



Ikt. szám: *14/2804-7* /2019.  
Előterjesztő: Kósa Lajos polgármester  
Készítette: Tóth Katalin pénzügyi csoportvezető  
Az előterjesztés jogszerű:

## ELŐTERJESZTÉS

Rákócziújfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2019. augusztus 29-i soron kívüli, nyílt ülésére

### **Rákócziújfalva Város Önkormányzat 2019. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről**

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az egyes törvényeknek a költségvetési tervezéssel, valamint a pénzügyi és a közüzemi szolgáltatások hatékonyabb nyújtásával összefüggő módosításáról szóló 2014. évi XXXIX. törvény 64. §. (1) bekezdése hatályaon kívül helyezte az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (Áht.) 24. §. (1) bekezdését, valamint az Áht. 87. §-át. Ez azt jelenti, hogy megszűnt a költségvetési koncepció készítésére vonatkozó kötelező előírás, továbbá a költségvetés féléves és három-negyedéves gazdálkodásának helyzetéről szóló tájékoztató (beszámoló) készítésére vonatkozó kötelezettség.

A jogszabályi kötelezettség megszűnése ellenére Önkormányzatunk 2019. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről az alábbiak szerint kívánom tájékoztatni a Képviselő-testületet.

Kérem, hogy a tájékoztatómat szíveskedjenek elfogadni.

**Rákócziújfalva, 2019. augusztus 23.**

**Kósa Lajos  
polgármester**

## **T Á J É K O Z T A T Ó**

### **Rákóczifalva Város Önkormányzatának 2019. évi költségvetése**

#### **I. félévi teljesítéséről**

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.

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

- Virágoskert Óvoda és Bölcsőde,
- Varsány Községi Ház és Könyvtár,
- Rákóczifalvai Közös Önkormányzati Hivatal,
- Rákóczifalva Város Önkormányzata.

### **ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALAKULÁSA**

Rákóczifalva Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2019. (III.13.) számú rendeletével fogadta el 2019. évi költségvetését.

Ebben az évben még nem került sor költségvetés módosításra ezért a táblázatokban feltüntetett módosított előirányzatok összegét, jelen beszámolóval együtt kívánjuk módosítani.

A 2019. évi költségvetésében a bevételi és kiadási fő összegek az alábbiak szerint alakultak.

<b>Összes költségvetés bevétel alakulása</b>			
<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
825 285 447,- Ft	1 599 545 233,- Ft	1 174 892 802,- Ft	73 %

<b>Összes költségvetés kiadás alakulása</b>			
<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
825.285.447,- Ft	1 599.545.233,- Ft	666 911 864 Ft	42 %

## **BEVÉTELEK**

### **Intézményi működési bevételek:**

Az intézményi működési bevételek tartalmazzák a működési célú támogatásokat, közhatalmi bevételeket az önkormányzatnál, a működési bevételeket, finanszírozási bevételeket.

<b>Intézményi működési bevételek</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	3.217.000,-Ft	3.217.000,-Ft	2.328.426,-Ft	72%
Varsány Községi Ház és Könyvtár	1.100.000,-Ft	1.100.000,-Ft	502.560,-Ft	46%
Rákóczi falvai Közös Önkormányzati Hivatal	880.000,-Ft	880.000,-Ft	404.519,-Ft	46%
Rákóczi falva Város Önkormányzata	36.278.000,-Ft	36.278.000,-Ft	16.334.139,-Ft	45%
<b>Összesen:</b>	<b>41.485.000,-Ft</b>	<b>41.485.000,-Ft</b>	<b>20.078.491,-Ft</b>	<b>48%</b>

### **Közhatalmi bevételek:**

Az önkormányzatok sajátos működési bevételei közé tartozik az építményadó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, talajterhelési díj, helyi iparüzési adóbevételek és a gépjárműadó 40%-a.

<b>Sajátos működési bevétel alakulása</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
<b>Vagyoni típusú adók</b> (építményadó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó)	21 800 000,-Ft	21 800 000,-Ft	12 349 387,-Ft	57%
Helyi iparüzési adó	55 000 000,-Ft	55.000 000,-Ft	24 778 711,-Ft	45%
Gépjárműadó	10 000 000,-Ft	10 000 000,-Ft	6 941 750,-Ft	69%
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, birság)	2 100 000,-Ft	2.100.000,-Ft	471.160,-Ft	22%
<b>Összesen:</b>	<b>88 900 000,-Ft</b>	<b>88 900 000,-Ft</b>	<b>44 541 008,-Ft</b>	<b>50%</b>

### **Működési célú támogatások Áht-on belül**

Működési célú támogatások alatt értjük az Önkormányzat működési támogatásait, az önkormányzat általános támogatását, egyes köznevelési feladatok támogatását, az óvoda támogatását, a szünidei gyermekétkeztetés támogatását, bérkompenzációt, az egyéb működési célú támogatások bevételeit, a könyvtár támogatását, az egyéb működési célú központi támogatást. Kiegészítő Bérrendezési Alap támogatásának bevétele is működési célú támogatások között kerül nyilvántartásra. A költségvetésben tervezett állami támogatások időarányosan, havonta a nettó finanszírozás keretében érkeznek az önkormányzat számlájára.

