

Rigács Község Önkormányzat Képviselő-testület
Polgármestere
8348 Rigács, Kossuth Lajos utca 19.

ELŐTERJESZTÉS

**Rigács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 27 -i nyilvános ülésére**

Tárgy: Rigács Község Önkormányzat Képviselő-testület 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról, zárszámadásáról szóló rendeletének megalkotása

Készítette: Bencze Gyöngyi jegyző nevében és megbízásából
Marton-Liszli Izabella pénzügyi ügyintéző

**RIGÁCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
POLGÁRMESTERE**

8348 Rigács, Kossuth Lajos utca 19.

ELŐTERJESZTÉS

**Rigács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2019. május 27 – én tartandó nyilvános ülésére**

Tárgy: Rigács Község Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról, zárszámadásáról szóló rendeletének megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91 § -a előírja, hogy a zárszámadás rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő négy hónapon belül terjessze be a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselőtestület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A mellékelt rendelet-tervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet figyelembevételével, került összeállításra.

A rendelet az összehasonlíthatóság érdekében az 1/2018. (III.6.) költségvetési rendeletben meghatározott címrend és tartalom szerint került összeállításra.

Az előzőekben hivatkozott törvény **17. §-a** szerint:

„(1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- 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.”

Minderre figyelemmel készült el a hatásvizsgálat, melynek eredményéről az alábbi tájékoztatást adom:

Hatásvizsgálat

a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 22. § és 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe: Rigács Község Önkormányzata Képviselő-testület .../2019.(V.30.) rendelete az önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról, zárszámadásáról

Társadalmi-gazdasági hatása: A rendelet tartalmazza az önkormányzat 2018. évi gazdálkodását, a tervezett kiadások és bevételek teljesítését.

Költségvetési hatása: A rendelet - abban az esetben, ha az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el a képviselő – testület – végrehajtható.

Környezeti, egészségi következményei: nem kimutatható

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs

Egyéb hatása: nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége: Jogszabályi előírások teljesítése, a 2018. évi költségvetési év pénzügyi lezárása.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: mulasztásban megnyilvánuló törvénysértés miatt törvényességi észrevétel

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- **személyi:** rendelkezésre áll
- **szervezeti:** rendelkezésre áll
- **tárgyi:** rendelkezésre áll
- **pénzügyi:** rendelkezésre áll.

AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSA

Rigács Község Önkormányzata az éves gazdálkodásáról megalkotta a többször módosított, 1/2018.(III.6.) rendeletét.

A rendelet tartalmazza az önkormányzat várható bevételeit és kiadásait az államháztartási törvény szabályozásának, valamint a képviselő-testület kérésének megfelelő bontásban.

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésében jóváhagyott bevételek és kiadások előirányzataira a reális tervezés volt jellemző. Az országosan jelentkező gazdasági nehézségek az önkormányzatokat sem kímélték. A kötelező feladatok ellátása így egyre nagyobb terhet ró önkormányzatunkra is.

Az önkormányzat költségvetése két nagy csoportra osztható:

1. **működési bevételek és kiadások**
2. **felhalmozási bevételek és kiadások**

Az önkormányzat 2018. évi költségvetésének:

- teljesített bevételi főösszege: 56 038 320 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 103,2 %
- teljesített kiadási főösszege: 44 772 258 Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva 82,4 %

Rigács Község Önkormányzata 2018. évi mérlege alapján megállapítható, hogy vagyoni helyzetében az elmúlt évhez képest jelentős változás nem történt.

Önkormányzatunk 2018. évi zárszámadási rendelet-tervezete az alábbi melléleteket tartalmazza:

- | | |
|--------------|--|
| 1. melléklet | Címrend |
| 2. melléklet | Működési és felhalmozási bevételek és kiadások összesített előirányzata és teljesítése |
| 3. melléklet | Működési bevételek összesített előirányzata és teljesítése |
| 4. melléklet | Intézményi működési bevételek |
| 5. melléklet | Közhatalmi bevételek |
| | Támogatásértékű, működési célú bevételek |

6. melléklet	Költségvetési támogatások
7. melléklet	Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és dologi kiadások összesített előirányzata és teljesítése
8. melléklet	Ellátottak pénzbeli juttatásai
9. melléklet	Támogatásértékű működési kiadások
10. melléklet	Felhalmozási célú bevételek
11. melléklet	Felhalmozási célú kiadások
12. melléklet	Maradvány-kimutatás
13. melléklet	Eredmény-kimutatás
14. melléklet	Mérleg
15. melléklet	Vagyonkimutatás
16. melléklet	Gazdasági társaságokban való részesedések

INDOKOLÁS

Rigács Község Önkormányzata Képviselő-testület 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rendeletének megalkotáshoz

AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDÁLKODÁSA

Rigács Község Önkormányzata az éves gazdálkodásáról megalkotta a többször módosított 1/2018.(III.6.) rendeletét.

A rendelet tartalmazza az önkormányzat várható bevételeit és kiadásait az államháztartási törvény szabályozásának, valamint a Képviselő-testület kérésének megfelelő bontásban. Zárszámadási rendelet-tervezetünk tartalmazza a 2018. évre jóváhagyott költségvetési bevételek és kiadások teljesítését.

