



ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A 2018. évről szóló pénzügyi beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és javasolt tájékoztató szerinti mérlegeket és kimutatásokat csatolva került elkészítésre.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 10. §. (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat és hatásköröket.

Ugyanezen szakasz (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat - a helyi képviselő-testület vagy a helyi népszavazás döntésével - önként vállalhatja minden olyan helyi közügy önálló megoldását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt helyi közügyek megoldása nem veszélyeztetheti a törvény által kötelezően előírt önkormányzati feladat-és hatáskörök ellátását, finanszírozása a saját bevételek, vagy az erre a célra biztosított külön források terhére lehetséges.

Az Möt.4. §-a szerint a helyi közügyek alapvetően a lakosság közszolgáltatásokkal való ellátásához, valamint a helyi önkormányzás és a lakossággal való együttműködés szervezeti, személy és anyagi feltételeinek megteremtéséhez kapcsolódnak.

Az Möt.111. §. (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

Az Möt.115. §. (1) bekezdés szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC törvényben foglaltak alapján az általános iskolai oktatás 2013. január 1-től állami fenntartásba került és továbbra is így működik.

Rákócziújfalu Községi Önkormányzata Képviselő-testületének 54/2015. (VI.03.) önkormányzati határozatával döntött a Rákócziújfalui Herman Ottó Általános Iskola működtetéséről. A határozat szerint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény módosításáról szóló 2015. évi IX. törvényre való tekintettel a Rákócziújfalui Herman Ottó Általános Iskola (5084. Rákócziújfalu, Petőfi Sándor út 17-19. KLIK azonosító:103005 OM:035946) vonatkozásában a működtetői feladatokat 2016. szeptember 1-jétől továbbra sem vállalja.

Az Mőtv. 13. §. (1) bekezdésében rögzített kötelező és a testület által önként vállalt feladatokat az Önkormányzat az alábbi, irányítása alá tartozó költségvetési szerveken keresztül biztosította a 2018. évben:

- Rákócziújfalui Mesevár Óvoda,
- Mővelődési Ház és Községi Könyvtár,
- Rákócziújfalu Község Önkormányzata,
- Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatala.

A rendelet-tervezet számszaki bemutatása

A 2018. évi költségvetés végrehajtását 396 877 139,-Ft bevétellel és 330 454 735,-Ft kiadással javasolja jóváhagyni.

Összes költségvetési bevétel alakulása		
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
320 902 824,-Ft	409 487 495,-Ft	396 877 139,-Ft

Összes költségvetési kiadás alakulása		
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
320 902 824,-Ft	409 487 495,-Ft	330 454 735,-Ft

Bevételi források és azok teljesítése

Az intézményi működési bevételek tartalmazzák az összes működési bevételt, amely az alábbiak szerint épül fel (intézményfinanszírozás, intézményi ellátási díjak, az alaptevékenység körében végzett szolgáltatás, bérleti és lízing díj bevétele, a közvetített szolgáltatás és az ahhoz kapcsolódó általános forgalmi adó). Az intézményfinanszírozási bevétel valamennyi önkormányzati intézmény tekintetében intézményenként változó.

Finanszírozási bevételek			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Mővelődési Ház és Községi Könyvtár	6 548 000,-Ft	18 228 724,-Ft	18 228 724,-Ft
Mesevár Óvoda	37 791 000,-Ft	37 753 481,-Ft	37 753 481,-Ft

Polgármesteri Hivatal	38 143 800,-Ft	34 672 414,-Ft	34 672 414,-Ft
Önkormányzat	60 000 000,-Ft	118 106 959,-Ft	118 106 959,-Ft
Összesen	142 482 800,-Ft	208 761 578,-Ft	208 761 578,-Ft

Működési bevételek			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	600 000,-Ft	529 400,-Ft	529 400,-Ft
Mesevár Óvoda		828 Ft	828 Ft
Polgármesteri Hivatal		52 897	52 897 Ft
Önkormányzat	7 520 000,-Ft	16 031 503,-Ft	9 962 339,-Ft
Összesen	8 120 000,-Ft	16 614 628,-Ft	10 545 464,-Ft