A közcélú foglalkoztatás finanszírozását, pályázaton elnyert állami támogatást, az Országos Egészségbiztosítási Pénztár támogatását valamint EU-s programok keretében kapott működési célú támogatásokat is ezen a fő rovaton számoljuk el.

<b>Működési célú támogatások</b>				
<b>Megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Önkormányzat működési támogatása	373 133 204,-Ft	390.622.698,-Ft	197 369.117,-Ft	50%
Tvárkony önk-tól hivatal műk-re	0	0	0,-Ft	0%
Közcélú foglalkoztatás		9.387 694,-Ft	9.887.929,-Ft	105%
OEP finanszírozás	9.376.680,-Ft	9.376.680,-Ft	4.682.300,-Ft	50%
EU-s (.zöldítés)program		500 235.-Ft	500.235,-Ft	100%
Egyéb műk. c.tám. (Hull.udvar,Bur		2.363.200,-Ft	2.438.200,-Ft	103%
<b>Összesen</b>	<b>382.509 884,-Ft</b>	<b>439.885.398,-Ft</b>	<b>229.530.402,-Ft</b>	<b>52%</b>

### **Finanszírozási bevételek:**

A finanszírozási bevételek tartalmazzák az intézmények finanszírozását és az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét.

<b>Finanszírozási bevételek alakulása</b>				
<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Virágoskert Óvoda és Bölcsöde	156.352.263,-Ft	159.571.420,-Ft	82.217.390,-Ft	53%
Varsány Községi Ház és Könyvtár	50.613.000,-Ft	67.127.639,-Ft	33.512.308,-Ft	50%
Rákóczi falvai Közös Önkormányzati	105.435.300,-Ft	122.866.116,-Ft	56.010.444,-Ft	46%
Rákóczi falva Város Önkormányzata		469.162.397,-Ft	469.162.397,-Ft	100%
<b>Összesen:</b>	<b>312.400.563,-Ft</b>	<b>815.510.572,-Ft</b>	<b>564.331.393,-Ft</b>	<b>69%</b>

## Felhalmozási bevételek:

<b>Felhalmozási bevételek</b>				
<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Imm.javak ért. (villamos korszerősítés)	0	0	900 000,-Ft	
Egyéb tárgyi eszköz ért. (egyéb gép-VCSM)			164.840,-Ft	
<b>Felhalmozási célú támogatások:</b>				
Felhalmozási célú átvett pe. (Útálap)			10.195,-Ft	
Felhalm. célú Önk.tám. (Óvoda felújítás)		100.000.000,-Ft	100.000.000,-Ft	100%
Egyéb felh.célú tám.ÁH-belül (szobor)		450.000,-Ft	450.000,-Ft	100%
<b>Összesen:</b>		<b>100.450.000,-Ft</b>	<b>101.525.035,-Ft</b>	<b>101%</b>

## KIADÁSOK

A személyi jellegű ráfordítások bérkölségből, személyi jellegű egyéb kifizetésekből és bérjárulékokból áll. Ezen a jogcímen került megtervezésre a közalkalmazottak, köztisztviselők, a közfoglalkoztatottak részére kifizetett személyi rendszeres és nem rendszeres juttatások valamint a külső személyi juttatások.

	<b>Személyi juttatások</b>			
<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	110.322.598,-Ft	110.322.598,-Ft	54.200.937,-Ft	49%
Varsány Községi Ház és Könyvtár	16 495 000,-Ft	22.087.000,-Ft	9.735.667,-Ft	44 %
Rákóczi falvai Közös Önkormányzati Hivatal	79.869.200,-Ft	96.010.633,-Ft	41.423.275,-Ft	43%
Rákóczi falva Város Önkormányzata	75.360.392,-Ft	83.634.812,-Ft	46.771.529,-Ft	56%
<b>összesen:</b>	<b>282.047.190,-Ft</b>	<b>312.055.043,-Ft</b>	<b>152.131.408,-Ft</b>	<b>49%</b>

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

	<b>Munkaadót terhelő járulékok</b>			
<b>megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	21.489.506,-Ft	21.489.506Ft	13.365.164,-Ft	62%
Varsány Községi Ház és Könyvtár	3.351.000,-Ft	4.361.000,-Ft	1.884.188,-Ft	43%
Rákóczi falvai Közös Önkormányzati Hivatal	14.900.000,-Ft	18.014.398,-Ft	9.019.553,-Ft	50%
Rákóczi falva Város Önkormányzata	12.533.610,-Ft	15 197 119,-Ft	8 694 836,-Ft	57%
<b>összesen:</b>	<b>52.274.116,-Ft</b>	<b>59.062.023,-Ft</b>	<b>32.963.741,-Ft</b>	<b>56%</b>

### **Dologi kiadások:**

A dologi kiadások magában foglalja a vásárolt élelmezést, a kommunikációs szolgáltatást, a szolgáltatási kiadást, a vásárolt közszolgáltatást, a vásárolt termék általános forgalmi adóját, kiküldetést és a reprezentációt, az egyéb dologi kiadásokat és az egyéb befizetési kötelezettségeket. Az előbb felsoroltak összességében történő alakulását mutatja be a táblázat.

