



ELŐTERJESZTÉS

Ikt. szám: *11/2010-8/2019.*
Előterjesztő: Kósa Lajos polgármester
Készítette: Tóth Katalin pénzügyi csoportvezető
Az előterjesztés jogszerű:

Rákócziújfalva Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 23-i soron kívüli, nyílt ülésére

**Rákócziújfalva Város Önkormányzata
2018 évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó
zárszámadási rendelet elfogadására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadás rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.)

91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a Képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár által elkészített ellenőrzési jelentést. Ezt az államkincstár nem készítette el.

A zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdés szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) az **önkormányzat adósságának állományát** lejárat, 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.

A vagyonkimutatást az **államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet** 30. §-ában meghatározott tartalommal kell elkészíteni.

Rákócziújfalva Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. március 14-én fogadta el az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került.

Rákóczi falva lakosainak száma 2018. január 1-jén 5 436 fő volt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A 2018. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

Az önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, amelyek továbbítása a MÁK felé nagy nehézségek árán, de határidőben megtörtént.

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2018. január 1-jén 465.364.387,- Ft volt. Bevételeként 2.595.743.210,- Ft, kiadásként 1.662.549.321,- Ft került elszámolásra a tárgyév során, így a 2018. december 31-i záró pénzkészlet 525.535.157,- Ft.

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege 485.677.036,- Ft (Önkormányzat: 469.162.397,-Ft, Varsány: 16.514.639,-Ft), melyet a EFOP, TOP-os infrastrukturális fejlesztési pályázatok eredményeztek.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2018. december 31-én 0 Ft.

Az önkormányzatnak 2018. január 01. napjával volt kezességvállalása, a 2015. évi beszámoló felülvizsgálata során 11.589.427,- Ft a központi költségvetésből jogtalanul igénybe vett támogatás miatt. Pénzügyileg 2018. március 07-én rendezésre került, melynek kamat vonzata 814.370,- Ft volt.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 0 Ft.

Adósság állomány alakulása

2018. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

A 2018. évi költségvetési évet követően esedékes belföldi szállítói kötelezettségként a mérlegben 77.747.752,- Ft került kimutatásra.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat eszközeinek nettó értéke 2018. december 31-én 2.386.588.543,- Ft, melyből a nem aktivált beruházási kiadások összege 65.966.279,- Ft .

Az önkormányzat tulajdonában jelenleg nincs gazdálkodó szervezetek részese.

A 2018. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2018-ban több Képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe:

- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az önkormányzat gazdálkodásában.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2019-ben folyamatosan elemeznünk kell a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, önkormányzati lakások bérbeadása, stb).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Möt. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi feltételek tárgyév félévére rendeződött, a pénzügyi ügyintézői állás betöltésre került. A tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és a rendeletet fogadja el.

Rákóczi falva, 2019. május 16.



**Kósa Lajos
polgármester**

RENDELET - TERVEZET

Rákóczi falva Város Önkormányzat Képviselő-testülete ../2019. (V. 24.) önkormányzati rendelete 2018. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadás elfogadásáról

Rákóczi falva Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

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

1.991.150.695 Ft Költségvetési bevétellel

1.505.456.686 Ft Költségvetési kiadással

485.694.009 Ft maradvánnyal

hagyja jóvá.

(2) Az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A bevételeket és kiadásokat eredeti, módosított előirányzatok és teljesítések szerinti bontásban az *1,3.4.a,4.b,4.c. mellékletek* szerint fogadja el.

(4) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét az *1. melléklet* szerint fogadja el.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *10.a. és 10. b. melléklet* szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *3. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *4.a, 4.b és a 4.c. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A képviselő-testület a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *8. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

(5) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek vagyonkimutatása a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről és forrásokról 5. és 6. számú mellékletnek, valamint a mérlegben szereplő tételeken kívüli eszközöket a 12. számú mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat és intézményeinek beruházási és felújítási kiadásait a 11.a. és 11.b. mellékleteknek megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2018. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. §

A képviselőtestület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Rákóczifalva, 2019. május 23.

Kósa Lajos
polgármester

Domány Katalin
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2019. május 23-i ülésén fogadta el.
A rendelet 2019. május 24-én napján került kihirdetésre.

Domány Katalin
jegyző