

**Előterjesztő: Bere Károly**  
polgármester

**Készítette: dr. Blága János**  
jegyző

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat ...../2018. (V. 25.)  
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Füzesgyarmat, 2018. 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 2017. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

### **I.** **BEVEZETŐ**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. február 16-án fogadta el az önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékoztatást kapott az időarányos teljesítésekről.

Füzesgyarmat lakosainak száma 2017. január 1-jén 5.744 fő volt.

Az önkormányzat 2017-ben felhalmozásra és felújításra összességében 507.635.039 Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2016-ban. Ennek legfőbb oka, hogy a 2017. év során már megnyert (Sárréti Komplex, Egészségügyi Központ Felújítása, ASP), valamint az év végén elnyert (EFOP, TOP) pályázatok összege nem realizálódott az önkormányzatunknál, illetve nem kerültek felhasználásra, így az eszközök aktiválása sem történhetett meg.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2017. évi költségvetését 25.000 ezer Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 16.703.177 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 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 Magyar Államkincstár felé megtörtént.

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

A 2017. 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, pénztárak) 2017. január 1-jén 27.639.862 Ft volt. Bevételeként 1.961.190.099 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 1.797.278.248 Ft kifizetését követően a 2017. december 31-i záró pénzkészlet 135.484.495 Ft.

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

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 7.314.456 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről 4.973.590 Ft, a felújítási célú kötelezettségek az előző évekről 115.109.155 Ft áthúzódó kötelezettséget tartalmaz.

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

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2017. évben vállalt kötelezettségeket és munkákat mutattuk ki.

#### ***Közvetett támogatások***

A közvetett támogatások tényleges összege 11.260.714 Ft, mely a következő jogcímenek jelentkezett:

- lakosság részére lakásépítéshez nyújtott vissza nem térítendő kölcsön: 2.600.000 Ft
- állandó jelleggel végzett iparüzési adóból biztosított kedvezmény: 774.801 Ft
- idegenforgalmi adóból tartózkodás után adott kedvezmény, mentesség: 1.330.200 Ft
- gépjárműadóból kedvezmény, mentesség (mozgáskorlátozottaknak): 3.135.713 Ft
- helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény: 3.200.000 Ft
- eszközök hasznosítása utáni kedvezmény: 220.000 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 12.629.452 Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 1.419.753 Ft, 1-90 nap közötti lejáratú 10.690.990 Ft, 90 napon túli pedig 518.709 Ft.

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

érkeztek 2017. évi fizetési határidejű számlák. Ezek összegét lejárt adósság állományként kell kimutatni.

### ***Vagyoni helyzet alakulása***

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2017. december 31-én 9.478.602.253 Ft, mely 3,9 %-kal (359.185.766 Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya nagy mértékben, 336 %-kal (8.457.562 Ft-tal) nőtt a 2017. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 8.342.731.839 Ft. 2,9 %-os növekedést mutat.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest 11,7 %-kal (4.997.525 Ft-tal) nőttek. Ennek oka a két önkormányzati tulajdonú Kft. tőkeemelése, illetve a tartós részesedéseink csökkenése.

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 101.783.967 Ft összegben járult hozzá az önkormányzat működési támogatás jogcímenek.

A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya nem változott.

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

Növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 135.484.495 Ft. A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható, mértéke 16,6 % 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 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.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2018-ben is, az előző évhez hasonlóan 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 (szünidei étkeztetés, stb).*

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

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

*A 2017. 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. Elindult a Füzesgyarmati Gyógycentrum Egészségügyi Szolgáltató működése, az eddigi tapasztalatok szerint magas kihasználtsággal, a lakosság nagy megelégedésére.*

### ***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, 2018. május 15.

Bere Károly  
polgármester