

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester
Tárgy: Beszámoló a 2018. évi költségvetési zárszámadásról
Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető
Iktatószám: 630....-...../2019.
Melléklet: 13 db

Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály

Véleményező bizottság:

Bizottsági elnök:

Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság
Népjóléti, Ifjúsági- és Sport Bizottság
Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság

Kovács Attila Károly
Bertalan János
Bodnár Margit
Czeplédi János
Dr. Nagy Imre Sándor

Egyéb véleményező szerv: -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2019. május 22.

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Dr. Pankotai Tünde jogi ügyintéző
Dr. Pankotai Tünde jogi ügyintéző

Látta:

Koláné Dr. Markó Judit jegyző

Egyéb meghívottak:

-

NYILVÁNOS ÜLÉS / ZÁRT ÜLÉS



Hajdúböszörmény Város POLGÁRMESTERÉTŐL

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.
(52) 563-200 Fax: (52) 563-296
www.hajduboszormeny.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § szerint a zárszámadás rendelet-tervezetet 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 Képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetését a 4/2018. (II. 08.) Önkormányzati rendeletével fogadta el, mely hét alkalommal, a 9/2018. (III. 29.), a 16/2018. (V. 30.), a 20/2018. (IX. 28.), a 22/2018. (XI. 29.), a 27/2018. (XII. 14.), a 8/2019. (II. 28.) és a 16/2019. (III. 29.) Önkormányzati rendeletekkel került módosításra. A 2018. évi költségvetés főösszege 9.167.555.615 Ft.

A költségvetés fő célkitűzéseit 2018. évben sikerült teljesíteni:

- az államháztartási számvitel módosításával jelentős változások következtek be a könyvvitelben, hangsúlyosabb szerepet kapott az előirányzat-gazdálkodás
- összességében biztosítottuk a költségvetésen belül a forrás és felhasználás egyensúlyát,
- az év végére már látható jelentős fejlesztési forrásigények ellenére, működési hitel igénybevétele nélkül tudtuk az egyensúlyt biztosítani.

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szöveges értékelése a következő:

I./ KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI:

A 2018. évi eredeti bevételi előirányzat	7.865.256.992 Ft
A 2018. évi módosított bevételi előirányzat	9.167.555.915 Ft
<u>A 2018. évi bevétel teljesítése</u>	<u>9.167.555.915 Ft</u>
A teljesítés aránya:	100 %

A 2018. évi bevétel módosított előirányzatán és a teljesítésén azért mutatkozik jelentős többlet, mivel az eredeti bevételi előirányzatok között az előző évi maradvány, a rendkívüli önkormányzati támogatások, a Start közfoglalkoztatási mintaprogramok előirányzatait nem terveztük.

A bevételeket részleteiben a rendelet-tervezet *1. melléklete* tartalmazza.

I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK:

1./ Működési bevételek államháztartáson belülről

Az önkormányzati kötelező feladatok ellátásához kapcsolódó támogatások folyósítása a tervek szerint alakult.

Itt kerül elszámolásra az önkormányzatot megillető állami hozzájárulás, amelynek jelentős része a nettó finanszírozás keretében kerül utalásra az önkormányzat számlájára. 2018. évben önkormányzatok működési támogatása 30%-kal több volt, mint 2017. évben mivel a normatíva-számítás szabályai alapján az önkormányzat részére biztosított normatíva összege a tényleges saját bevételeinek arányában került megállapítása. 2018. évben működési támogatás címen 1.772.285.662 Ft-ot kaptunk, amely az alábbi jogcímeken került elszámolásra:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen a 270.346.040 Ft-ot kaptunk.
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására az önkormányzat 481.301.871 Ft-ot kapott.
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására 809.521.461 Ft-ot kapott az önkormányzat, melyből szociális ágazati pótlék 55.407.580 Ft.
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására 65.875.991 Ft normatívát kaptunk.
- Működési célú költségvetési támogatás címen összesen 138.917.925 Ft-ot biztosított az állam az alábbi jogcímeken:

	Ft
Prémium évek	1.095.000
Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása	750.000
Bérkompenzáció	7.098.925
Települési lakhatási támogatás	29.410.000
Rendkívüli települési támogatás	26.208.000
Téli rezsicsökkentés támogatása	25.356.000
Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás	9.000.000
Rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatás	40.000.000

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről címen 841.104.818 Ft került elszámolásra az önkormányzatnál, az alábbi tételeken:

Nemzeti Egészségbiztosítási Alap - szűrővizsgálat	168 276
KINCSTÁR (MVH) - mezőgazdasági támogatások	15 865 256
MVH támogatás - állategészségügyi ártalmatlanítás	7 324 529
AM Irányító Szervezete - Mezőőri szolgálat támogatása	12 780 000
EMMI - Bursa ösztöndíj visszafizetése	585 000
Támogatás - természetbeni ellátás - Erzsébet utalvány	17 092 500
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - Start-munka program - mezőgazdaság	13 092 769
HBM-i Kormányhivatal – diákmunka támogatása	29 969 123
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - Beruházási célú közfoglalkoztatás 14 fős	4 345 433
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - 2017. évi járási startmunka - belvíz	28 141 877
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - 2017. évi járási startmunka - helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás	6 863 852
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - 2017. évi járási startmunka - illegális hulladéklerakó	25 303 223
NFA támogatás közfoglalkoztatás bértámogatás - 2017. évi járási startmunka - mezőgazdaság	23 385 238
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás -2017. évi járási startmunka - közút karbantartás	28 386 289

NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - 2017. évi járási startmunka - mg-i földút karbantartás	24 407 954
Nemzeti Kulturális Alap 2017. évi Hajdúhét megvalósulása	300 000
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás - autóbusszvezető képzés	17 238
NFA támogatás közfoglalkoztatás bértámogatás - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás - képzés - GINIOP 46 fős	1 976 758
NFA támogatás közfoglalkoztatás bértámogatás - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2017.12.07 - GINOP 33 fős	2 684 144
NFA támogatás közfoglalkoztatás bértámogatás - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 2017.12.18. - 3 fős	614 037
NFA-tól közfoglalkoztatási támogatás - 2018.évi járási startmunka -mezőgazdaság	78 072 025
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - belvíz	135 636 478
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - illegális hulladéklerakó	134 727 107
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - mg-i földutak karbantartás	77 321 805
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás	13 174 857
NFA közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka –belterületi közút karbantartása	127 882 285
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - GINOP - 15 fős - 2018.02.27-2018.06.15	3 812 849
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - GINOP - 20 fős - 2018.02.16-2018.06.14	4 769 430
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - GINOP - 15 fős - 2018.01.31-2018.05.29	5 170 894
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 7 fős 7-8 osztályos felzárkóztató képzés	1 241 741
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 15 fős alapkompentencia képzés 2018.04.19	2 990 012
NFA-tól közfoglalkoztatási támogatás - 15 fős alapkompentencia képzés 2018.09.17	4 918 569
NFA-tól közfoglalkoztatási támogatás - 15 fős alapkompentencia képzés 2018.10.24	4 014 397
NFA-tól közfoglalkoztatási támogatás - 2 fős 7-8 osztályos felzárkóztató képzés 2018.10.25	385 503
NFA-tól közfoglalkoztatási támogatás - 15 fős alapkompentencia képzés 2018.12.12	2 684 370
AM Irányító szerv - "Hajdúböszörmény értékei"	999 000

2. /Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek teljesítése 2018. december 31-ig 1.491.808.525 Ft, amely 7.313.127 Ft-tal kevesebb, mint a 2017. évben realizált bevétel. Az önkormányzat bevételeinek jelentős hányadát a közhatalmi bevételek, ezen belül a helyi adó bevételek adják.

Az átengedett központi adók teljesülése a tervezettől magasabb összegben realizálódott, az építményadó 10, a gépjárműadó 14 százalékkal magasabb összegben teljesült az eredeti, kitűzött céllal szemben. A beszedett gépjárműadó 40 %-a illeti meg az önkormányzatot, a 60 % a központi költségvetés bevétele. Ennek alapján 2018. évben az önkormányzat 90.917.384 Ft gépjárműadó bevételt realizált. Az idegenforgalmi adó a tervezetthez képes több mint kétszeres összegben folyt be az önkormányzat számlájára.

Az egyéb közhatalmi bevételek között került elszámolásra a helyi adópótlékok és bírságok, melynek összege 6.864.694 Ft, továbbá a mezőőri díj, amelyből 22.504.438 Ft folyt be az

önkormányzati számlára. 2018. évben itt kellett kimutatni a talajterhelési díjból származó bevételt, amelynek összege 1.888.417 Ft, illetve a Polgármesteri Hivatalnál befolyt közhatalmi bevétel telepengedélyezési eljárásból származik, összege 155.000 Ft.

3./Működési bevételek:

A megszigorított előirányzat-gazdálkodás miatt az intézmények év közben folyamatosan kérték a bevételi előirányzataik emelését, mivel a MÁK felé továbbított havi jelentésekben már a kiemelt előirányzatok esetében a rendszer nem engedett előirányzat-túllépést.

A tulajdonosi bevételek közül évek óta küzdünk a koncessziós bevételek teljesülésével, 2018. évben nettó 132.575.246 Ft teljesült, ami közel 30%-kal több mint 2017. évben. A bérleti díj egy része úgy realizálódott, hogy több felújítási, beruházási feladatot elismertünk a bérleti díj tartozás terhére a Hajdúkerületi és Bihari Víziközmű Szolgáltató Zrt-vel.

A 2018. évi lakbér bevétel 34.374.396 Ft, amely 3.769.516 Ft-tal több az előző évi összegnél.

A működési bevételek intézményenkénti teljesülését mutatja a *rendelet-tervezet 1.1.* melléklete.

4./Működési célú átvett pénzeszközök:

Ezen a jogcímen 2018. évben 31.817.020 Ft bevétele származott az önkormányzatnak. A 348/2015. (XII. 17.) Önkormányzati számú határozatban a Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. részére korábban biztosított működési jellegű kölcsönök visszafizetési határideje meghosszabbításra került. A 3.500.000 Ft összegű kölcsön tényleges visszafizetése 2018. évben megtörtént.

A Szabadhajdú Nonprofit Kft. 9.900.000.- forint összegű visszatérítendő önkormányzati támogatást kapott a TOP-7.1.1-16 kódszámú pályázatra. A támogatási szerződésben a támogatott vállalta, hogy a támogatás összegét legkésőbb 2017. december 31-ig elszámolja (nyertes pályázat esetén visszafizeti) a támogató részre. Az elszámolás megtörtént. A pályázat nyert, a visszafizetési kötelezettségének 2018. június 6-án eleget tett.

