

**Előterjesztő: Bere Károly**  
polgármester

**Készítette: dr. Blága János**  
jegyző

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat ...../2017. (V.31.)  
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Füzesgyarmat, 2017. május 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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

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

### **I.** **BEVEZETŐ**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. február 18-án 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.

Füzesgyarmat lakosainak száma 2016. január 1-jén 5.752 fő volt.

Az önkormányzat 2016-ban felhalmozásra és felújításra összességében 629.952.396 Ft-tal fordított többet, mint 2015-ben. Ennek legfőbb oka a KEOP-os víziközmű eszközök aktiválása.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2016. évi költségvetését 39.204. ezer Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 1.500.000 Ft-ot kapott az év folyamán.

A beszámolási időszakban fejlesztési célú hitelt nem vettünk fel.

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 takarékosság 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.

A 2016. évben az Önkormányzat pénzügyi helyzetét az Állami Számvevőszék nem ellenőrizte.

## 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, pénztárok) 2016. január 1-jén 41.495.919 Ft volt. Bevételeként 2.293.242.111 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 2.251.801.926 Ft kifizetését követően a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 27.639.862 Ft.

#### ***Többéves kihatással járó döntések***

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 11.469.500 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről 722.500 Ft áthúzódó kötelezettséget tartalmaz.

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

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2016. évben vállalt kötelezettségeket és munkákat mutattuk ki.

#### ***Közvetett támogatások***

A közvetett támogatások tényleges összege 6.068.000 Ft, mely a következő jogcímenek jelentkezett:

- lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése: 1.500.000 Ft
- állandó jelleggel végzett iparüzési adóból biztosított kedvezmény: 868.000 Ft
- gépjárműadóból kedvezmény, mentesség (mozgáskorlátozottaknak): 280.000 Ft
- helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény: 3.200.000 Ft
- eszközök hasznosítása utáni kedvezmény: 220.000 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 kötelezettségként a mérlegben 8.736.442 Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 3.016.852 Ft, 1-90 nap közötti lejáratú 5.719.590 Ft.

Az intézmények 2016. évi utolsó finanszírozására 2016. december 29-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2016. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2016. évi fizetési határidejű számlák (melyek 2017. január hónapban kifizetésre kerültek). Ezek összegét lejárt adósság állományként kell kimutatni.

## **Vagyoni helyzet alakulása**

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2016. december 31-én 9.119.416.487 Ft, mely 3,1 %-kal (274.611.507 Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 39%-kal (2.282.227 Ft-tal), csökkent a 2015. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 8.109.322.206 Ft. 6,8%-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest 0,1 %-kal (63.095 Ft-tal) nőttek. Ennek oka, hogy a tartós részesedéseink értéke nőtt.

Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság a következő közfeladat-ellátásában vett részt: a közterülettel összefüggő kertészeti munkák elvégzése, a zöldterület fenntartása, a közbiztonság biztosítása, a burkolt felületek tisztántartása, a közutak, járdák üzemeltetése, hó eltakarítás és síkosság mentesítés, piac és gyepmesteri feladatok, közintézményi épületek üzemeltetési és karbantartási feladatok, a csatornahálózat karbantartása.

Ezen gazdasági társaság működéséhez 122.408.000 Ft összegben járult hozzá az önkormányzat működési támogatás jogcímenen.

A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya 20,8 %-kal, 226.626.267 Ft-tal csökkent.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 0 Ft, mely az előző évben szintén ennyi volt.

A csökkenés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 27.639.862 Ft. A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 8,2 % az előző évhez képest.

Az önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

A részesedések a kimutatásban szereplő tételekből tevődnek össze.

## **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.

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 működtetése, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (szűnidei étkeztetés, stb).*

*A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.*

### ***Környezeti és egészségügyi következmények***

*A 2016. évben továbbra is vállalta a laboratórium fenntartását valamint a levett minták elszállítását az önkormányzat, így a település egészségügyi ellátása továbbra is magas színvonalon 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 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.

Füzesgyarmat, 2017. május 08.

.....  
*polgármester*