

Előterjesztő: Kollár Miklós
polgármester

Készítette: Zupkóné Zörgöly Zsuzsa
jegyző

**Sajókeresztúr Község Önkormányzatának
2019. évi zárszámadási rendelet-tervezet indokolása**

Kelt: Sajókeresztúr, 2020. június 15.

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 kihirdetéséről szóló 40/2020./III.11.) korm.rendelet alapján a veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdését, ezérta katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011.évi CXXVIII. 46. (4) bekezdése alapján képviselő-testület feladatkörében eljárva a polgármester a zárszámadási rendelet-tervezetet az alábbiakban terjeszti elő és indokolja:

I. **BEVEZETŐ**

Sajókeresztúr Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019.02.21.-én 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.

Sajókeresztúr lakosainak száma 2019. január 1-jén 1521 fő volt.

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

Az Önkormányzat 2019 évben folyamatosan biztosította a fizetőképességet. Biztosította a bérek, szociális ellátások és rezsi és egyéb számlák határidőben történő kifizetését, beruházások, pályázati programok szerződés szerinti ütemezésének megvalósítását.

Közösségi rendezvényeink, programjaink sikeresek voltak, pozitív lakossági visszajelzésekkel és magas részvételi számmal.

Átgondolt, szoros gazdálkodás mellett működésünk és település fejlesztése folyamatos, ütemnek megfelelően történt, kifizetési nehézségek nem merültek fel.

Öröm számunkra, hogy az óvodai csoportlétszám kedvezően alakul, az intézményi kihasználtság magas, ez mondható el modern főzőkonyháinkról is, aki teljes körűen kielégíti az óvodás, iskolás, szociális étkezők és vendégétkezők meleg étellel történő ellátását. Konyhánk magas kihasználtságú kapacitással működik.

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

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) 2019. január 1-jén 219 872 326 Ft volt, a 2019. december 31-i záró pénzkészlet 251 418 268 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 2 500 160 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről áthúzódó TOP-5.3.1-16.BO1-2017-00024 kötelezettség.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2019. évre áthúzódó és megvalósuló feladatokat és munkákat mutattuk ki. Beruházásaink elősegítik a település fejlődését, fejlesztését, komfortosabbá tételét, a jobb közérzetet és magas minőségi ellátást.

Az önkormányzatnak 2019. december 31. napjával nem volt kezességvállalása. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósság állomány alakulása

2019. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2019. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 3 423 608,-Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 3 423 608Ft.

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. 2019-ben több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.:

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

A fenntartható fejlődés érdekében, 2020-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, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatása folyamatos

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet végrehajtásának közvetlenül környezeti, egészségügyi hatása nincs.

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.

Sajókeresztúr, 2020. június 15.

