



Ikt. szám: Rf/2092-~~3~~7/2020.
Előterjesztő: Tóth Katalin pénzügyi csoportvezető
Készítette: Tóth Katalin pénzügyi csoportvezető
Az előterjesztés jogszerű:

ELŐTERJESZTÉS

Rákócziújfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2020. július 9-i soron kívüli nyílt ülésére

Rákócziújfalva Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Rákócziújfalva Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján kapott felhatalmazás a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott feladatkörében eljárva a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadásról a következő rendeletet alkotja. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselő-testület elé.

A vészhelyzet során alkalmazandó egyes államháztartási szabályok eltérő alkalmazása a 85/2020. (IV.05) Kormányrendelet 17. § (3) bekezdése, mely szerint az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a vészhelyzet megszűnését követő 30 napon belül hatályba lépjen. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

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 részeselek alakulását.

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

Rákóczi falva Város Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2019. (III.13.) számú rendeletével fogadta el 2019. évi költségvetését, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában két alkalommal módosításra került.

A kötelező és a testület által önként vállalt feladatokat az Önkormányzat az alábbi, irányítása alá tartozó költségvetési szerveken keresztül biztosította 2019. évben:

- Rákóczi falva Város Önkormányzata,
- Rákóczi falvai Közös Önkormányzati Hivatal,
- Varsány Községi Ház és Könyvtár,
- Virágoskert Óvoda és Bölcsőde.

Rákóczi falva lakosainak száma 2019. január 1-jén 5 449 fő volt.

A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A 2019. 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 tett, amelyek továbbítása a Magyar Államkincstár felé határidőben megtörtént.

Az önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2019. január 1-jén 525.535.157,- Ft volt.

Ebből: Rákóczi falva Város Önkormányzata	508.872.800,-Ft
Közös Önkormányzati Hivatal	28.239,- Ft
Varsány Községi Ház és Könyvtár	16.554.926,- Ft
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	79.192,- Ft

Bevételként 1.915.290.059,- Ft, kiadásként 1.811.077.462,- Ft került elszámolásra a tárgyév során, így a 2019. december 31-i záró pénzkészlet 629.747.854,- Ft.

Ebből: Rákóczi falva Város Önkormányzata	620.492.308,-Ft
Közös Önkormányzati Hivatal	513.910,- Ft
Varsány Községi Ház és Könyvtár	8.291.569,- Ft
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	450.067,- Ft

Többéves kihatással járó döntések

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási és működési célú kötelezettségek (pénzmaradvány) összege 585.218.484,- Ft (Önkormányzat: 576.967.202,-Ft, Varsány: 8.251.282,-Ft), melyet a EFOP-os, TOP-os infrastrukturális fejlesztési pályázatok eredményeztek, ezen összegek feladattal terheltek. A Hivatalnál 303.820,- Ft és a Virágoskert Óvodánál 24.692,- Ft a 2019. évi pénzmaradvány összege.

Az önkormányzat hitelállománya összesen 2019. december 31-én 0 Ft.

Az önkormányzatnak 2019. január 01. napjával volt kezességvállalása, a 2016. évi beszámoló felülvizsgálata során 4.614.160.- Ft a központi költségvetésből jogtalanul igénybe vett támogatás miatt. Pénzügyileg 2019. február 19-én rendezésre került, melynek kamat vonzata 444.159.- Ft volt.

Az Egyedi Mintaprogram keretében a Demény-házban gyógynövényfeldolgozó részleg kialakítása is tervezve volt szárítókamrával. A NÉBIH nem engedélyezte a szárítókamra beépítését, mivel egy épületben nem lehet két tevékenységi kört folytatni. Így a kapott támogatás 483.362,- Ft visszafizetésre került 2019. augusztus 06-án.

Közvetett támogatások

A közvetett támogatások tényleges összege 0 Ft.

Adósság állomány alakulása

2019. december 31-én az önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

Önkormányzat és intézményeinek 2019.12.31-én a szállítói kötelezettsége:

Rákóczi falva Város Önkormányzata	60.594.934,- Ft
Rákóczi falva Közös Önkormányzati Hivatal	10.000,- Ft
Varsány Községi Ház és Könyvtár	47.615,- Ft
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	123.781,- Ft
Összesen:	60.776.330,- Ft

A 90 napon túli kötelezettségek összege 33.956.841,- Ft, melyből 21.449.805,- Ft a 2015-2016. évi NHSZ Szolnok Kft számlái, Szolnoki Kistérség Többcélú Társulás számlái 7.075.551,- Ft és R+K 2000 Kft felé a fizetési kötelezettségünk 5.281.485,- Ft.