Az önkormányzat költségvetése két nagy csoportra osztható:

- működési bevételek és kiadások***
- felhalmozási bevételek és kiadások***

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK: (4. 5. 6. mellékletek)

A bevételek jelentős részét, a **központi** szabályozásba tartozó **források**, illetve **támogatásértékű működési bevételek** adják:

- *normatív állami támogatások.*
- *központi támogatások*

A központi támogatásokat az igénylésnek megfelelő mértékben megkaptuk.

A bevételek kisebb részét az önkormányzat saját bevételei képezik:

- Intézményi működési bevételek
- Közhatalmi bevételek

2018-ben jelentős támogatást kapott önkormányzatunk a Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás keretében.

Az önkormányzat 2018. évi működési bevételeinek előirányzatait és a 2018. évi teljesítéseit a 4. 5. és 6. melléklet tartalmazza.

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK (7. 8. és 9. melléklet)

Az önkormányzat fő feladata az alapellátást nyújtó intézmények és a kötelezően ellátandó feladatok zavartalan működtetésének biztosítása.

Az önkormányzat feladatai szakfeladatok szerinti bontásban (alcímek) kerülnek meghatározásra.

A működési kiadások kiemelt előirányzatai:

- *Személyi juttatások*
- *Munkaadót terhelő járulékok*
- *Dologi kiadások*
- *Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai*
- *Támogatások, működési célú pénzeszköz átadások*

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok (7. melléklet)

Az önkormányzat biztosítja a dolgozói részére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. által előírt illetményeket és juttatásokat.

A kötelező juttatásokon túl Erzsébet utalványban részesültek az alkalmazottak.

A 2018. évi személyi juttatások és azok járulékai határidőre kifizetésre kerültek.

Dologi kiadások (7. melléklet)

A dologi kiadások között szerepelnek az önkormányzati alapfeladathoz kapcsolódó, a zavartalan működtetéshez szükséges költségek (pl.: víz, villany, gáz, nyomtatványok, üzemanyag, szerszámok, kisebb javítások).

A dologi kiadások között szerepel a szociálisan rászorulóknak étkeztetésének biztosítása.

Ellátottak pénzbeli juttatásai (8. melléklet)

Az önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatait a szociális igazgatásról szóló - többször módosított - 1993. évi III. törvény, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény határozza meg.

Rigács Község Önkormányzata az alábbi ellátási formákat biztosítja:

- települési támogatás,
- temetési segély,
- iskolakezdési támogatás,

A gyermekvédelmi támogatásban részesülők idén is jogosultak voltak a természetbeni Erzsébet utalványra, amely megjelenik a bevételi és kiadási oldalon is.

A kifizetések teljesítése a költségvetési keret, illetve az igénybevétel alapján történt.

Támogatások és pénzeszköz átadások (9. melléklet)

Az önkormányzat különböző társulásokban vesz részt, ahova tagdíjat, illetve hozzájárulást kell fizetni. (SKTCT Sümeg, Marcal Vidéki Önkormányzatok Szociális Társulása, Gógánfai Óvodafenntartó Társulás, Tűzoltó Köztestület)

A kötelező feladatokon túl, önként vállalt feladata az önkormányzatnak a helyi civil szervezetek, működésének támogatása, ami 2018. évben nem került kifizetésre, mivel a szervezetek támogatási kérelemmel nem fordultak a képviselő-testülethez.

Pénzeszköz átadás államháztartáson belülről Gógánfa Község Önkormányzatának IB finanszírozás, illetve a köztisztviselők munkateljesítményéhez való hozzájárulás. Továbbá a

Gógánfai Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott Település Arculati Kézikönyvre átadott támogatása szerepel.

Az önkormányzat főbb rendezvényei, hagyományai

A 90-es évektől kezdődően az önkormányzat nagy hangsúlyt fektetett a település kulturális életének jobbá tételére.

Fokozatosan kialakultak a főbb rendezvények, amelyek most már hagyományossá váltak.

Az esedékes rendezvényeinket a költségvetési tervnek megfelelően megtartottuk.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (10. melléklet)

Az önkormányzat fejlesztési célra fordíthatja

- üzemeltetési díjat (elsősorban az üzemeltetésre adott érték megóvására, felújítására kell fordítani),
- fejlesztési célra átvett pénzeszközöket (kistelepülési támogatás)
- előző évi felhalmozási pénzmaradványt,
- a költségvetési támogatás felhalmozási célú bevételeit

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK (11. melléklet)

Az önkormányzat fejlesztési terveit a fejlesztési célú bevételek határozzák meg.

Mindösszesen 4 544 179 Ft összegben.

Fejlesztési célú hitel

2018-ben hitelfelvételre nem került sor.

ÖSSZEGRÉS


Rigács Község Önkormányzata gazdálkodási feladatait a költségvetési rendeletében foglaltaknak megfelelően látta el.

A 2018. évben rendkívüli bevétele, illetve kiadása az önkormányzatnak nem volt. Likviditási gondjaink nem voltak.

Önkormányzatunk 2018. évi gazdálkodása, a szűkös bevételi források következtében nagy odafigyelést és megfontolt fizetési ütemezést igényelt, amelynek meg tudtunk felelni. Ennek köszönhetően a működésképeségünket megőriztük.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy előterjesztésemet szíveskedjen megvitatni, majd a zárszámadási rendeletet elfogadni.

Rigács, 2019. május 22.


Tóth Józsefné
polgármester



Készítette: Bencze Gyöngyi jegyző nevében és megbízásából
Marton-Liszli Izabella pénzügyi ügyintéző