



ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2019. 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 2019. évről szóló pénzügyi beszámolót a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben és javasolt tájékoztató szerinti mérlegek és kimutatások csatolva kerültek elkészítésre.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.) 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 Mötv.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 Mötv.111. §. (1) bekezdése szerint a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz költségvetési támogatásokkal kapcsolódik.

Az Mötv.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 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 2016. szeptember 1-jétől továbbra sem vállalja.

Az Mötv. 13. §. (1) bekezdésében rögzített kötelező és a testület által önként vállalt feladatokat az Önkormányzat az alábbi, irányítása alá tartozó költségvetési szerveken keresztül biztosította a 2019. évben:

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

A rendelet-tervezet számszaki bemutatása

A 2019. évi költségvetés végrehajtását
468 575 026,-Ft bevétellel és 370 808 553,-Ft kiadással javasolja jóváhagyni.

Összes költségvetési bevétel alakulása

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
316 414 902,-Ft	464 893 967,-Ft	468 575 026,-Ft

Összes költségvetési kiadás alakulása

Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
316 414 902,-Ft	464 893 967,-Ft	370 808 553,-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
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	19 663 702,-Ft	21 871 295,-Ft	21 867 125,-Ft

Mesevár Óvoda	42 800 000,-Ft	43 195 474,-Ft	39 510 014,-Ft
Polgármesteri Hivatal	42 030 000,-Ft	43 192 924,-Ft	41 098 953,-Ft
Manóvár Bölcsőde	0	6 879 000, Ft	5 132 692
Önkormányzat	68 455 136,-Ft	142 406 072,-Ft	126 210 447,-Ft
Összesen	172 948 838,-Ft	257 544 765,-Ft	233 819 231,-Ft

Költségvetési működési bevételek

Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	8 650 000	8 816 182	8 459 185
Mesevár Óvoda	0	0	0
Polgármesteri Hivatal		4 331 044	1 736 315
Önkormányzat	247 959 766	322 487 895	342 364 579
Manóvár Bölcsőde	0, Ft	0 Ft	0 Ft
Összesen	256 609 766,-Ft	335 635 121,-Ft	352 560 079,-Ft

Bevételek összesen

Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	28 313 702	30 687 477	30 326 310
Mesevár Óvoda	42 800 000	43 195 474	39 510 014
Polgármesteri Hivatal	42 030 000	47 523 968	42 835 268
Önkormányzat	316 414 902	464 893 967	468 575 026
Manóvár Bölcsőde		6 879 000	5 132 692
Összesen	429558604,-Ft	593179886,-Ft	586 379 310,-Ft

Az önkormányzat költségvetési támogatása 468 575 026,- Ft volt 2019. évben, a tervezett 316 414 902,- Ft helyett az eredményes pályázataink nyomán. Az önkormányzat és Polgármesteri Hivatal 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.

A közhatalmi bevételeknél a fizetési morál az idei évben is javuló tendenciát mutat.

Működési célú pénzeszköztvételek között került kimutatásra az OEP támogatás, amely fedezi az egészségügyi szolgálatok kiadásait. Szintén itt mutatjuk ki 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. Ide tartozik még a futó projektekben részt vevők számfejtett bérei is.

Személyi juttatások			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	9 013 000	11 346 000	7 162 677
Mesevár Óvoda	30 900 000	30 997 012	28 830 505
Polgármesteri Hivatal	29 880 000	31 181 693	30 943 471
Önkormányzat	62 022 256	82 893 800	61 851 419
Manóvár Bölcsőde		4 140 000	3 819 370
Összesen	131 815 256,-Ft	160 558 505,-Ft	132 607 442,-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	1 785 000	1 825 775	1 251 536
Mesevár Óvoda	5 840 000	5 840 000	5 342 570
Polgármesteri Hivatal	5 750 000	6 042 275	6 042 275
Önkormányzat	10 869 000	13 287 456	11 753 600
Manóvár Bölcsőde		661 300	651 478
Összesen	24 244 000,-Ft	27 656 806,-Ft	25 041 459,-Ft

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.

Dologi kiadások

Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Művelődési Ház és Községi Könyvtár	14 515 702	14 658 313	13 538 954
Mesevár Óvoda	6 060 000	6 358 462	5 336 939
Polgármesteri Hivatal	6 400 000	10 300 000	5 848 562
Önkormányzat	68 439 442	85 383 540	66 700 126
Manóvár Bölcsőde		2 077 700	661 844
Összesen	95 415 144,-Ft	118 778 015,-Ft	92 086 425,-Ft

Létszámadatok alakulása

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendelet-tervezet mellékletei tartalmazzák. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma 2019.03.01 től 17 fő. 2019.08.01 től 15 fő.

HATÁSVIZSGÁLAT

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

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 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 lejárát, 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.

Rákócziújfalú, 2020. július 10.

Varga József
polgármester



RENDELET-TERVEZET
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2020. önkormányzati RENDELETE
az önkormányzat 2019. 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 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

468 575 026,- Ft költségvetési bevétellel
370 808 553,- Ft költségvetési kiadással
97 766 473,- 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 2019. 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 2019. 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 2019. 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) A Művelődési Ház és Községi Könyvtár 2019. évi mérlegének kimutatását a 12.1. számú mellékletében foglaltak szerint hagyja jóvá.

(13) A képviselő-testület a Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 13. számú tájékoztató táblának megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi. A mérlegének kimutatását a 13.1 sz melléklet alapján hagyja jóvá.

(14) A képviselő testület a maradványok kimutatását a 13.2 sz melléklet alapján hagyja jóvá.

(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 céljellellyel nyújtott támogatások felhasználását a 18. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

(19) A 2019. költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait a képviselő testület a 19.sz melléklet alapján hagyja jóvá.

(20) Rákócziújfalu Község Önkormányzatának 2019. évi vagyon kimutatását a képviselő testület a 20.sz melléklet alapján fogadja el.

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 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.20.) rendelet és az önkormányzat 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 5/2019.(IV.23.) önkormányzati rendelet hatályukat veszti.

Rákócziújfalu, 2020. .

Varga József
polgármester

Hegedűs László
jegyző

Kihirdetési záradék:

Ezen rendelet hirdetőtáblán való kifüggesztéssel 20..... napján kihirdetve.

Rákócziújfalu, 2020

Hegedűs László
jegyző