

*A rendelet-tervezetet törvényességi szempontból
megvizsgáltam:
Németh Dóra aljegyző*

ELŐTERJESZTÉS
Rábaszenthalmi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2020. június 25-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtása, zárszámadás
Előterjesztő: Németh Szabolcs polgármester
Előkészítő: Lakóné Gecsei Magdolna gazdálkodási főelőadó, Németh Dóra aljegyző

A döntés meghozatala **minősített többséget** igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a 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 2020. március 11. napján kihirdetett veszélyhelyzet miatt ugyan a polgármester a katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a különleges jogrend idején a képviselő-testület hatásköreit gyakorolhatta, és e jogkörében rendeletet alkothatta, és határozatot hozhatott. A 85/2020. (IV.5.) Korm.rendelet ugyanakkor kimondta, hogy a zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30 napon hatályba lépjen, azaz a zárszámadási rendeletet nem fogadhatta el a különleges jogrend idején sem a polgármester.

A rendelet tervezet tartalmazza az Áht. 91. § (2) bekezdése szerinti mérleget és kimutatásokat az alábbi részletezettségben:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban,
- a pénzeszközök változásának bemutatását
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban,
- a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az előbbieken felsorolt mérlegeken és kimutatásokon túl a rendelet tervezet részletesen tartalmazza a 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételek és kiadások eredeti és módosított előirányzatát, valamint az egyes költségvetési sorok teljesítését, a kiadások és bevételek teljesülésének kormányzati funkciónkénti megbontását, és a maradvány meghatározását.

A 2019. évi költségvetés zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetben látszik, hogy az 51.562.813 Ft bevétellel szemben 26.836.837 Ft kiadás teljesült. A 24.725.976 Ft különbözetből 21.212.652 Ft kötelezettséggel terhelt, 3.513.324 Ft szabadon felhasználható. A kötelezettséggel terhelt ez esetben a Magyar Falu Program 2019. évi pályázataiból befolyt összegeket jelenti, ami összességében: 22.765.652 Ft, melyből 2019. évben 1.553. Ft-ot fizettünk ki. (pályázatírás díjai pl., melyekre a pályázat fedezetet nyújt, illetve az orvosi eszközök egy része)

2020. évben valósult meg az orvosi eszközbeszerzés, a falubusz megvásárlása, illetve még a járdaprojekt megvalósítása áll az önkormányzat előtt.

A bevételi oldalon kiemelkedik az egyéb működési célú támogatás bevétele, mely 589 %-os teljesítést mutat. Ennek oka, hogy az eredeti költségvetésben nem lehet tervezni a közmunkaprogram támogatási bevételét. A közhatalmi bevételek 123 %-on teljesültek, ami 2019. évben egyedül a gépjárműadót jelentette. Ennek az oka, hogy több adófizető 2019. évben rendezte korábbi tartozását.

Az államtól kapott működési célú támogatások (feladatfinanszírozás) a 2019. évben a tervezettnél magasabb összegben valósult meg. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen + 155.215 Ft, al, a szociális feladatokra + 1.253.954 Ft-al kaptunk több támogatás. A feladatfinanszírozásra kapott összegeket csak ezen feladatokra lehet elkölteni.

A készletértékesítésből, mely a közmunkaprogram bevételét jelenti 670.265 Ft bevétel származott. Tulajdonosi bevétel a Pannon-Víz től kapott bevétel, szolgáltatási bevétel pl. a falubusz bérbeadásából származó bevétel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a rendelet-tervezetet áttekinteni, megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Előzetes hatásvizsgálat a rendelethez:

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

- **társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:** nincs
- **környezeti, egészségi következménye:** a rendelet-tervezet környezeti, egészségügyi következménye nem releváns
- **adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**nincs
- **a jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:** a rendelet megalkotásának elmaradása törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után.
- **a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** nem releváns

Rábaszentmiklós, 2020. június 9.

Németh Szabolcs
polgármester