megnevezés	Dologi kiadások			
	Eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	27.757.159,-Ft	27.664.316,-Ft	14.445.604,-Ft	52%
Varsány Községi Ház és Könyvtár	23.141.000,-Ft	32.960.743,-Ft	9.492.502,-Ft	29%
Rákóczifalvai Közös Önkormányzati Hivatal	11.546.100,-Ft	11.106.100,-Ft	7.224.911,-Ft	65%
Rákóczifalva Város Önkormányzata	73.115.159,-Ft	164.701.504,-Ft	85.093.999,-Ft	52%
<b>Összesen:</b>	<b>135.559.418,-Ft</b>	<b>236.432.663,-Ft</b>	<b>116.257.016,-Ft</b>	<b>49%</b>

### **Ellátottak pénzbeli juttatásai:**

Speciális célú, nem társadalombiztosítási ellátás. Ide soroljuk a betegséggel kapcsolatos ellátásokat, intézményi ellátottakat, önkormányzati rendelettel megállapított pénzbeli ellátásokat.

Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
19.664.000,-Ft	19.664.000,-Ft	8.361.860,-Ft	43%

### **Az egyéb működési célú kiadások:**

Tartalmazza az előző évi elszámolásból (MÁK) származó kiadást és államháztartáson belüli működési célú pénzeszköz átadást (Kistérség), valamint a civil szervezeteknek adott támogatásokat.

Egyéb működési célú kiadások			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
14.614.160,-Ft	48.385.160,-Ft	16.862.064,-Ft	35%



**A felhalmozási kiadások:**

A felújításokat és a beruházásokat tartalmazza. A lenti előirányzat összege a Városháza projekt költségeit, ASP program informatikai és egyéb beruházási költségeit foglalja magába. A teljesítés folyamatban.

megnevezés	Felhalmozási kiadások			
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	0	95.000,-	81.950,-	86%
Varsány Községi Ház és Könyvtár	8 726 000,-	9 426 000,-	1.381 491,-	15%
Rákóczifalvai Közös Önkormányzati Hivatal	0	440 000,-	240.505,-	55%
Rákóczifalva Város Önkormányzata	0	432.015.000,-	47.493.827,-	11%
<b>Összesen:</b>	<b>8.726.000,-</b>	<b>441.976.000,-</b>	<b>49.197.773,-</b>	<b>11%</b>

**A finanszírozási kiadások:**

A finanszírozási kiadások az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését és az intézményfinanszírozást tartalmazzák.

Finanszírozási kiadások			
Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
312 400 563,-	329 816 563,-	153 110 598,-	46%

## Összegzés

A fenti adatokból láthatjuk, hogy a feladatok ellátása, kiadások és bevételek időarányosan alakultak. Az állami finanszírozás csak részben fedezi a kötelezően ellátandó feladattal járó költségeket.

Az Önkormányzatnál és az intézményeinél dolgozóknak sok feladatot kell ellátnia. A Közös Önkormányzati Hivatalnál az első félévben a személyi változást sikerült megoldani.

Szeretnék beszámolni az 2019. első félévi elvégzett pénzügyi, gazdálkodási munkáról:

- Elkészült a 2018. évi költségvetési beszámoló és zárszámadási rendelet.
- Rákóczi-falva Város Önkormányzata határidőben elfogadta a 2019. évi költségvetését.
- Jelen beszámoló mellett előterjesztésre kerül az 1. számú előirányzat-módosítási rendeletervezet is.
- A pénzügyi csoport létszáma teljes. Elsődleges célkitűzéseink között továbbra is szerepel az ASP program teljeskörű, gyors és hatékony használatának elsajátítása és az adatszolgáltatások határidőben történő teljesítése.
- A tárgyi eszközök nyilvántartása folyamatosan történik, a főkönyvi nyilvántartás és az analitikus nyilvántartás egyezik.

Az Önkormányzat törekszik a költséghatékonyságra. Az év végéig még előttünk lévő hónapokban a betervezett bevételek – saját bevétel, helyi adók – beszedésére még nagyobb figyelmet kell fordítani, törekedni kell arra, hogy a kintlévőségek mértéke minimális szintre csökkenjen. A beruházások, felújítások pontos lebonyolítására minden téren kiemelt figyelmet kell fordítani. Továbbiakban is koncentrálnunk e lehetőségek kiaknázására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a tájékoztatót az alábbi határozati javaslattal fogadja el.

## **Határozati-javaslat**

**...../2019(VIII. 30.) önkormányzati határozat  
az önkormányzat 2019. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról szóló  
tájékoztató elfogadásról**

Rákóczifalva Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztatót a melléklet szerint elfogadja.

### **Erről értesülnek:**

- 1./ Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal, Szolnok
- 2./ Valamennyi Képviselő, Helyben
- 3./ Önkormányzati Intézményvezetők, Helyben.

**Rákóczifalva, 2019. augusztus 29.**

**Kósa Lajos  
polgármester**