A Bodaszőlőért Egyesület a korábban kapott 1.000.000 Ft összegű és a Hajdúböszörményi Torna Egylet 17.389.010 Ft összegű működési kölcsönt is 2018. évben visszafizetette.

II. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK:

1./Felhalmozási támogatások államháztartáson belülről

Ezen a soron a felhalmozási célú önkormányzati támogatások és az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről származó bevételek kerültek kimutatásra.

Felhalmozási célú önkormányzati támogatást az alábbi feladatokra kapott az önkormányzat 47.579.000 Ft összegben:

- | | |
|---|---------------|
| - Önk. támogatás – korábban forrás hiány miatt támogatásban nem részesülők támogatása (Attila, Karap Ferenc utca) | 29.965.000 Ft |
| - Művelődés érdekeltiség-növelő támogatás | 214.000 Ft |
| - Járasszékhelyi Múzeumok szakmai támogatása | 3.400.000 Ft |
| - Muzeális intézmények szakmai támogatása | 14.000.000 Ft |

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 1.266.237.095 Ft összegű volt 2018. évben.

Hajdúsági Szilárd Hulladéklerakó – fel nem használt tám. visszafizetése	1 973 596
Nyugati Ipari Park fejlesztése projekt támogatása	667 000 000
ME - Uniós Fejlesztéskezelő - Zöld város kialakítása - támogatási előleg	157 118 164
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - Beruházási célú közfoglalkoztatás 14 fős	23 539 859
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2017. évi járási startmunka - belvíz	445 373
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2017. évi járási startmunka - illegális hulladéklerakó	572 750
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2017. évi járási startmunka - mezőgazdaság	908 382
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2017. évi járási startmunka - közút karbantartás	413 982
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2017. évi járási startmunka - mg-i földút karbantartás	730 487
TOP - SZSZK infrastruktúrájának fejlesztésével kapcsolatos időközi elszámolás	304 800
TOP – Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése	209 845 076
Miniszterelnökség - támogatás - Skanzen felújítás	7 500 000
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2018.évi járási startmunka - mezőgazdaság	53 143 987
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2018.évi járási startmunka - belvíz	19 082 395
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2018.évi járási startmunka - illegális hulladéklerakó	3 569 113
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2018.évi járási startmunka - mg-i földutak karbantartás	9 255 339
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2018.évi járási startmunka - helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás	5 261 672
NFA közfoglalkoztatáshoz nyújtott felhalmozási célú támogatás - 2018.évi járási startmunka –belterületi közút karbantartás	16 689 120
NFM - Közösségi tér fejlesztése	79 883 000
I. Világháborús emlékmű felújítása	1 500 000
KINCSTÁR (MVH) - támogatási előleg "Út a Rákóczi szőlőskertben"	7 500 000

2./Felhalmozási bevételek:

Az önkormányzat 2018. évi felhalmozási bevétele összesen 126.044.429 Ft.

Ingatlanértékesítés bevétele a december 31-ei zárás szerint 121.707.151 Ft, amely elsősorban a Hajdúböszörmény 4810/1hrsz-ú (35-ös út mentén található ingatlan), a 15129 hrsz (4086 Hajdúböszörmény, Óvoda u. 9. alatti ingatlan; a 3276 hrsz-ú; 3277 hrsz-ú (nyugati ipari park területén lévő ingatlanok) ingatlanok értékesítéséből származik. Számítástechnikai eszköz értékesítéséből 19.685 Ft, önkormányzati lakás értékesítéséből 131.705 Ft, gépjármű értékesítéséből 4.185.888 Ft bevétel teljesült.

3./Felhalmozási célú átvett pénzeszközök:

Itt egyrészt a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások és kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről, illetve az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételei szerepelnek.

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások soron 881.224 Ft összegben a munkáltatói hitel visszafizetéséből származó bevételek lettek kimutatva.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen az önkormányzatnak 51.797.031 Ft bevétele keletkezett, egyrészt a lakosság által közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegből 7.073.154 Ft, másrészt a Hajdúböszörményi Csatornamű Vízgazdálkodási Társulattól 13.022.715 Ft, Bodaszőlőért Egyesület felhalmozási kölcsön visszafizetéséből 191.122 Ft, Hajdúböszörményi Torna Egylet felhalmozási kölcsön visszafizetéséből 31.510.040 Ft összeg.

III. FINANSZÍROZÁSI KÖLTSÉGVETÉS

Hitelek:

2018. évben a Tisztelt Képviselő testület 4 fejlesztési feladat tekintetében döntött hitel felvétele mellett. A négy fejlesztés:

- Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése, 15.661.000 Ft
- Napsugár Óvoda Weszprémi úti óvoda fejlesztése, 64.987.000 Ft
- Szociális Szolgáltató Központ komplex energetikai fejlesztése, 7.677.000 Ft
- Hajdúböszörmény belterületi csapadékvíz elvezetési rendszer fejlesztése, 75.080.046 Ft

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján ezen hitelek közül három kormányzati engedélyköteles (a Szociális Szolgáltató Központ hitelfelvételéhez nem volt szükség kormányzati engedélyre), melyre vonatkozó eljárást az önkormányzat lefolytatta. A 1812/2018. (XII. 23.) Korm. határozatban az önkormányzat a hitelfelvételhez a kormányzati engedélyt megkapta, az OTP Bankkal a célhitel szerződések 2018. évben aláírásra kerültek. 2018. évben folyósítási kérelem benyújtása nem történt.