Bevételek összesen			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	7 148 000,-Ft	18 758 124,-Ft	18 758 124,-Ft
Mesevár Óvoda	37 791 000,-Ft	37 754 309,-Ft	37 754 309,-Ft
Polgármesteri Hivatal	38 143 800,-Ft	36 247 863,-Ft	36 175 341,-Ft
Önkormányzat	320 902 824,-Ft	409 487 495,-Ft	396 877 139,-Ft
Összesen	403 985 624,-Ft	502 247 791,-Ft	489 564 913,-Ft

Az önkormányzat költségvetési támogatása 254 456 364,- Ft volt 2018. évben, a tervezett 239 482 824,- Ft helyett az eredményes pályázataink nyomán. Az önkormányzat költségvetési támogatása alatt kell érteni az önkormányzat általános támogatását, az óvoda támogatását, a gyermekétkeztetés támogatását, az egyéb működési célú támogatások bevételeit, a könyvtár támogatását, az egyéb működési célú központi támogatást. A költségvetésben tervezett állami támogatások

időarányosan, havonta a nettó finanszírozás keretében érkeztek az önkormányzat számlájára.

Működési célú pénzeszköztvételek között került kimutatásra az OEP támogatás, amely fedezi az egészségügyi szolgálatok kiadásait, a közfoglalkoztatásra tervezett költségeket.

Kiadások alakulása

A működési kiadások két nagy részre oszthatók, egyrészt személyi jellegű kiadások, másrészt dologi kiadások.

A személyi juttatások jogcímen került megtervezésre a közalkalmazottak, köztisztviselők, a közfoglalkoztatottak részére kifizetett juttatások.

Személyi juttatások			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	3 730 500,-Ft	2 201 320,-Ft	2 201 320,-Ft
Mesevár Óvoda	27 298 740,-Ft	27 020 103,-Ft	27 020 103,-Ft
Polgármesteri Hivatal	24 358 000,-Ft	25 035 508,-Ft	25 035 508,-Ft
Önkormányzat	66 208 900,-Ft	58 306 677,-Ft	58 306 677,-Ft
Összesen	121 596 140,-Ft	112 563 608,-Ft	112 563 608,-Ft

A munkaadókat terhelő járulok alatt értjük a szociális hozzájárulási adót és a munkáltató által fizetendő járulékokat, adókat. Ezeket jogszabály értelmében kötelezően fizetendő.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	727 500,-Ft	440 796,-Ft	440 796,-Ft
Mesevár Óvoda	5 324 460,-Ft	5 301 349,-Ft	5 301 349,-Ft
Polgármesteri Hivatal	5 329 800,-Ft	4 988 083,-Ft	4 988 083,-Ft
Önkormányzat	13 051 000,-Ft	11 203 615,-Ft	11 203 615,-Ft
Összesen	24 432 760,-Ft	21 933 843,-Ft	21 933 843,-Ft

A dologi kiadások magában foglalja a vásárolt ételmezést, a készlet beszerzést, a kommunikációs szolgáltatást, szolgáltatási kiadást, vásárolt közszolgáltatást, vásárolt termék általános forgalmi adóját, kiküldetést és a reprezentációt, az egyéb dologi kiadásokat és az egyéb befizetési kötelezettségeket.

Dologi kiadások			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	2 690 000,-Ft	2 952 625,-Ft	2 894 713,-Ft
Mesevár Óvoda	5 167 800,-Ft	5 188 391,-Ft	5 037 383,-Ft
Polgármesteri Hivatal	8 456 000,-Ft	6 183 952,-Ft	5 472 474,-Ft
Önkormányzat	63 481 124,-Ft	89 393 657,-Ft	56 456 366,-Ft
Összesen	79 794 924,-Ft	107 393 233,-Ft	69 860 936,-Ft

Létszámadatok alakulása

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma 20 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is.