A 2019. évi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek állománya az intézmények költségvetési fő összegéhez képest nem jelentős összeg, a kifizetetlen számlák jellemzően 30 napon belüli fizetési határidejűek voltak.

Vagyoni helyzet alakulása

Az önkormányzat és intézményei tekintetében a tárgyi eszközök nettó értéke 2019. december 31-én 1.557.337.690.- Ft, melyből a nem aktivált beruházási kiadások összege 88.473.371,- Ft.

A Közös Hivatal felújítására a támogatást az önkormányzat kapta, így az aktiválás értékének térítés mentes átadása megtörtént a hivatal részére.

Térítésmentesen átvételre került a „D” típusú sportpark végleges könyv szerinti értéke 14.063.270,- Ft értékben. Önkormányzatunk és a Nemzeti Sportközpontok között korábban megkötött Együttműködési megállapodás értelmében.

Felhalmozási kiadások:

Rákóczi Zoltán Város Önkormányzata	195.302.651,- Ft
Rákóczi Zoltán Közös Önkormányzati Hivatal	555.350,- Ft
Varsány Községi Ház és Könyvtár	859.685,- Ft
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	121.757,- Ft
Összesen:	196.839.443,- Ft

2019. évben a Hivatal belső felújítása BM támogatással, sportpálya aszfaltburkolat bővítése EFOP pályázati támogatásból és a KMB iroda felújítása önerőből valósult meg.

Immateriális javak bruttó értékét a kiviteli tervek (Orvosi rendelő, biztonságos közlekedés), Office programok és telekegyesítés határrendezési terve növelte.

Az alábbi ingatlanok kerültek aktiválásra pályázati támogatásból:

- a jelzőlámpás kereszteződés, gyalogos és biciklis átkel (45.598.530,- Ft)
- Tűzoltószertár (Rákóczi út 85. sz. ingatlan) (4.500.000,- Ft)
- II. Rákóczi Ferenc egész alakos szobra (7.373.465,- Ft)
- II. Rákóczi Ferenc egész alakos szobrának talapzata (650.000,- Ft)
- Hulladékudvar-kerítés (286.425,- Ft)

Az intézményeknél az alábbi beruházások, felújítások történtek 2019. évben:
Közös Önkormányzati Hivatal:

szünetmentes, monitor vásárlás,
belső felújítás tervdokumentáció készítés,
aljegyzői irodabútor beszerzés.

Varsány Községi Ház és Könyvtár:

hordozható kemence készítés,
egyéb kisértékű gépek (gyümölcsaszaló, zsúrkocsi, stb.)
aula és színházterem villamos korszerűsítése

Virágoskert Óvoda és Bölcsőde:

egyéb kisértékű gépek, berendezések (szőnyeg, vasaló, stb.)

O-ra leírt eszközök selejtezése történt az önkormányzatnál 325.400,- Ft értékben. Hivatalnál tárgyév végén a leltározás alkalmával - 1994-2017 között beszerzett - O-ra leírt, elavult számítástechnikai eszközök, hardverek, hangrögzítő, berendezések nem voltak beazonosíthatóak ill. nem találták a leltározók, hiányként kivezetett összeg 15.753.889,- Ft.

Az önkormányzat esetében selejtezés nem történt, leltározás során – 1992-2017 között beszerzett – O-ra leírt informatikai és egyéb gépek, berendezések leltárhiánya 2019. december 31-én 1.986.506,- Ft volt, hiányként kivezetésre került

Az önkormányzat és intézményei tulajdonában lévő tárgyi eszközök után az értékcsökkenés elszámolása a 249/2000 (XII.24.) Korm. rendeletben meghatározott kulcsok figyelembevételével negyedévente történt.

Értékesítésre került a közvilágosítás korszerűsítési terve 900.000,- Ft-ért, Ford Transzit tehergépkocsi 1.200.000,- Ft-ért és nagyértékű számítógép 250.000,-Ft-ért.

