

**Nyárád Önkormányzat ??/2017. (V. ??.)
zárszámadási rendelet-tervezetének indokolása**

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.

I. **BEVEZETŐ**

Nyárád Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. február 16-án fogadta el az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában módosításra került. A képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Nyárád lakosainak száma 2016. január 1-jén 975 fő volt.

Az önkormányzat 2016 évben felhalmozási kiadásokra összességében 9.358 E Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2015 évben.

A 2016. 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) 2016. január 1-jén 26.087.972 Ft volt. Bevételeként 189.186.891 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 195.206.827 Ft kifizetését követően a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 20.067.991 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

Az önkormányzatnak 2016. 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 1.487.555 Ft, mely a következő jogcímenek jelentkezett:

- Sportegyesület Nyárad 650.000Ft
- GEMARA Leader Akciócsoport 25.000 Ft
- TÖOSZ 19.500 Ft
- Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság 10.000 Ft
- Katolikus Egyház Nyárad 100.000 Ft
- Református Egyház Nyárad 100.000 Ft
- VM Rendőr-főkapitányság 100.000 Ft
- Mária Út Közhasznú Egyesület 20.975 Ft
- Fogászati hozzájárulás 462.080 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 nem került kimutatásra.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi utolsó finanszírozására 2015. december 15-én került sor, melyből az eddig beérkezett 2016. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2016. december 31-én 558.236.973 Ft, mely 183.139 Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 529.578.025 Ft. 6.781.756 Ft 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 874.507 Ft, mely 667.854 Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A növekedés az élelmiszer raktárkészlet, és a állatállomány növekedéséből adódott.

A pénzeszközök alakulása 5.996.520 Ft-tal csökkent a 2015. évihez viszonyítva.

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, pl.:

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában,

A fenntartható fejlődés érdekében, 2016-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

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.

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.

Nyárád, 2017. május 23.

Kovács Erika
jegyző