A gazdálkodást év közben 300.000 eFt összegű likvid hitelkeret, valamint munkabérhitel segítette. A folyószámlahitel felvétel és visszatörlesztése szinte egész évben folyamatos volt. 2018. évben halmozottan 1.730.342.626 Ft folyószámlahitel igénybevételére került sor, amely 70%-a 2017. évben halmozottan igénybe vett folyószámlahitelnek.

Maradvány igénybevétel:

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 734.901.653 Ft összegben történt. A 2017. évi maradvány intézményenkénti jóváhagyása című előterjesztést a Képviselő-testület 141/2018. (V. 30.) Önk. számú határozatával fogadta el.

Államháztartáson belüli megelőlegezés:

A finanszírozási bevételek között került elszámolásra az államháztartáson belüli megelőlegezés 54.954.471 Ft összegben. A kincstár a 2019. évi normatíva terhére előleget fizet a következő év január 5-ig esedékes járandóságok fedezetének biztosítása érdekében megelőlegezés címén.

II./ KIADÁSOK:

A 2018. évi eredeti kiadási előirányzat	7.865.256.992 Ft
A 2018. évi módosított kiadási előirányzat	9.167.555.915 Ft
A 2018. évi kiadások teljesítése	7.494.777.115 Ft
A teljesítés aránya:	81,8 %

A 2018. évi kiadások teljesítése és a 2018. évi módosított kiadási előirányzat közötti különbség a maradvány összege.

1. Működési kiadások:

Az intézmények működési kiadásait – kötelező, kiemelt előirányzatonként – a *rendelet-tervezet 2. melléklete* mutatja be részletesen.

Az intézmények működési kiadásainak teljesítése december 31-ig 4.768.206.118 Ft., amely 15.902.507 Ft-tal kevesebb, mint előző évben.

A működési kiadások között került elszámolásra az önkormányzat elszámolása a központi költségvetéssel szemben. Teljesítésként 2018. évben 13.605.489 Ft került könyvelésre, gyermektartásdíj megelőlegezés, normatíva visszafizetési kötelezettség és késedelmi kamat jogcímeiken.

A *rendelet-tervezet 2.1. melléklete* mutatja be a Polgármesteri Hivatal feladatainak teljesítését.

A *rendelet-tervezet 2.2. melléklete* mutatja be az Önkormányzat feladatainak eredeti, módosított előirányzatait és a teljesítés adatokat.

2. Felújítási kiadások:

Az intézményi felújításoknál a feladatok nagy része teljesült azzal a kiegészítéssel, hogy kiemelt feladatnak tekintettük a működési költségek csökkentését. Az elvégzett felújítási munkák nagy részénél épületgépészeti felújításra került sor.

Az intézményekkel az előirányzatok év közben egyeztetésre kerültek, így az a gyakorlat alakult ki, hogy az intézmény betervezett feladata helyett - a források szűkössége miatt - az adott intézményben vagy más intézménynél jelentkező „vis-maior” felújítási probléma került megoldásra (a *rendelet-tervezet 3.1 melléklete*).

Az egyéb intézményeknél is szükségessé váltak működést meghatározó felújítások elvégzése, valamint önkormányzati tulajdonú épületek felújítása, melyek a közfoglalkoztatás keretében valósultak meg.

3. Felhalmozási kiadások:

A felhalmozási kiadások teljesítése 2018. december 31-én 861.654.866 Ft, amelyből beruházás 818.631.426 Ft, egyéb felhalmozási kiadás 43.023.440 Ft.

Folyamatosan zajlottak a TOP-os pályázatokkal érintett ingatlanok felújításai is.

A feladatokat és felhasználásokat a *rendelet-tervezet 4. melléklete* mutatja be.

Parkfenntartás:

Bel- és külterületi fák, fasorok gallyazására, kivágására és fás szárú növények telepítésére irányuló lakossági kérelmekre vonatkozó eljárás lefolytatását, gallyazások, kivágások megrendelését, a munka elvégzésének nyomon követését az egész év folyamán végeztük.

Megszerveztük és koordináltuk a tervekben szereplő módon a II. Rákóczi Ferenc utcán a tölgyfák közé ideiglenes jelleggel ültetett nyárfák kivágását. Őszi faültetés keretében fasor pótlást végeztük az Árpád utcán és a Szoboszlói utcán, melynek keretében 62 facsemete került elültetésre.

A város fasorainak növényvédelmi munkálatait is megszerveztük, 3 alkalommal történt permetezés a város fasorainak tekintetében. Külterületi fasorok esetében a kivágás nyílt licit útján került meghirdetésre.

A város játszóterein a 2018. évben folyamatosan végeztük a játszótéri eszközök javítását, karbantartását. Részt vettünk a játszótér-fejlesztések tervezésében.

Utak-hidak létesítése, felújítása:

A Karap Ferenc és Attila utcák út és járda burkolat és hozzá tartozó csapadékvíz-elvezetés munkálataihoz a teljes körű kiviteli tervdokumentáció elkészítése 1.016.000 Ft volt, a rendszerhasználati díjat tekintve 40.000 Ft összegű kiadás terhelte az önkormányzatot a 2018. évben.

2018. évben a járdaépítéssel kapcsolatos 7.194.550 Ft összegű kiadás került könyvelésre.

