

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

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Rábasantmiklós 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 beszámoló 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 alkothatt, 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 gépjárműadó 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:**

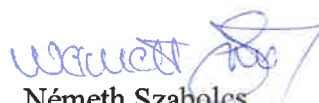
A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) alapján az alábbiakról tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet:

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

Rábászentmiklós, 2020. június 9.



  
Németh Szabolcs  
polgármester

Rábaszentmiklós Község Önkormányzat Képviselő-testületének ..../2020. (.....)  
önkormányzati rendelete tervezete  
Rábaszentmiklós Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének VÉGREHAJTÁSÁRÓL

Rábaszentmiklós Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 1. pontjában és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, figyelemmel a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV.5.) Korm.rendelet 17. §(3) bekezdésében foglaltakra Rábaszentmiklós Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének zárszámadásáról az alábbi rendeletet alkotja:

**Bevételek és kiadások teljesítése**

**1. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadását

**51.562.813 Ft költségvetési bevétellel és**

**26.836.837 Ft költségvetési kiadással**

jóváhagyja.

**2. §**

(1) A működési célú bevételek teljesítését **28.714.003 Ft-tal**, a működési célú kiadások teljesítését **24.902.837 Ft-tal**, a felhalmozási célú bevételek teljesítését **22.848.810 Ft-tal**, a felhalmozási célú kiadások teljesítését **1.934.000 Ft-tal** mérlegszerűen az **1. számú** mellékletben foglaltak, forrásonként a **2/a. és 2/b. számú** mellékletben foglaltak, a bevételek és kiadások címenkénti megoszlását, és az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként, feladatonként a **9. számú mellékletek** szerint **elfogadja**.

(2) A teljesített működési kiadásokon belül

a személyi juttatásokat	10.560.421 Ft-ban
a munkaadókat terhelő járulékokat	1.581.417 Ft-ban
a dologi kiadásokat	9.316.713 Ft-ban
az ellátottak pénzbeli juttatásait	1.813.000 Ft-ban
az egyéb működési kiadásokat	1.057.937 Ft-ban
ebből:	

a működési célú támogatásokat államháztartáson kívülre	20.000 Ft-ban
a működési célú támogatások államháztartáson belülre	1.037.937 Ft-ban
az előző évi elszámolásból származó befizetéseket	
a törvényi előíráson alapuló befizetéseket	
a visszatérítendő kölcsönöket államháztartáson kívülre	
a költségvetési szervek létszámát	1 főben
a közfoglalkoztatottak éves létszámát	6 főben

**A teljesített felhalmozási kiadásokon belül**

a beruházások teljesítését	1.934.000 Ft-ban
a felújítások teljesítését	Ft-ban
az egyéb felhalmozási kiadások teljesítését	

**jóváhagyja.**

**3. §**

A Képviselő-testület a normatív hozzájárulásokat jogcímenként a **3. számú** melléklet szerint hagyja jóvá.

**4. §**

A Képviselő-testület a felhalmozási kiadásokat feladatonként a **4. számú** melléklet, a felújításokat célonként az **5. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

**5. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi pénzmaradványát – kötelezettséggel terheltén –21.212.652 Ft-ban és szabad felhasználású pénzmaradvány 3.513.324 Ft-ban állapítja meg.

#### 6. §

A Képviselő-testület a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a **6. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

#### 7. §

A Képviselő-testület a 2019. évi céljelleggel nyújtott támogatásokat a **7. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

#### 8. §

A Képviselő-testület a pénzeszközök változásának levezetését a **8. számú**, az Önkormányzat adósságállományát lejárati és eszközök szerint bontásban a **10. számú**, a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a **11. számú** melléklet szerint jóváhagyja.

#### 9. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. december 31-i állapot szerinti vagyonát a vagyonkimutatás alapján 300.872.374 Ft eszközzel és 300.872.374 Ft forrással a **12.1., 12.2.,** számú mellékletek szerint jóváhagyja.

#### 10. §

(1) Jelen rendelet a kihirdetést követő második napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Rábaszentmiklós Község Önkormányzat Képviselő-testületének Rábaszentmiklós Község Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről és annak végrehajtásának rendjéről szóló 2/2019. (II.28.) önkormányzati rendelete.

Rábaszentmiklós, 2020. június 5.

Németh Szabolcs

polgármester

Tarr Attila

jegyző

#### Záradék:

A rendelet kihirdetésre került:

Rábaszentmiklós, 2020

Tarr Attila

jegyző