

Előterjesztő: Bere Károly
polgármester

Készítette: dr. Blága János
jegyző

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat/2019. (V.09.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Füzesgyarmat, 2019. május 02.

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

I. **BEVEZETŐ**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékoztatást kapott az időarányos teljesítésekről.

Füzesgyarmat lakosainak száma 2018. január 1-jén 5688 fő volt.

Az önkormányzat 2018-ban felhalmozásra és felújításra összességében 45.961.745 Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2017-ben. Ennek legfőbb oka, hogy a 2018. év során megnyert elnyert (EFOP, TOP) pályázatok összege megjelent ugyan az önkormányzatunknál, de 2018-ban az előkészületek folytak, nem kerültek felhasználásra, a tényleges munkák és költségek a 2019-es költségvetési évet fogják terhelni.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését 124.160.000 Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 66.024.532 Ft-ot kapott az év folyamán.

A beszámolási időszakban két fejlesztési célú hitelfelvétele történt meg, 50.000.000 Ft a belterületi utak felújítására és 112.000.000 Ft a Munkásszálló építésének önerejére. A hitelek rendelkezésre állnak, tényleges hitellehívás nem történt.

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

A 2018. évi költségvetésünkben az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentésére és a takarékosagra törekedtünk.

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 2018. 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) 2018. január 1-jén 135.484.495 Ft volt. Bevételeként 2.857.559.236 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 1.932.186.058 Ft kifizetését követően a 2018. december 31-i záró pénzkészlet 910.995.878 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 121.723.211 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről 13.560.144 Ft, a felújítási célú kötelezettségek az előző évekről 108.163.067 Ft áthúzódó kötelezettséget tartalmaz.

Az önkormányzat hitelállománya 2018. december 31-én 0 Ft.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2018. 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: 658.598 Ft
- idegenforgalmi adóból tartózkodás után adott kedvezmény, mentesség: 1.551.600 Ft
- gépjárműadóból kedvezmény, mentesség (mozgáskorlátozottaknak): 4.481.511 Ft
- helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény: 3.200.000 Ft
- eszközök hasznosítása utáni kedvezmény: 220.000 Ft

Adósság állomány alakulása

2018. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2018. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 140.000 Ft került kimutatásra, melyből nem lejárt 140.000 Ft. Az intézmények 2018. évi utolsó finanszírozására 2018. december 29-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2018. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2018. december 31-én 10.056.438.098 Ft, mely 6 %-kal (577.835.845 Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 8,5 %-kal (1.034.432 Ft-tal) nőtt a 2018. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 8.067.149.324 Ft. 3,3 %-os csökkenést mutat.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest 2,8 %-kal (1.350.000 Ft-tal) nőttek.

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 103.753.412 Ft összegben járult hozzá az önkormányzat működési támogatás jogcímenen.

A kezelésbe átadott eszközök év végi állománya nem változott.

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

Jelentős növekedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 910.995.878 Ft.

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 2018. 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, 2019-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 az előterjesztés 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 szociális, társadalmi és gazdasági 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 2018. 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 meglegedésére. Amely a helyi egészségügyi ellátás szintjét tovább bővítette,

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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt rendelet-tervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Füzesgyarmat, 2019. május 2.

Bere Károly
polgármester