Minden városrészen, Hajdúviden, Pródon és Bodaszőlőn is sikerült a főbb közlekedési útvonalakon a burkolat minőségén javítani. Ezen felül 2018. év elején beszerzésre került két kátyúzó berendezés, amellyel kb. 28 tonna bontásból és beszerzésből származó mart aszfaltot dolgoztunk be, mintegy 1725 m² aszfalt felületet javítva.

Több mint 30 darab jelzőtábla cseréje vagy pótlása valósult meg illetve több százezer forint értékben festettünk újra útburkolati jeleket városszerte. Az egyik legjelentősebb beruházás az Arad utca – Dózsa György körút csomópontban végrehajtott forgalomtechnikai intézkedés volt, amely során a csomópontban lecserélésre került a két darab „Állj! Elsőbbségadás kötelező” tábla két neonsárga alapú STOP jelzőtáblára, valamint felújításra kerültek a burkolati jelek is. A csomópontban sárga színű keresztirányú, egymást követő, folytonos vonalak lettek felfestve, amelyek azt jelzik, hogy az úton megállási kötelezettségre kell számítani.

Önkormányzat igazgatási tevékenység:

A Panel-program 2018. évi ütemére 6.131.219 Ft került átadásra a társasházak részére.

Örökségvédelmi feladatokra 2.000.000 Ft-ot fordítottunk, amelynek keretében a Hajdúböszörmény, Hajdúkerület utca 10. (Baptista Gyülekezet épülete), Dózsa György körút 68., Kölcsey Ferenc utca 22., illetve a Kossuth Lajos utca 7. szám alatti lakóépületek felújítását támogatta az önkormányzat.

A Hajdúböszörményi Városgazdálkodási Kft. részére a Húsüzem kialakítása céljából összesen 18.459.089 Ft támogatás került átutalásra.

Belvízelvezetés-szennyvízelvezetés:

Folytatódott a kiegészítő szennyvízberuházás, valamint a bérleti díj összege úgy realizálódott, hogy több felújítási feladatot elismertünk a bérleti díj-tartozás terhére.

Hajdúböszörmény város csapadékvíz-elvezető rendszerének geodéziai bemérése, e-közmű rendszerbe történő integrálása 6.350.000 Ft összegű kiadást eredményezett a 2018. évben.

Kül- és belterületeken végzett belvízelvezetési-szennyvízelvezetési munkálatok (anyagbeszerzések, karbantartási munkák, stb.) 5.890.762 Ft összegben történtek.

A mosatási munkáknak köszönhetően nagymértékben csökkentek az előtött területek. Megvalósult a csapadékvíz-elvezető csatorna a Nagy István utca, Salgótarján utca, Batthyány Lajos utca, Városkert utca, Kölcsey Ferenc utca belvízzel fokozottan veszélyeztetett helyszínein. Betonelemekkel összesen 920 fm hosszban újítottuk fel a vízelvezető árkainkat. Az elmúlt évben a külterületen két átereszt és 220 fm csapadékvíz-elvezető csatornát sikerült felújítanunk.

Szociális ellátás:

A szociális intézményekben szakmai eszközbeszerzések realizálódtak, elsősorban a többletbevételből és a maradványból.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény és a helyi önkormányzati rendelet alapján döntésre előkészített kérelmek kerültek kifizetésre:

- rendkívüli települési támogatások: eseti jellegű vagy időszakos támogatás
- rendszeres települési támogatások: lakhatási támogatás, adósságsökkentési támogatás, gyógyszer-támogatás
- egyéb támogatások: köztemetés, helyi utazási támogatás, szociális földprogramban való részvételt segítő támogatás.

A korábban meningococcus C elleni védőoltásokra biztosított 1.500.000 Ft támogatást – az említett védőoltás ingyenessé válása okán – 2018. évben már a bárányhimlő elleni védőoltásra és a meningococcus C elleni védőoltás dobozdíjára biztosította az önkormányzat a költségvetésében.

Máshová nem sorolt szolgáltatások:

Közvilágítás keret terhére karácsonyi díszvilágítás fel- és leszerelési munkái, LED világítással rendelkező műfa, átfeszítéses karácsonyi díszvilágítás kiadásai, 13 db napelemes kandeláber beszerzése, 15 db korszerű lámpatestek beszerzése történt.

Tovább folytatódtak a közfoglalkoztatási programok, 27 különböző közfoglalkoztatási program keretében összesen 253.690 e Ft beruházási kiadást teljesített az önkormányzat.

Az NFA-tól vagyonkezelésbe vett földterületekre vonatkozóan a szerződés lejártát követően kezdeményeztük vagyonkezelési szerződés megkötését az NFA által meghirdetett közfoglalkoztatási program keretében.

A tanyafejlesztési program keretében termőföldvásárláshoz, ültetvénytelepítési talajvédelmi terv készítéséhez, zártkert kialakításával kapcsolatos anyagbeszerzéshez (betonoszlop, drótfonat, tüskeshuzal, kétszárnyú kapu) kapcsolódó kiadások történtek, 2.175.727 Ft összegben.

A Tanyafejlesztési program IV. célterület vonatkozásában a 14522-24, 14526, 14788, 14792 hrsz-ú ingatlanokat érintő művelési ág megváltoztatása miatt 39.600 Ft igazgatási szolgáltatási díjfizetési kötelezettség merült fel.

A Városüzemeltetési Intézmény szerzett be eszközöket többletbevétele terhére.

Közművelődés, sport:

Sportfejlesztésekhez a Hajdúböszörményi Torna Egylet részére a TAO-s támogatásból megvalósuló fejlesztés önrészeként 11.500.000 Ft-ot biztosított az Önkormányzat.

