

Előterjesztő:

Koncz Imre
polgármester

Készítette:

dr. Blága János
jegyző
Nagy Izabella
gazdasági vezető

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat/2020. (VI.19.)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Füzesgyarmat, 2020. június 11.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Möt. 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. A 85/2020. (IV.5.) Kormányrendelet 17. § (5) bekezdése alapján „az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

Füzesgyarmat Város Önkormányzata 2019. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. február 15-én fogadta el az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékoztatást kapott az időarányos teljesítésekről.

Füzesgyarmat lakosainak száma 2019. január 1-jén 5650 fő volt.

Az önkormányzat 2019-ben felhalmozásra és felújításra összességében 139.511.336 Ft-tal fordított többet, mint 2018-ban. Ennek legfőbb oka, hogy a 2018. év során megnyert elnyert (EFOP, TOP) pályázatok beruházásai, beszerzései, valamint a hitelből történő útfelújítás munkálatai megindultak, de a teljes összegek még nem kerültek felhasználásra, a munkák nagy része és így a költségek a 2020-as költségvetési évet fogják terhelni.

A 2019-es évben működésre az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló kiegészítő támogatásából 22.556.067 Ft-ot kapott az év folyamán.

A beszámolási időszakban a 2018-ban felvett két fejlesztési célú hitel összegének lehívása nem történt meg, csak az 50.000.000 Ft-os összegű, a belterületi utak felújítására igényelt hitelből vettünk igénybe 36.811.023Ft-ot. A fennmaradó hitelösszeg és a Munkásszálló építésének önerejére igénybe veendő 112.000.000 Ft hitel rendelkezésre állnak, a hitellehívások 2020-ban meg fognak történni.

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

A 2019. 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 2019. 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) 2019. január 1-jén 910.995.878 Ft volt. Bevételeként 2.427.386.981 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 1.703.140.302 Ft kifizetését, valamint a szükséges korrekciókat követően a 2019. december 31-i záró pénzkészlet 561.909.363 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó működési és felhalmozási célú kötelezettségek összege 106.930.244 Ft. A működési célú kötelezettségek az előző évekről 9.744.676 Ft, a felújítási célú kötelezettségek az előző évekről 97.185.568 Ft áthúzódó kötelezettséget tartalmaz.

Az önkormányzat hitelállománya 2019. december 31-én 0 Ft, mivel a felhasznált és a még le nem hívott hitelkeretek törlesztési időszaka ebben az időpontban még nem kezdődött meg.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2019. évben vállalt kötelezettségeket és munkákat mutattuk ki.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 18.882.372 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: 1.669.931 Ft
- idegenforgalmi adóból tartózkodás után adott kedvezmény, mentesség: 10.268.550 Ft
- gépjárműadóból kedvezmény, mentesség (mozgáskorlátozottaknak): 923.891 Ft
- helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény: 3.200.000 Ft
- eszközök hasznosítása utáni kedvezmény: 220.000 Ft

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 31.482.517 Ft került kimutatásra, melyből lejárt 31.482.517 Ft. Az intézmények 2019. évi utolsó finanszírozására 2019. december 20-án került sor, melyből az eddig beérkezett 2019. évi fizetési határidejű számláikat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2019. december 31-én 9.897.355.013 Ft, mely 0,2 %-kal (159.083.085 Ft-tal) csökkent az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 20 %-kal (2.632.926 Ft-tal) csökkent a 2019. december 31-i adathoz viszonyítva.

A tárgyi eszközök állománya 7.975.828.027 Ft; 0,2 %-os csökkenést mutat.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest minimálisan (100.000 Ft-tal) csökkentek.

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 88.048.503 Ft összegben járult hozzá az önkormányzat működési támogatás jogcímeiken.

A koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya 792.813.246 Ft.

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

Csökkenés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 561.909.363 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 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.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2020-ben is, az előző évekhez hasonlóan folyamatosan, de a tavasszal kialakult veszélyhelyzet miatt még jobban odafigyelve, 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 2019. 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. Folytatódott a Füzesgyarmati Gyógycentrum Egészségügyi Szolgáltató működése, az év második felétől már a NEAK általi finanszírozás is megvalósult, az eddigi tapasztalatok szerint magas kihasználtsággal, a lakosság nagy meglegedésére.

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, 2020. június 11.

Dr. Blága János
jegyző

Koncz Imre
polgármester