Központi költségvetésből származó források

Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény alapján a helyi önkormányzat a működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a 2013. évben bevezetett feladat alapú támogatási rendszerben a törvény 2. melléklete szerinti jogcímenek részesült támogatásban. A támogatások kizárólag a támogatás céljaként meghatározott feladatokra használhatók fel. Az önkormányzatot megillető állami támogatás utalása havonta a nettó finanszírozás keretében történt. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatására (önkormányzati hivatal működésének támogatása, település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása, egyéb önkormányzati feladatok támogatása, lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása, 2018. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása, polgármesteri illetmény támogatása) 206.619.301,-Ft-ot kapott az önkormányzat, mely a módosítások során 4.4649.702,- Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz képest.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására (óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás, minősítésből adódó többletkiadások támogatása) 98.723.259,-Ft volt az állami támogatás összege, a normatívák alapján 5.229.509,- Ft többlettámogatást kapott az önkormányzat a költségvetéshez képest.

Települési önkormányzatok szociális és gyermekjólétifeladatainak támogatására (szociális feladatainak támogatása, gyermekétkeztetés támogatása, rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása, bölcsődei üzemeltetés támogatása, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása, bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők bértámogatása) 67.661.088,- Ft támogatást kapott az önkormányzat, 3.431.207,- Ft-tal csökkent a tervhez képest. A csökkenés oka, hogy kevesebben vették igénybe a szünidei étkeztetést, valamint a gyermekétkeztetés és bölcsődei üzemeltetési támogatás összege is kevesebb lett.

Könyvtári, közművelődési feladatokra 8.414.577,- Ft támogatást folyósítottak az önkormányzatnak.

A minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos intézkedésekről szóló 1354/2019. (VI. 14.) Korm.határozat alapján a települési önkormányzatok számára támogatói okirat (2019.06.18.) alapján vissza nem térítendő költségvetési támogatást biztosított, melynek pénzforgalmi teljesítése 2019. július 12-én megtörtént.

Az igényelt támogatások évközi módosítására 2019. évben két alkalommal volt lehetősége az önkormányzatnak. A május és október hóban esedékes módosítások során a törvényben meghatározott támogatási jogcímeneknél mindkét alkalommal lehetséges volt pótigény illetve lemondás bejelentése is.

A kincstár a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolója alapján hatósági ellenőrzés keretében minden évben felülvizsgálja a támogatások elszámolását, felhasználását. Ha a kincstár a felülvizsgálat során az éves

költségvetési beszámolóban közölt adatokhoz képest eltérést tár fel, akkor megállapítja a helyi önkormányzatot megillető vagy az általa visszafizetendő támogatás összegét. A 2018. évi beszámoló elkészítését követően a 2018. évi állami támogatások elszámolása alapján gyermekétkeztetésre 50.373,- Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak, melynek visszautalása megtörtént 2019.06.03-án. A MÁK Áht. 59 §-a szerint 2019. szeptember 30. és 2019. november 25. között hatósági ellenőrzése keretében elvégzett dokumentum alapú felülvizsgálat eltérés megállapítása nélkül zárult.

Az önkormányzat rendkívüli támogatási igényt nyújtott be a működési kiadások fedezetére. A 2019. december 03. napján kelt miniszteri döntés alapján a pályázatra 5.254.385,- Ft vissza nem térítendő támogatást kapott az önkormányzat 2019. december 23-án. A támogatások felhasználását igazoló bizonylatokat a kincstárhoz a támogatói okiratban előírt határidőre megküldtük.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. § alapján az illetményalap összegét évente az állami költségvetésről szóló törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap. A Kvtv. 60. § (1) bekezdése szerint az illetményalap 2019. évre 38 650 forintban került meghatározásra. A pályázat keretében lehetőség nyílt a települési önkormányzatok számára is, hogy a köztisztviselői bérek rendezése érdekében a hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők illetménye megemelésre kerüljön. Kvtv.-ben rögzítetthez képest legalább 20%-kal emelt összegben, azaz 46 380 forintban került megemelésre az illetményalap önkormányzati rendeletben. A sikeres pályázat keretében 17.416.000,- Ft 2019. március 04-én leutalásra került a kiegyenlítő bérrendezésre.

A Belügyminisztérium 2019. december 11-én kelt támogatói okirat alapján az önkormányzat részére 28.000.000,- Ft vissza nem térítendő támogatást biztosított a működési feladatai ellátására, kizárólag tartozás rendezése megvalósítása érdekében. A Magyar Államkincstár 2019. december 19-én folyósította.