A Hajdúsági Múzeum esetében is több sikeres fejlesztés valósult meg, részben állami támogatással.

HITELEK, KAMATOK – AZ ADÓSSÁGÁLLOMÁNY ÉVENKÉNTI ALAKULÁSA

A 2018. évben kormányzati engedély alapján megkötött 3 db, összességében 155.728.046 Ft, 1 db nem kormányzati engedélyköteles szerződés 7.677.000 Ft összegben került megkötésre. 2018. évben ezekkel kapcsolatos hitellehívás nem történt.

2018. év folyamán felvett folyószámla hitel - melynek halmozott összege 1.730.342.626 Ft volt – év végére teljes mértékben visszafizetésre került.

Az adósságállomány évenkénti alakulását a *rendelet-tervezet 7. melléklete* mutatja be.

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE:

A *rendelet-tervezet 5. sz. melléklete* mutatja a költségvetés mérlegét, az önkormányzati összesített bankszámla egyenleg 2018. december 31-én 1.641.796.765Ft, amely 881.973.194 Ft-tal több, mint 2017. december 31-én. A jelentős növekedés a 2018. évben befolyt, de fel nem használt fejlesztések támogatásaiból adódik.

A pénzeszközök változásának alakulását intézményenkénti bontásban a *rendelet-tervezet 12. számú melléklete* tartalmazza.

A *rendelet-tervezet 6. melléklete* mutatja be a működési és felhalmozási jellegű mérleget elkülönítetten.

A *rendelet-tervezet 6.2. melléklete* tartalmazza a számviteli mérleget.

Az alábbi főbb üzembe helyezésekre került sor 2018-ban:

keret/megnevezés	beszerzés tárgya	összeg
Parkfenntartás keret	Fürdőkert palinta játszótér játszótéri elemek, csúszda kísérték tárgyi eszközök beszerzésének kiadásai	249 219
Helyi utak fenntartása, üzemeltetése keret	gázpalack, gázégő beszerzés	71 583
Közvilágítás	LED műfa, karácsonyi díszvilágítás, napelemes kandeláber, közvilágítási lámpatestek	10 802 350
13. Vértanu utca műfüves pálya	PVT 3060-as mérőszekrény kialakítása, Ideiglenes elektromos betáplálás kialakítása	680 000
Zöldségfeldolgozó üzem	Zöldségfeldolgozó üzem gépbeszerzés kiadásai	4 564 000
Középkert-Vénkert informatikai alépítmény	távközlési alépítmény, informatikai célú alépítmény hálózat	11 641 211
Ingatlanvásárlás	12253 hrsz ingatlan vásárlás, 12277, 12278, 12279, 12280 hrsz-ú zártkertek vásárlása, Hajdúböszörmény, Szabadhajdú u. 20. száma alatti ingatlan vásárlása	13 741 400

Kistérségi startmunka mintaprogram - mezőgazdaság	burgonyakiszedő, vályú vásárlás, öntözőrendszer kialakítása	3 341 572
Térfigyelő kamerarendszer üzemeltetése	térfigyelő kamerabeszerzés	3 779 620
Beruházási célú közfoglalkoztatás 14 fős	Húsfeldolgozó üzem kialakítása, gépek beszerzése	163 225 755
Vágóhíd	kampó, utántisztító kolomp, marha béklyózó lánc beszerzés	120 100
Hétvezér u. Óvoda bővítése	Csillagvár Óvoda Hétvezér utcai telephelyének fejlesztése	47 168 385
Tanyafejlesztési program - zártkerti mintaprogram	14522,14523,14524,14526,14788,14792 hrsz ingatlan vásárlása	1 500 000
2018.évi járási startmunka - mezőgazdaság	kis- és nagyértékű eszközök beszerzése, VW Caddy vásárlás, tenyészállatok beszerzése	38 462 202
2018.évi járási startmunka - belvíz	Aggregátor, sarokkösörű, inverteres hegesztő, fűrés, fűrőgép, fűkasza, magasnyomású mosó, láncfűrész+tartozékok	2 670 600
2018.évi járási startmunka - illegális hulladéklerakó	Fűrőgép, sarokkösörű, fűkasza, láncfűrész és tartozékok beszerzése	1 616 665
2018.évi járási startmunka - mg-i földutak karbantartása	Benzinmotoros fűnyíró, láncfűrész+tartozékok	1 053 350
2018.évi járási startmunka - helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás	kézi szerszámok és kiegészítő alkatrészek, szivattyú Baginbox töltőgéphez	1 073 932
2018.évi járási startmunka - belterületi közút karbantartása	Csavarozó, sarokkösörű, magasnyomású mosó, kompresszor, kézi szerszámok és kiegészítő alkatrészek	2 757 810
Testvérvárosi kapcsolatok	zászló testvérvárosi címerrel, kültéri zászló	122 300

A kötelezettségállomány alakulása:

A kötelezettségállomány önkormányzati szinten 540.235.615 Ft, melyből költségvetési évben esedékes kötelezettség összege 140.931.411 Ft, költségvetési évet követően esedékes kötelezettség 399.304.204 Ft, kötelezettség jellegű sajátos elszámolások összege pedig 118.231.388 Ft.

A vagyonkimutatást mutatja be a *rendelet-tervezet 11. melléklete*.

