



## ELŐTERJESZTÉS

### az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez

#### 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 2015. 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.v.) 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.v.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.v.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.v.115. §. (1) bekezdés szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A 2015-ös év további változásokat hozott a közigazgatásban. A számviteli törvény és a pénzügyi igazgatáshoz kapcsolódó jogszabályok megváltoztak. Mindez jelentős többletmunkát igényelt a dolgozóktól, ugyanakkor a gazdálkodási folyamatok végzését is mindenképpen lassította.

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 CXC. 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 2015. szeptember 1-jétől továbbra sem vállalja.

Az Möt. 13. §. (1) bekezdésében rögzített kötelező és a testület által önként vállalt feladatokat az Önkormányzat az alábbi, irányítása alá tartozó költségvetési szerveken keresztül biztosítja a 2015. évben:

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

#### **A rendelet-tervezet számszaki bemutatása**

A 2015. évi költségvetés végrehajtását  
516.766.-eFt-os bevétellel és 496.619.-eFt kiadással javasolja jóváhagyni.

<b>Összes költségvetési bevétel alakulása</b>			
<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
330.417 e Ft	498.805 e Ft	567.148 e Ft	516 766 e Ft

<b>Összes költségvetési kiadás alakulása</b>			
<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
330.417 e Ft	498.805 e Ft	567.148 e Ft	496.619 e Ft

#### **Bevételi források és azok teljesítése**

Az intézményi működési bevételek tartalmazzák az összes működési bevételt, mely az alábbiak szerint épül fel (intézményfinanszírozás, intézményi ellátási díjak, az alaptevékenység körében végzett szolgáltatás, bérleti és lízing díj bevétele és a közvetített szolgáltatás és az ahhoz kapcsolódó általános forgalmi adó). Az

intézményfinanszírozási bevétel valamennyi önkormányzati intézmény tekintetében intézményenként változó.

<b>Finanszírozási bevételek</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	5.724 e Ft	7.572 e Ft	7.143 e Ft	7.614 e Ft
Mesevár Óvoda	38.924 e Ft	38.924 e Ft	39.091 e Ft	36.909 e Ft
Polgármesteri Hivatal	27.846 e Ft	34.846 e Ft	37.666 e Ft	31.161 e Ft
Önkormányzat	15.858 e Ft	119.537 e Ft	119.537 e Ft	138.448 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>88.352 e Ft</b>	<b>200.879 e Ft</b>	<b>203.437 e Ft</b>	<b>214.132 e Ft</b>

<b>Működési bevételek</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	1.200 e Ft	1.200 e Ft	1.200 e Ft	610 e Ft
Mesevár Óvoda	0 e Ft	0 e Ft	0 e Ft	0 e Ft
Polgármesteri Hivatal	0 e Ft	0 e Ft	604 e Ft	230 e Ft
Önkormányzat	24.994 e Ft	33.731 e Ft	33.731 e Ft	13.953 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>26.194 e Ft</b>	<b>34.931 e Ft</b>	<b>35.535 e Ft</b>	<b>14.793 e Ft</b>

<b>Bevételek összesen</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	6.924 e Ft	7.572 e Ft	8.343 e Ft	8.224 e Ft
Mesevár Óvoda	38.924 e Ft	38.924 e Ft	39.091 e Ft	36.909 e Ft
Polgármesteri Hivatal	27.846 e Ft	34.846 e Ft	37.666 e Ft	31.391 e Ft
Önkormányzat	272.058 e Ft	417.463 e Ft	482.048 e Ft	440.242 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>345.752 e Ft</b>	<b>498.805 e Ft</b>	<b>567.148 e Ft</b>	<b>516.766 e Ft</b>

Az önkormányzat költségvetési támogatása 214.225 e Ft volt 2015. évben, a tervezett 153.423 e 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 pénzeszközátvételek között került kimutatásra az OEP támogatás, mely fedezi az egészségügyi szolgálatok kiadásait. A közfoglalkoztatásra a tervezett költségek.

### **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 rendszeres és nem rendszeres juttatások. Az időarányostól való eltérést a közfoglalkoztatottak és a diákmunka, tárgyidőszakban személyi juttatásainak nem arányos teljesítése okozta.