A költségvetési törvény alapján támogatást igényelhetett az önkormányzat a könyvtár állománygyarapítására és a technikai eszközök, berendezések beszerzésére. A könyvtári érdekeltség-növelő támogatásra kapott összeg 2.781.000,- Ft volt.

Működési bevételek

A működési bevételek legjelentősebb eleme, a bérleti díjak összege tartalmazza az egyes ingatlanok után számlázott használati díjakat is, mely közül a Sportcsarnok rendszeres és eseti jellegű rendezvényei, valamint a piac helyiségbérlete emelkedik ki. A Sportcsarnok épületében található viselettárat az általános iskola kizárólagosan használja, melynek bérleti díját a Tankerület megállapodás alapján téríti. A saját bevételek összegét növelik a Zánka üdülőtábor nyári rendezvényei. Megállapodás alapján kiszámlázásra kerül a temető üzemeltetési költsége is. Többszöri egyenlegközlő és fizetési felszólítások kiküldésének ellenére a ki nem egyenlített vevői követelések

összege év végén (piac és iskolabüfé bérleti díj, koncessziós díj: 5.489.066.- Ft) 6.141.184,- Ft. Ezen szolgáltatások teljesítése a költségvetéshez képest 102,6 %-os.

Az önkormányzat látja el a gyermekétkeztetés feladatát a tankerületi központ által fenntartott oktatási intézményekben, biztosítani kell az önkormányzatnak a szolgáltatást, az intézményi és a szünidei gyermekétkeztetést. A díj alapja az ételmezés nyersanyag költségének egy ellátottra jutó összege. 2019-ben az összes hátralék összege 1.764.036.- Ft. Az eredeti előirányzathoz képest a teljesítés 118,8 %-os.

Az orvosi és fogorvosi rendelő működése során felhasznált közüzemi díjak összege tovább számlázásra került negyedévente.

Európai Uniók projektek

2019. évben folytatódtak a 2017-2018-ban támogatást nyert pályázatok megvalósításai, valamint támogatást nyert az önkormányzat a TOP-4.1.1-15-JN1-2016-00024 azonosítószámú, Rákóczifalva orvosi rendelőjének fejlesztése című pályázatára.

2017. évi projektek:

- TOP-1.2.1-15-JN1-2016-00020 Tiszakanyar
A 4. körben meghirdetett közbeszerzési felhívás eredményesen zárult, aláírásra került a vállalkozási szerződés a kivitelezővel.
- TOP-1.4.1-15-JN1-2016-00027 Rákóczifalva Virágoskert Óvoda és Bölcsőde intézmény fejlesztés
A beruházás elérte a 70 %-os készültségi szintet.
- TOP-2.1.2-15-JN1-2016-00019 Rákóczifalva, a zöld város
A 4. körben meghirdetett közbeszerzési felhívás eredményesen zárult, de a vállalkozói szerződés aláírásra került, de még nem hatályos, mert a megigényelt forrásemelésről döntést még nem született.
- TOP-3.1.1-15-JN1-2016-00023 Biztonságosabb közlekedés Rákóczifalván
A projekt 2019. évben lezárult.

2018. évi projektek:

- EFOP-1.5.2-16-2017-00038 Humánszolgáltatások fejlesztése Rákócziújfalu térségében (EFOP)
A projekt megvalósítása folyamatban van, megtörténtek az anyag és eszköz beszerzések, illetve a rendezvények és az ösztöndíjprogram megvalósításra került. Képzések szervezése van folyamatban.

2019. évi projektek:

- TOP-4.1.1-15-JN1-2016-00024 Rákóczifalva orvosi rendelőjének fejlesztése (TOP)
Jelenleg a kivitelező kiválasztása van folyamatban.

A humánszolgáltatások fejlesztésére a tárgyévben 44.607.573,-Ft 2019.07.04-én és 9.464.566,-Ft 2019.12.23-án került átutalásra a támogató által a projekt elkülönített bankszámlájára.

Rákóczifalva Virágoskert Óvoda és Bölcsőde intézmény fejlesztéséhez (TOP-1.4.1-15-JN1-2016-00027) Belügyminisztériumtól 100.000.000,-Ft kiegészítő támogatást kapott az önkormányzat 2019. február 25-én.