Az Önkormányzat törzsvagyonának és forgalomképes vagyonának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának ingatlanvagyon-kataszter szerinti ingatlanvagyon 2018. december 31. napján

Megnevezés	Ingatlanok száma (db)	Tárgyi eszköz bruttó érték (e Ft)
Rendezetlen, kikerült ingatlanok	38	736

		13
Rendezetlen, bekerült ingatlanok	8	5 482
Rendezett ingatlanok	1 925	32 307 091
Ingatlanvagyon összesen (2+3)	1 933	32 312 573
Ebből:		
forgalomképes	483	2 194 050
korlátozottan forgalomképes	364	14 650 618
- intézményi vagyon	60	5 32 094
forgalomképtelen helyi döntés alapján	1	460 357
- temetők	0	0
- Polgármesteri Hivatal	1	460 357
forgalomképtelen	1 085	15 007 548

Számviteli nyilvántartástól eltérés

Ingatlanvagyon-kataszter szerinti ingatlanérték	32 312 573
Számviteli nyilvántartás szerinti ingatlanérték	28 339 317
<i>Eltérés</i>	<i>3 973 256</i>

Az eltérés

- az idegen tulajdonon végzett önkormányzati beruházások értékéből,
- az ingatlanvagyon-kataszterben nyilvántartott, az önkormányzat számviteli nyilvántartásában nem szereplő Hajdúsági Szilárd Hulladék és Hasznosító Társulás ingatlanvagyonából, valamint
- a számviteli és ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartás közötti egyéb eltérésekből adódik.

RÉSZESEDÉSEK:

A részesedések állományát mutatja be *a rendelet-tervezet 8. melléklete*, míg az önkormányzati tulajdonban álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket *a rendelet-tervezet 8.1. melléklete*.

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK:

Az Önkormányzat által nyújtott normatív kedvezmények terv,- és tényadatait veti össze *a rendelet-tervezet 9. melléklete*.

A kommunális adó tekintetében a többször módosított helyi adókról szóló 28/2013. (XI.04.) Önkormányzati rendelet 7.§-a fogalmaz meg szociális alapú mentességet.

A hulladékszállítás igénybevételével kapcsolatos jövedelem-alapú mentességet biztosít a többször módosított hulladékgazdálkodási közszolgáltatásokról szóló 42/2013. (XII. 20.) Önk. rendelet 16.§ (2) bekezdése.

TÖBBÉVES KÖTELEZETTSÉGGEL JÁRÓ DÖNTÉS:

Az áthúzódó döntések áthúzódó hatásait a *rendelet-tervezet 10. melléklete* mutatja be.

MARADVÁNY ALAKULÁSA:

A *rendelet-tervezet 13. melléklete* bemutatja a költségvetési maradvány levezetését intézményenkénti bontásban.

A pénzmaradvány-elszámolást külön előterjesztés keretében mutatjuk be.

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 rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

A rendeletalkotás társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, programok szervezése stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés tartalmazza.

Környezeti hatásai, egészségi következményei:

A rendelet megalkotásának közvetlen környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve számottevő hatása nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi a Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

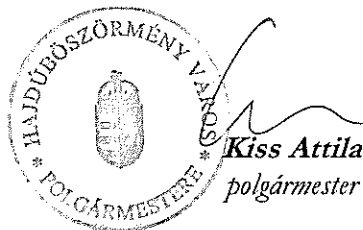
A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet végrehajtásához szükséges erőforrások rendelkezésre állnak, pótlólagos személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi forrásokat nem követel meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2018. évi beszámolót megtárgyalni és az önkormányzat zárszámadási rendeletét minősített többséggel megalkotni szíveskedjen.

Hajdúböszörmény, 2019. május 22.


Kiss Attila
polgármester

**Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2019. (....) önkormányzati rendelete
Hajdúböszörmény város 2018. évi költségvetési zárszámadásáról**

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésének felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában kapott feladatkörében eljárva, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 112. § (3) bekezdést, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-át figyelembe véve, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Pénzügyi Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottsága,

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV. 26.) Önk. rendelet 52. § (5) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottsága,

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV. 26.) Önk. rendelet 52. § (5) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Oktatási és Művelődési Bizottsága,

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV. 26.) Önk. rendelet 52.§ (5) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsága,

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 20/2007. (IV. 26.) Önk. rendelet 52.§ (5) a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Népjóléti, Ifjúsági és Sport Bizottsága, véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei az alábbiak:

- a) Gazdasági egységgel rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - aa) Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal
 - ab) Fazekas Gábor Idősek Otthona
 - ac) Napsugár Óvoda
 - ad) Városüzemeltetési Intézmény
- b) Gazdasági egységgel nem rendelkező önálló költségvetési szervei a
 - ba) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata
 - bb) Városi Bölcsőde
 - bc) Szociális Szolgáltatási Központ
 - bd) Csillagvár Óvoda
 - be) Hajdúböszörményi Kincskereső Óvoda
 - bf) Hajdúsági Múzeum
 - bg) Kertész László Városi Könyvtár

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt költségvetési szervek külön-külön címet alkotnak.

2. §

A Képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi költségvetési teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 9.167.555.915 forintban, azaz kilencmilliárd-egyszázhatvanhétmillió-ötszázötvenötezer-kilencszáztizenöt forintban,
- b) kiadási főösszegét 7.494.777.115 forintban, azaz hétmilliárd-négyszázkilencvennégy millió-hétszázhetvenhétezer-egyszáztizenöt forintban állapítja meg.

