

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2020. július 16-án tartandó ülésére

Tárgy: Előterjesztés a 2019. évi zárszámadási rendelet elfogadására	
Véleményező bizottság: minden bizottság	
Előterjesztés gazdasági hatása: van	
Előterjesztő: Vereckei Zoltán polgármester	
Előterjesztést készítette: Kovács Péterné irodavezető	
Pénzügyi szempontból ellenjegyezte: Kovács Péterné pénzügyi irodavezető	
Törvényességi szempontból ellenjegyezte: dr. Jambrik Anna jegyző	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése kimondja, hogy 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 zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.**

2020. évben a speciális járványügyi készültség miatt úgy kell előterjeszteni a zárszámadási rendeletet, hogy az a készültség megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. A kiadott iránymutatás az alábbiakban fogalmaz:

„Ha a helyi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, illetve a nemzetiségi önkormányzat (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: önkormányzat) e törvény hatálybalépéséig nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen.”

A Kormány a veszélyhelyzet 2020. június 18. napjával szüntette meg.

2019. évben Ráckeve Város Önkormányzatánál a fent idézett 68/B §. szerinti kincstári ellenőrzés nem történt meg. **Az ellenőrzés során a 2020. évet fogják vizsgálni.**

Ráckeve Város Önkormányzatának képviselő-testülete köteles a 2019. évi előirányzatok teljesüléséről zárszámadási rendeletet alkotni, melynek indokolását az alábbiakban terjesztjük elő:

INDOKLÁS a 2019. évi zárszámadáshoz

A város 2019. évi bevételét és kiadását mérlegszerűen az **1. sz. mellékletben** foglaltuk össze, feltüntetve az eredeti és a módosított és a teljesítési költségvetési sorokat.

A mérlegszerű teljesítésben a bevételek mindösszesen a módosított előirányzathoz képest 72,7 %-on teljesültek a kiadások viszont 51,9 %-ban.

Ez összességében megfelelő teljesülést mutat. Figyelemmel kell azonban lenni azon bevételekre, amelyek pályázati, fel nem használt előlegekhez kapcsolódnak. Ezzel csökkentve a bevételi teljesülést 59, 1 %-ot mutat a teljesülés a módosított előirányzatokhoz képest.

BEVÉTELEK

A bevételi előirányzat módosított javaslatait és a tényszámokat a **2. sz. melléklet** tartalmazza részleteiben, költségvetési rovatrend szerinti megbontásban, intézményenként.

Kiemelve a nagyobb előirányzatokat a következőket adom közre :

Az **állami támogatásokkal** kapcsolatosan a pótelőirányzatokról folyamatos tájékoztatást kapott a testület. Pótlólagos támogatást kaptunk a garantált bérminimum támogatásához, a polgármesteri hivatal működéséhez, a konyha üzemeltetéséhez. A B115 rovat tartalmazza a járásbírószék kialakítására kapott 155 millió Ft pótlólagos támogatást, mely majd 2020. évben kerül felhasználásra.

Az **egyéb működési célú bevételek** előirányzata tartalmát az önkormányzat esetében a 2/a melléklet részletezi, ez a sor önkormányzati szinten tartalmazza a Szakrendelő NEAK finanszírozását, aminek pótlólagos teljesüléséről a költségvetés tervezésénél döntést hozott a testület.

A **felhalmozási célú támogatások** esetében **nem teljesültek** bizonyos fejlesztési bevételek, mivel azokat már a megelőző évben (2018) átutalásra kerültek.

	összeg
<i>Szürke ház felújítása</i>	30 000 000
<i>Bírószék épületének kialakítása</i>	169 000 000
<i>Szoc rehab pályázat</i>	152 502 859
összesen	351 502 859

Teljesültek viszont olyan bevételek, amikhez nem kapcsolódott **teljes** felhasználás kiadási oldalon 2019 évben:

megnevezés	teljesítés
Kerékpárút pályázat fel nem használt része (az első részlet került átutalásra)	60 785 378
Piac Project fel nem használt (az első részlet került átutalásra)	10 840 075
Bírószék épülete	155 000 000
Iskola Úti Óvoda támogatása	30 000 000
Kompok révek pályázat	13 998 336
Ivóvíz minőség javítás fel nem használt	473 076 271
	743 700 060

A **közhatalmi bevételek** teljesülése 108 %, az adóbevételek részletes teljesítése rendszeres beszámoló keretében történik.

A **szolgáltatási bevételek** elmaradása az önkormányzat esetében a továbbszámítások részbeni elmaradása miatt történt, mely pótlásra került.

Az ellátási díjak 99 %-on teljesültek, ez főként az étkezési bevételeket takarja.