Sportcsarnok parketta felújítására, napelemrendszer kiépítésére (404622; BMÖFT/7-1/2018) kapott 19.999.948,- Ft (2018.08.28.) támogatás felhasználásra került működési kiadásokra, pályázati forrás visszapótlásának hiányában a kivitelezés nem tudott (2019.12.31.) megvalósulni. Megvalósítás hiányában a kapott támogatási összeg visszafizetésre került 2020-ban, melynek 561.415,- Ft fizetendő kamat vonzata keletkezett.

Adóbevételek

Az önkormányzati saját bevételek legnagyobb részét a helyi adók képezik.

A következő adófajtákra terjed ki az adóztatás:

- 1.) Kommunális adó
- 2.) Építményadó
- 3.) Helyi iparüzési adó
- 4.) Gépjárműadó
- 5.) Különbéféle pótlékok, bírságok
- 6.) Talajterhelési díj

Az adónemek közül a teljesítés az adott évben a terv alatt alakult a magánszemélyek kommunális adójánál (17.731.195,- Ft) 93,3 %, és az egyéb közhatalmi bevételeknél (1.076.921,- Ft) 51,3 % volt.

A többi adónál az eredeti előirányzathoz képest kedvezően alakultak a bevételek, építményadó (3.278.052,- Ft) 117,1 %, helyi iparüzési adó (64.636.753,- Ft) 112,4 % és a gépjárműadó (11.991.946,- Ft) 119,9 %.

2019. december 31-ig összesen 98.715.362,- Ft (108,0 %) adó folyt be a tervhez képest.

Az önkormányzat költségvetési kiadásai

A személyi juttatások esetében tapasztalható a legnagyobb mértékű emelkedés. A 2018. január 1-től megállapított minimálbér és garantált bérminimum emelése növelte a személyi juttatásokat, az önkormányzati dolgozók többsége sajnos érintett volt az egy főre jutó alacsony bér miatt. A foglalkoztatottaknak kifizetett összegek nagy része a törvény szerinti illetmény.

A Hivatal béremelésének forrását a kiegyenlítő bérrendezés keretében kapott 17.416.000,- Ft biztosította pótelőirányzatként.

A munkaadókat terhelő járulékok esetében a szociális hozzájárulási adó mérték 19,5% és 2019. július 01-től 17,5 %-ra csökkent, mely miatt a teljesítési adatok kisebb mértékben emelkedtek az előző évhez viszonyítva.

A dologi kiadásoknál a tényleges teljesítés meghaladta az eredeti előirányzat háromszorosát, 223.353.642,- Ft volt. A dologi kiadások módosított előirányzatának emelése pótelőirányzattal történt a működési támogatások miatt. Kiadásokat növelte az Óvoda építés számláihoz kapcsolódó FAD fizetési kötelezettség 18.503.000,-Ft, valamint a karbantartási és kisjavítási munkálatokra fordított összeg az állagmegóvások és kötelezően elvégzendő feladatok miatt (állattartó telep, belterület zöldterület gondozás, Demény-ház karbantartása, UPC internet kiépítése utáni földmunka és burkolat helyreállítás, közvilágítás aktív elem karbantartása) 12.950.385,- Ft volt.

Az önkormányzat működési forráshiányos volt, a benyújtott rendkívüli támogatási igényre támogatást kapott, ennek ellenére a teljesített munkák és szolgáltatások egy részét az év végén nem tudta rendezni.

Az NHSZ Szolnok Kft által több éve (2015-2016) kiállított számlák mögött tényleges teljesítés nem áll, ezen tartozások összege 21.449.805,- Ft.

A szociális ellátásokra fordítható központi támogatás összege 2019-ben 29.664.000,- Ft volt, melyből fedezni kellett a települési támogatásokat és a Szociális Központ (Kistérség) feladataihoz történő hozzájárulást.

Az önkormányzat által folyósított segélyek:

- | | |
|--|-----------------|
| - rendeletben megállapított juttatások | 7.217.250,- Ft |
| - települési támogatások | 11.149.625,- Ft |
| - tűzifa | 1.462.167,- Ft |
| - köztemetés | 461.302,- Ft |
| - Bursa ösztöndíj | 400.000,- Ft |

Összesen: 20.690.344,- Ft

Az államháztartáson belüli támogatások tekintetében a Szolnoki Kistérség Többcélú Társulás felé 2019. évi ki nem egyenlített számlákból 12.887.672,- Ft fizetési kötelezettsége keletkezett az önkormányzatnak, miután 14.005.168,- Ft-os tartozás elengedés került jóváírásra. A tárgyévben ki nem egyenlített számlák rendezése fizetési megállapodás keretében havonta történik.