3. §

- (1) Az önkormányzat 2018. évi teljesített - továbbá eredeti, módosított előirányzat szerinti – költségvetési bevételeinek forrásonkénti megoszlását az *1. melléklet* tartalmazza.
- (2) Az önkormányzat bevételeinek főbb adatai teljesítési szinten

a) működési bevételek államháztartáson belülről	2.732.032.963 Ft
b) közhatalmi bevételek	1.491.808.525 Ft
c) működési bevételek	725.416.750 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	31.817.020 Ft
e) felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	1.318.478.133 Ft
f) felhalmozási bevételek	126.461.752 Ft
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	52.678.255 Ft
h) hitel, kölcsönfelvétel	1.872.935.856 Ft
i) belföldi értékpapírok bevételei	0 Ft
j) maradvány igénybevétele	734.901.653 Ft
k) államháztartáson belüli megelőlegezések	81.025.008 Ft

4. §

- (1) Az önkormányzat 2018. évi teljesített működési, fenntartási kiadásainak összege 4.768.206.118 Ft.
- (2) Működési kiadások teljesítéséből

a) személyi jellegű kiadások	2.056.925.936 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	371.880.017 Ft
c) dologi jellegű kiadások	1.798.817.323 Ft
d) ellátottak juttatásai	121.929.378 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	418.653.464 Ft
- (3) Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 118.231.388 Ft
- (4) A Képviselő-testület az önkormányzat költségvetési szerveinek teljesített működési kiadásait a *2. melléklet* szerint állapítja meg.

5. §

- (1) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásait feladatonként a *4. melléklet* tükrözi.
- (2) Az önkormányzat teljesített felhalmozási kiadásai összesen 861.654.866 Ft, melyből

a) beruházási kiadások	818.631.426 Ft
b) pénzeszköz átadások	43.023.440 Ft.

6. §

Az önkormányzat költségvetési szerveinek teljesített bevételeit és kiadásait működési, felhalmozási tételek, valamint külön tételben a pénzforgalom nélküli bevételeket az *5. melléklet* és almelkéletei tartalmazzák.

7. §

Az önkormányzat adósságállományát lejárat szerinti bontásban a *7. melléklet* mutatja be.

A 2018. évi gazdálkodás során az alábbi adósságot keletkeztető ügyletek vannak nyilvántartva:

- Likvidhitel 300 millió forintos szerződéses összeggel,
- Fejlesztési hitel összege:
 - a. Eötvös J. Ált. Iskola energetikai fejlesztése 17.708.265 Ft,
 - b. Hajdúböszörményi Vagyonkezelő Zrt. alaptőke emelés 138.750.000 Ft
 - c. Hajdúsági Vágóhíd, 23.861.665 Ft
 - d. Húsfeldolgozó üzem kialakítás, 29.673.189 Ft
 - e. Népi Mesterségek Háza, 22.236.000 Ft
 - f. régi tornacsarnok felújítása, 39.017.000 Ft
 - g. Csillagvár Óvoda Hét vezér utcai épületének bővítése, 27.805.376 Ft.

8.§

- (1) A Képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak záró létszámát 387 főben állapítja meg.
- (2) Az önkormányzat költségvetési szerveinek záró létszámát a *2. melléklet* tartalmazza.

9. §

- (1) Az önkormányzat és intézményei gazdálkodása során keletkezett, felülvizsgált maradványa és tartaléka 1.672.778.800 Ft, melyből

a) felhalmozási jellegű maradvány	1.493.271.884 Ft
b) működési maradvány	179.506.916 Ft

- (2) A maradvány kimutatását a *13. melléklet* alapján hagyja jóvá a Képviselő-testület.
- (3) A pénzeszközök változását a *12. melléklet* mutatja be.

10. §

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata és intézményei összevont számveteli mérlegét a *6.2. melléklet* tartalmazza. Az összevont vagyonkimutatást a *11. melléklet* mutatja be.

11.§

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata a beszámolóját illetően könyvvizsgálatra nem kötelezett.

12. §

(1) A rendelet 2019. május 30. napján lép hatályba.

(2) A rendelet hatályba lépésével hatályát veszti:

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2017. évi költségvetés zárszámadásáról szóló 15/2018. (V. 30.) Önkormányzati rendelete, Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetésről szóló 4/2018. (II. 08.) Önkormányzati rendelete.

Hajdúböszörmény, 2019. május 29.

Kiss Attila
polgármester

Koláné Dr. Markó Judit
jegyző

INDOKOLÁS

1. §

Bemutatásra kerül a költségvetési szervek címrendje.

2.§

Bemutatja a költségvetés főbb számait.

3. §

Részletesen bemutatja a bevételi jogcímek teljesítés adatait.

4. §

Részletesen bemutatja a működési költségvetés teljesítését.

5. §

Az önkormányzat felhalmozási jellegű kiadásait tartalmazza.

6. §

A bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatását tartalmazza.

7. §

Az önkormányzat adósságállományát mutatja be lejárat szerinti bontásban, illetve tételesen felsorolja az adósságot keletkeztető ügyleteket.

8. §

A kötött létszámgazdálkodás adatait tartalmazza.

9. §

Bemutatja az önkormányzat maradványát.

10.§

A vagyonra vonatkozó további mérlegszerű bemutatásokat tartalmaz.

11.§

A könyvvizsgálatra vonatkozó megállapítást tartalmaz.

12.§

A rendelet hatályba lépését tartalmazza.