<b>Személyi juttatások</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	3.744 e Ft	3.744 e Ft	3.939 e Ft	3.937 e Ft
Mesevár Óvoda	28.421 e Ft	28.421 e Ft	28.316 e Ft	27.125 e Ft
Polgármesteri Hivatal	14.272 e Ft	19.272 e Ft	19.306 e Ft	16.652 e Ft
Önkormányzat	32.745 e Ft	43.481 e Ft	65.992 e Ft	62.674 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>79.182 e Ft</b>	<b>94.918 e Ft</b>	<b>117.553 e Ft</b>	<b>110.388 e Ft</b>

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

<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	929 e Ft	929 e Ft	994 e Ft	994 e Ft
Mesevár Óvoda	7.158 e Ft	7.158 e Ft	7.430 e Ft	7.253 e Ft
Polgármesteri Hivatal	3.427 e Ft	5.427 e Ft	7.209 e Ft	4.292 e Ft
Önkormányzat	8.400 e Ft	8.978 e Ft	11.411 e Ft	11.367 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>19.914 e Ft</b>	<b>22.492 e Ft</b>	<b>18.620 e Ft</b>	<b>23.906 e Ft</b>



A dologi kiadások magában foglalja a vásárolt élelmezést, 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.

<b>Dologi kiadások</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.10.31.</b>	<b>Módosított előirányzat 2015.12.31.</b>	<b>Teljesítés</b>
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	2.251 e Ft	2.899 e Ft	3.410 e Ft	3.290 e Ft
Mesevár Óvoda	3.345 e Ft	3.345 e Ft	3.345 e Ft	2.496 e Ft
Polgármesteri Hivatal	10.147 e Ft	9.790 e Ft	10.328 e Ft	9.666 e Ft
Önkormányzat	79.339 e Ft	83.919 e Ft	117.783 e Ft	87.592 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>95.082 e Ft</b>	<b>99.953 e Ft</b>	<b>134.866 e Ft</b>	<b>103.044 e Ft</b>

### Létszám adatok alakulása

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma 45 fő. A melléklet tartalmazza a közfoglalkoztatottak számát intézményenként is.

## HATÁSVIZSGÁLAT

### **Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez**

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

A költségvetési rendelet határozza meg a 2015. évi gazdálkodás alapjait, meghatározza az önkormányzat és intézményei számára a gazdálkodásukhoz szükséges pénzeszközöket. A költségvetésen keresztül gondoskodtunk 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 lejárata, 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, 2016. május 5.

  
Papp János  
polgármester





**Rákócziújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2016. (.....) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2015. évi költségvetésének 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 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

516 766 e Ft költségvetési bevétellel  
496 619 e Ft költségvetési kiadással  
20.143 e 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 2015. 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) Az Önkormányzat 2015. évi mérlegének kimutatást a 9.1. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

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

- (9) A Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal 2015. évi mérlegének kimutatást a 10.1. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (10) A Rákócziújfalui Mesevár Óvoda bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 11. számú melléklete alapján fogadja el.
- (11) A Rákócziújfalui Mesevár Óvoda 2015. évi mérlegének kimutatást a 11.1. számú melléklet alapján veszi tudomásul.
- (12) A Művelődési Ház és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 12. számú melléklete szerint fogadja el.
- (13) Az Önkormányzat 2015. évi mérlegének kimutatást a 12.1. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.
- (14) A képviselő-testület a költségvetési szervek és az önkormányzat maradvány kimutatást a 13. számú tájékoztató táblának megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.
- (15) A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonkénti és címenkénti alakulását a 14. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
- (16) Az önkormányzat által adott közvetett támogatások összegét a 15. számú melléklet szerint fogadja el.
- (17) Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulása lejárat és eszközök szerinti bontását a 16. számú melléklet alapján fogadja el.
- (18) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 17. számú melléklete szerint hagyja jóvá.
- (19) 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 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról 6/2015. (IV.30.) önkormányzati rendelet hatályát veszti.

**Papp János**  
**polgármester**

**Fazekas Enikő Diána**  
**jegyző**