Az önkormányzat által támogatásban részesülnek a város kulturális vagy egyéb területén kiemelkedően meghatározó tevékenységet folytató civil szervezetek. 2019. évben 21 civil szervezet összesen 1.724.530,- Ft juttatásban részesült.

Az önkormányzat a 2019. évben is likviditási gondokkal küzdött. A jogszabály lehetővé teszi, hogy bizonyos ügyleteket az önkormányzatok a Kormány hozzájárulása nélkül is megkössenek, ilyen a likvid hitelfelvétel, naptári éven belül visszafizetendő hitel. 2019-ben 337.036.227,- Ft hitelfelvétel történt, tárgyév végén Belügyminisztériumtól kapott működési támogatás segítségével visszafizetésre került.

Az önkormányzat tulajdonában jelenleg nincs gazdálkodó szervezetek részesedése.

A fenntartható fejlődés érdekében, 2020-ban 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 rendeletervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások

A rendelet-tervezet összeállításakor értékelésre kerültek mindazon feladatok, amelyek az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtását befolyásolták, teljesítését megalapozták.

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatása (étkeztetés, újszülött támogatás, első lakáshoz jutás támogatása, stb).

A rendelet magában foglalja Rákóczi falva Város Önkormányzata és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek teljesítési adatait. A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet végrehajtásának nincs a környezetre vagy az egészségre gyakorolt hatása.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

Az adminisztrációban jelentős változás nem következik be.

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

Az Áht. 83. § (6) bekezdése szerint ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 111/A. §-a alapján ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet

megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

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

A rendelet végrehajtásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Rákóczifalva, 2020. július 3.


Dr. Túróczy Imre
polgármester

RENDELET – TERVEZET

Rákóczifalva Város Önkormányzat Képviselő-testülete .../2020. (VII. 10.) önkormányzati rendelete

2019. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadás elfogadásáról

Rákóczifalva 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.§

A rendelet hatálya az önkormányzatra, annak Képviselő-testületére és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

2.§

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

2.114.315.173 Ft Költségvetési bevétellel

1.528.768.177 Ft Költségvetési kiadással

585.546.996 Ft maradvánnyal

hagyja jóvá.

Ebből: Rákóczifalva Város Önkormányzata	576.967.202,- Ft
Közös Hivatal	303.820,- Ft
Varsány Községi Ház és Könyvtár	8.251.282,- Ft
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde	24.692,- Ft

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

(3) A bevételeket és kiadásokat eredeti, módosított előirányzatok és teljesítések szerinti bontásban az *2., 3., 4., 4a., 4b., 4c. mellékletek* szerint fogadja el.

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

3.§

A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. 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 *12a. és 12b. melléklet* szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *4. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

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

(4) A képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványát 585.546.996,- Ft-ban a *9. 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 *13c. számú mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá.

(6) Az önkormányzat és intézményeinek beruházási és felújítási kiadásait a *13a. és 13b. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá.

4.§

(1) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2019. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

5.§

Az önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát a Képviselő-testület az *5. és 6. mellékletekben* részletezett költségvetési szervek szerinti mérlegadatok alapján 3.076.316.187,- Ft-ban, az ingatlan vagyon nettó értékét 1.421.286.240,- Ft-ban fogadja el.

6.§

A Képviselő-testület az önkormányzat állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a *2. melléklet* szerint hagyja jóvá.

7.§

A Képviselő-testület az önkormányzat a korosított szállítói kötelezettségeket 60.594.934,- Ft összegben, részletezve a *7. melléklet* szerint fogadja el.

8.§

A Képviselő-testület az önkormányzati foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszámát 98 főben hagyja jóvá, a *8. mellékletben* részletezettek szerint.

9.§

A Képviselő-testület az önkormányzat által a civil szervezeteknek juttatott támogatásokat 1.724.530,- Ft értékben, a 14. mellékletben részletezettek alapján elfogadja.

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Rákóczifalva, 2020. július 09.

Dr. Túróczi Imre
polgármester

Dr. Kökény Veronika
jegyző

A rendeletet a képviselő-testület a 2020. július 9-i ülésén fogadta el.
A rendelet 2020. július 10. napján került kihirdetésre.

Dr. Kökény Veronika
jegyző