HATÁSVIZSGÁLAT

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet

1./ A rendelet-tervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

A költségvetési rendelet határozza meg a 2019. évi gazdálkodás alapjait, meghatározza az önkormányzat és intézményei számára a gazdálkodásukhoz szükséges pénzeszközöket. A költségvetésen keresztül gondoskodunk a település szociális, kulturális, egészségügyi, oktatási, sport, nyilvánosság biztosítása, közterület rendezési feladatairól.

2./ A rendelet-tervezet környezeti és egészségi hatása

A rendelet-tervezetnek közvetlen környezeti és egészségi hatása nincs.

3./ A rendelet-tervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

A rendeletben foglalt pénzügyi, számviteli, és szociális előírások végrehajtása a szakmai, adminisztratív feladatok végrehajtásában többlet feladatokat jelentett a költségvetési szerv számára.

4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége

A rendelet megalkotása Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Ötv.) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet rendelkezései szerint.

5./ A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi szervezeti és pénzügyi feltételek

A személyi, pénzügyi, tárgyi, szervezeti feltételei rendelkezésre állnak.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS ÉS RÉSZLETES INDOKOLÁS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a gazdálkodási évet követően az éves pénzügyi terv végrehajtásáról a Képviselő-testületnek be kell számolni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. §. szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 157. §-a szerint a költségvetési év zárását követően a) az államháztartás központi alrendszerében a költségvetési szerv, valamint a központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kezelő szerve éves költségvetési beszámolót és zárszámadáshoz kapcsolódó adatszolgáltatást, és b) a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv éves költségvetési beszámolót készít.

Rákócziújfalu, 2019. április 17.


Varga József
polgármester



**Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2019.(.....) önkormányzati RENDELETE
az önkormányzat 2018. évi költségvetés végrehajtásáról**

Rákócziújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglalt eredeti jogalkotói hatáskörében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

A rendelet hatálya

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Rákócziújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testületére (továbbiakban: képviselő-testület) és szerveire, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban: intézmények).

2. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

396 877 139,- Ft költségvetési bevétellel
330 454 735,- Ft költségvetési kiadással
66 422 404,- Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az 1.1 számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a 2.1. számú melléklet és a 2.2. számú melléklet szerint fogadja el.

3. §

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. számú melléklet szerint fogadja el.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 4. számú melléklet alapján veszi tudomásul.

(3) Az Önkormányzat 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 5. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(4) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 6. számú melléklet és a 7. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) Az Európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását a 8. melléklet szerint fogadja el.

(6) Az Önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 9. számú melléklete szerint fogadja el.

(7) A Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 10. számú melléklete szerint fogadja el.

(8) A Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal 2018. évi mérlegének kimutatását a 10.1. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

- (9) A Rákócziújfalui Mesevár Óvoda bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 11. számú melléklete alapján fogadja el.
- (10) A Rákócziújfalui Mesevár Óvoda 2018. évi mérlegének kimutatását a 11.1. számú melléklet alapján veszi tudomásul.
- (11) A Művelődési Ház és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 12. számú melléklete szerint fogadja el.
- (12) Az Önkormányzat 2018. évi mérlegének kimutatását a 12.1. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (13) A képviselő-testület a költségvetési szervek és az önkormányzat maradvány kimutatását a 13. számú tájékoztató táblának megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (14) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (15) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 15. számú melléklet szerint fogadja el.
- (16) Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontását a 16. számú melléklet alapján fogadja el.
- (17) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 17. számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (18) A céljelleggel nyújtott támogatások felhasználását a 18. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

4. §

A Képviselő-testület megállapítja, hogy a pénzügyi terv végrehajtása eredményes volt.

Záró rendelkezések

5. §

- (1) E rendelet kihirdetését követő napján lép hatályba.
- (2) E rendelet hatályba lépésével egyidejűleg az önkormányzat 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 3/2018.(V.29.) önkormányzati rendelet és a 2018. évi költségvetésről szóló 1/2018.(III.08.) önkormányzati rendelet hatályukat veszítik.

Rákócziújfalu, 2019. április

Varga József
polgármester

Hegedűs László
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet hirdetőtáblán való kifüggesztéssel 2019. április napján kihirdetve.

Rákócziújfalu, 2019. április

Hegedűs László
jegyző