

Indokolás és előzetes hatásvizsgálat az önkormányzat 2015. évi zárszámadási rendelet-tervezetéhez

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló a 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 támogatásában előrelépés történt (étkeztetés,).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a közös hivatal számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. 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.

Indokolás

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.

I. **BEVEZETŐ**

Nyárad Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. február 23-án fogadta el az önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Nyárad lakosainak száma 2015. január 1-jén 975 fő volt.

Az önkormányzat 2015 évben felhalmozási kiadásokra összességében 14.381 E Ft-tal fordított többet, mint 2014 évben.

A 2015. 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 MÁK felé minden esetben határidőre megtörtént.

II.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indokolások

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2015. január 1-jén 5463 E Ft volt. Bevételeként 216.929 E Ft került elszámolásra. Az év folyamán 196.304 E Ft kifizetését követően a 2015. december 31-i záró pénzkészlet 26.088 E Ft.

Többéves kihatással járó döntések

Az önkormányzatnak 2015. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 1.015. E Ft, mely a következő jogcímenek jelentkezik:

- Sportegyesület Nyárad 650 e Ft

- GEMARA Leader Akciócsoport 25 e Ft
- TÖOSZ 20 e Ft
- Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság 10 e Ft
- Katolikus Egyház Nyárad 100 e Ft
- Református Egyház Nyárad 100 e Ft
- VM Rendőr-főkapitányság 100 e Ft
- Mária Út Közhasznú Egyesület 10 e Ft

Adósság állomány alakulása

2015. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2015. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségeként a mérlegben nem került kimutatásra.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi utolsó finanszírozására 2015. december 28-án került sor, melyből az eddig beérkezett 2015. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2015. december 31-én 559.416 E Ft, mely 28.8 %-kal (125.015 E Ft-tal) nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 522.920 E Ft. 28 %-os növekedést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke meghaladta a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizációt.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 207 E Ft, mely 6 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A csökkenés az élelmiszer raktárkészlet csökkenéséből adódott.

A pénzeszközök alakulása 478 %-kal, 20.625 e Ft-tal emelkedett a 2014. évihez viszonyítva.


A 2015. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2015-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, 2015-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

Nyárad, 2016. április 21.




Kovács Erika
jegyző