



Rákócziújfalu Községi Önkormányzat

POLGÁRMESTERÉTŐL

5084 Rákócziújfalu, Rákóczi út 26.

Tel: 06-56 / 444 – 054

E-mail: polgarmester@rakocziujfalu.hu

ELŐTERJESZTÉS

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelete megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A 2024. évről szóló pénzügyi beszámoló a fenti jogszabályokban előírt szerkezeti rendben – és tájékoztató szerinti mérlegek és kimutatások csatolásával – került elkészítésre.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a 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, személyi 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.

Az Mötv. 13. §. (1) bekezdésében rögzített kötelező és a képviselő-testület által önként vállalt feladatokat az önkormányzat az alábbi, irányítása alá tartozó költségvetési szerveken keresztül biztosította a 2024. évben:

- Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal,
- Rákócziújfalui Mesevár Óvoda,
- Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde.

A Művelődési Ház és Községi Könyvtár, mint költségvetési szerv 2020. október 31-ével megszűntetésre került. A feladatellátást 2020. november 1-től az önkormányzat telephelyeként a Rákócziújfalui Községi Színtér végzi.

A rendeletervezet számszaki bemutatása

A 2024. évi költségvetés végrehajtását
425 211 432,-Ft bevétellel és 392 642 351,-Ft kiadással javasolt jóváhagyni.

Összes költségvetési bevétel alakulása (Ft)		
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
416 920 000	447 861 258	425 211 432

Összes költségvetési kiadás alakulása (Ft)		
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
416 920 000	447 861 258	392 642 351

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 (Ft)			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rákócziújfalui Mesevár Óvoda	79 075 000	69 922 862	68 462 465
Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal	63 786 000	65 063 626	65 063 626
Rákócziújfalui	31 530 000	31 542 520	29 762 770

Manóvár Bölcsőde			
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat	61 776 310	64 934 954	44 934 954
Összesen	236 167 310	231 463 962	208 223 815

Költségvetési működési bevételek (Ft)

Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rákócziújfalui Mesevár Óvoda		1 933 170	1 216 042
Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal		1 996 869	1 996 869
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat	355 143 690	382 926 304	380 276 478
Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde	0	0	0
Összesen	355 143 690	386 856 343	383 489 389

Bevételek összesen (Ft)

Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rákócziújfalui Mesevár Óvoda	79 075 000	71 856 032	69 678 507
Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal	63 786 000	67 060 495	67 060 495
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat	416 920 000	447 861 258	425 211 432
Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde	31 530 000	31 542 520	29 762 770
Összesen	591 311 000	618 320 305	591 713 204

Az önkormányzat bevétele 425 211 432,- Ft volt 2024. évben, a tervezett 416 920 000,- Ft helyett. Az önkormányzat és a polgármesteri hivatal költségvetési támogatása alatt kell érteni az önkormányzat általános támogatását, az óvoda támogatását, a gyermekétkeztetés támogatását, az egyéb működési célú támogatások bevételeit, a közművelődés 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 a NEAK támogatás, amely nem 100 % -ban fedezi az egészségügyi szolgálatok kiadásait. Szintén itt mutatjuk ki a közfoglalkoztatásra tervezett költségek bevételi oldalát. Finanszírozási bevételek is realizálódtak 2024-ben a sikeres ingatlan eladások után.

Kiadások alakulása

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

A személyi juttatások jogcímen került megtervezésre a közalkalmazottak, a köztisztviselők, a közfoglalkoztatottak és a képviselők részére kifizetett juttatások. Ide tartozik még a futó projektekben résztvevők számfejtett bérei és az intézményeknél megbízási szerződéssel foglalkoztatottak.

Személyi juttatások (Ft)			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rákócziújfalui Mesevár Óvoda	47 180 000	49 017 200	49 005 895
Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal	48 556 000	48 794 168	48 794 168
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat	54 094 804	56 609 598	56 609 598
Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde	24 900 000	24 900 000	23 964 181
Összesen	174 730 804	179 320 966	178 373 842

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

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (Ft.)			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rákócziújfalui Mesevár Óvoda	6 100 000	6 207 275	6 207 275
Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal	6 315 000	6 607 300	6 604 632
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat	7 299 825	7 125 010	7 125 010
Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde	3 250 000	3 250 000	3 099 899
Összesen	22 964 825	23 189 585	23 036 816

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 (Ft)			
Intézmény megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Rákócziújfalui Mesevár Óvoda	23 795 000	15 631 557	13 554 426
Rákócziújfalui Polgármesteri Hivatal	8 815 000	11 632 633	10 798 121
Rákócziújfalu Községi Önkormányzat	66 254 000	96 168 410	81 402 283
Rákócziújfalui Manóvár Bölcsőde	2 880 000	2 892 520	2 686 690
Összesen	101 744 000	126 325 120	108 441 520

Létszámadatok alakulása

Az önkormányzat létszámát intézményenként és összesen a rendeletervezet mellékletei tartalmazzák. A közfoglalkoztatás keretében foglalkoztatottak száma 2024. évben átlagosan 9 fő volt.

HATÁSVIZSGÁLAT

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezetéhez

1./ A rendeletervezet társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása

A rendeletervezetnek társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása nincs.

2./ A rendeletervezet környezeti és egészségi hatása

A rendeletervezetnek közvetlen környezeti és egészségi hatása nincs.

3./ A rendeletervezet adminisztratív terheket befolyásoló hatása

Jelen rendeletervezettel többlet adminisztratív teher nem keletkezik.

4./ A jogszabály megalkotásának szükségessége

A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet elkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése írja elő, melynek hatálybalépési határideje a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja. A rendeletalkotás elmaradása esetén az önkormányzat mulasztásos törvénysértést követne el.

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Rákócziújfalu Községi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletervezetéhez

Az Ávt., az Ávr. 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. 8. § (2) bekezdése 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 Ávr. 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.

A rendelettervezet a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

A beszámolási időszakban az önkormányzat gazdálkodása biztonságos volt. A kiegyensúlyozott gazdálkodásban nagy szerepet játszott az önkormányzat által fenntartott önkormányzati intézmények fegyelmezett, takarékos gazdálkodása.

Rákócziújfalu, 2025. április 23.

Varga József
polgármester