 25 fő, segély típusú ellátásban 13 fő, foglalkoztatást helyettesítő támogatásban pedig 227 fő részesült.

Az önkormányzat 2016-ban felhalmozásra és felújításra összességében 45 243 070 Ft-tal fordított többet, mint 2015-ben. A felhalmozási jellegű kiadásoknál a beruházások befejeződtek 2016-ban.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését 52 146 982 Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 27 348 135 Ft-ot kapott az év folyamán.

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

A 2016. 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 indoklások²

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2016. január 1-jén 4 724 333 Ft volt. Bevételeként 376 554 539 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 359 203 907 Ft kifizetését követően a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 22 074 965 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 4 378 339 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2016. december 31-én 0 Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2016. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az önkormányzatnak 2016. 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

2016. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2016. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségeként a mérlegben 0 Ft került kimutatásra.

Az intézmények 2016. évi utolsó finanszírozására 2016. december 29-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2016. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2016. december 31-én 643 626 154 Ft, mely 2 %-kal (14 934 685 Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 0 %-kal növekedett a 2015. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 372 597 153 Ft. 9 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévből elszámolt terv szerinti amortizációt.

Az önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetései nincsenek.

A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya 6 %-kal, 13 000 400 Ft-tal csökkent elsősorban az amortizáció következtében.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 31 246 489 Ft, mely 21 261 614 Ft-tal, azaz 68 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 22 074 965 Ft. 2016. év végén meglévő értékpapírok állománya 30 786 974 Ft.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 142 % az előző évhez képest.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2016. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2016-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, 2016-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 rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2016. évben az óvoda bővítését, konyha felújítását, Kossuth utca egy szakaszának felújítását végezte el az önkormányzat, így a településen az óvodás korú gyermekek nevelése, ellátása korszerű körülmények között folytatódhat a következő években.

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 Mötv. 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-testületet!

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

Sály, 2017. május 25.

