

**Pápadereske Község Önkormányzat ??/2017. (V. ??.)
zárszámadási rendelet 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.

Pápadereske Község Önkormányzata 2016. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. BEVEZETŐ

Pápadereske Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. február 23-án fogadta el az önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában módosításra került.

Pápadereske Község lakosainak száma 2016. január 1-jén 281 fő volt.

Az önkormányzat 2016 évben felhalmozásra és beruházásra összességében 2.973.003 Ft-ot fordított. A felhalmozási jellegű kiadásoknál legnagyobb volumenű a falugondnoki autó számára megépült garázs vont. 2017. évre áthúzódó beruházás, felújítás az önkormányzatnál nincs.

A 2016. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

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 10.287.434 Ft volt. Bevételeként 37.920.646 Ft került elszámolásra. Az év folyamán 33.859.335 Ft kifizetését követően a 2016. december 31-i záró pénzkészlet 14.348.745 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 50.620 Ft, mely a következő jogcímen jelentkezett:

- GEMARA Leader Akciócsoport 25.000 Ft
- TÖÖSZ 5.620 Ft
- VM Rendőr-főkapitányság 15.000 Ft
- VM katasztrófavédelmi Igazg. 5.000 Ft

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2016. december 31-én 143.149.469 Ft, mely 1,7 %-kal (749.400 Ft-tal) csökkent az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök állománya 128.146.997 Ft 1.5 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke kevesebb volt mint a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció.

A pénzeszközök állománya a mérleg fordulónapján 14.052.080 Ft, mely 3.764.646 Ft-tal, azaz 39.5 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A követelések vonatkozásában csökkenés tapasztalható, mértéke 53 % az előző évhez képest.

A Polgármesteri Hivatalnál az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (0-ra leírt használatban lévő és használaton kívüli eszközök) kimutatták.

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:

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

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

Előzetes hatásvizsgálat

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, új falugondnoki autó beszerzése). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2016. évben megvalósult a 2015 évben beszerzett falugondnoki autó tárolására a garázs, mellyel megvalósult a vagyon megóvás biztosítottá vált.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentett a költségvetési szerv 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 24..



Kovács Erika
jegyző