A **tárgyi eszköz értékesítés** esetében a tervezett 98 015 e. Ft-al szemben 7.429 e Ft volt a bevétel ténylegesen. A költségvetési egyensúlyban a tárgyi eszközértékesítéssel szembeállított kiadás, ami teljesült is, az minimális mértékű volt.

Az egyéb felhalmozási célú bevételeken a Fővárosi Vízművek támogatása szerepel, mely a tervezett 61 millióval szemben 30 millió FT, az elszámolt kiadás viszont 60 millió Ft, *ami hiányt eredményezett*.

A **hitelek felvétele** tervezetten 458 millió Ft értékű volt, ebből 1 millió Ft került lehívásra, 90 millió Ft olyan értékű beruházás kivitelezésére került sor, aminek lehívása 2020. évben történt meg, ez szintén rontja a költségvetés teljesülésének egyensúlyát.

A **pénzmaradvány tervezése és igénybevétele** esetében fontos, hogy a maradvány tartalmazta a korábban említett fejlesztési bevételeket, illetve a rehabilitációs pályázat esetében a teljes pályázati támogatást (240 millió Ft). A maradványok áthúzó leterhelése a 2020. évi költségvetésben került korrekcióra.

A **visszatérítendő támogatások** 9500 e Ft teljes összegben megtérült, ez a Rávüsz Kft kölcsöne.

KIADÁSOK

A kiadási előirányzatokat - kiemelt előirányzatonként - a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

A személyi juttatások teljesülése 98 %, minden intézmény takarékosan bánt az ilyen jellegű kiadásaival.

A **dologi kiadásokon** belül alulteljesítés volt a szakmai anyagok teljesítésében (főként Szakorvosi Rendelőintézet).

A közüzemi díjak 78 %-on teljesültek. A többi kiadás teljesülését a 3. melléklet részletezi, kirívó teljesülés nem állapítható meg.

A **kamatkiadások** alulteljesülésének oka, hogy a nagy-összegű, többcélú, 2018-ban megkötött fejlesztési hitel végül nem került felvételre.

A **működési célú támogatásokat** részletesen tartalmazza az **5. melléklet**, támogatott szervezetenként.

A **beruházási és a felhalmozási célú pénzeszköz átadások, felújítások** feladatok elmaradást mutatnak a feladatok ütemezése miatt. A feladatok egy része a 2020. évi költségvetésben újratervezésre került. Ezt a **6.-7. melléklet** részletezi. Az intézményi felújítások és eszközbeszerzések rendben lebonyolódtak.

Az intézmények szabad és kötött maradványait a **8. melléklet** tartalmazza. A maradványok a 2020. évi költségvetésben tervezésre került az önkormányzat pénzeszközei, a szakrendelő év végi NEAK támogatása és az intézmények pályázatokkal kapcsolatos áthúzódó bevétele. A szabad maradvány elvonásra kerülne (tervezve volt), valamint a kötött maradvány (nem pénzforgalmi bevétel az ivóvízminőség javítás pályázathoz) és letéti számla a megfelelő kiadási ellentételezéssel módosításra kerül.

A **befektetett eszközök változását** a **10 melléklet** mutatja be, itt lényeges növekmény látható, a bruttó változás 981 millió Ft.

Az **adósságot keletkeztető ügyletekből** eredő kötelezettségeket és azoknak való megfelelést a 12. melléklet tartalmazza.

A **részesedésekben** csak pontosítás történt, mely technikai jellegű.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (2) bekezdése alapján az előterjesztett zárszámadási rendelet a következő hatásokat eredményezi:

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Társadalmi-gazdasági hatása:

A képviselő-testület költségvetési rendelete biztosítja a választópolgárok számára az önkormányzat és intézményeinek 2019. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, pénzügyi-gazdálkodási működésének megismerhetőségét. A költségvetés a település fennmaradása, a kötelező feladatok ellátása érdekében jelentős hatással bír. A legfontosabb szempont a költségvetés egyensúlyának megtartására való törekvés. A zárszámadás az előirányzatok teljesülésének felülvizsgálatát jelenti, az elmaradások és pótlólagos bevételek és kiadások okainak felderítésére irányul.

Költségvetési hatás: A beszámoló egyensúlyt mutat kiadási és bevételi oldalon.

Környezeti, egészségi következményei: nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Olyan előírásokat tartalmaz, amelyek feltétlenül szükségesek, az adminisztrációs terhek nem növekednek.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Az Áht. 91. § alapján a zárszámadási rendelet megalkotása kötelező.

A rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények: törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek: - személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi: *nincs*

Egyéb hatása: Nincs.

Kérem az előterjesztés szerinti tartalommal, s annak mellékletei alapján az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló .../(2020...) önkormányzati rendelet megalkotását.

Ráckeve, 2020. július 10.

Vereckei Zoltán

polgármester