

Előterjesztő: Koncz Imre
polgármester

Készítette: dr. Blága János
jegyző

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat/2024. (V. ...)
zárszámadási rendeletének indokolása**

Kelt: Füzesgyarmat, 2024. május 16.

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 2023. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Képviselő-testület elé.

I. **BEVEZETŐ**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. február 09-én fogadta el az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékoztatást kapott az időarányos teljesítésekről.

Füzesgyarmat lakosainak száma 2023. január 1-jén 5372 fő volt.

Az önkormányzat 2023-ben felhalmozásra és felújításra összességében 195.785.752 Ft-ot fordított

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

A 2023. évi költségvetésünkben az előző évekhez hasonlóan a takarékos gazdálkodásra törekedtünk.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével sikerült a fizetőképességet biztosítani, elérni azt, hogy az év második felében már egyáltalán nem volt szükségünk a számlavezető pénzügyintézet által rendelkezésre tartott folyószámlahitelre.

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 2023. 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) 2023. január 1-jén 578.813.208 Ft volt. A bevételek, kiadások lekönyvelését és a szükséges korrekciók elvégzését (663.373.908 Ft) követően a 2023. december 31-i záró pénzkészlet 1.242.187.116 Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege 54.640.779,- Ft.

Az önkormányzat hitelállománya 2023. december 31-én 132.774.703 Ft volt.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2023. évben vállalt kötelezettségeket és munkákat mutattuk ki.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 1.173.674,- Ft, mely az állandó jelleggel végzett iparüzési adóból biztosított kedvezményből adódik.

Adósság állomány alakulása

2023. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt. A 2023. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 4.828.350 Ft került kimutatásra, mely 1-90 nap közötti lejárt kötelezettség.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek értéke 2023. december 31-én 11.116.818.070 Ft, mely 5,5 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya 2.466.093 Ft.

A tárgyi eszközök állománya 8.021.795.078 Ft, mely 194.444.064 Ft csökkenést mutat.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke az elmúlt évhez képest nem változott, 20.186.950 Ft.

A koncesszióba, vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya 1.167.052.408 Ft.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján 0 Ft.

Emelkedés következett be a pénzeszközöknél, melynek év végi állománya 1.242.187.116 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 2023. 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, 2024-ben is, az előző évekhez 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 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 történt intézkedések folyamatosak (szünidei étkeztetés, stb).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A 2023. 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.

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, 2024. május 16.

jegyző

.....
polgármester