

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester

Tárgy: Beszámoló a 2019. évi költségvetési zárszámadásról

Ügyintéző: Nyakas Tibor osztályvezető

Iktatószám: 710-...../2020.

Melléklet: -

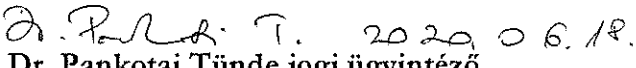
Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály

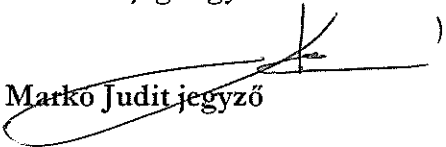
Véleményező bizottság: Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági Bizottság
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság
Népjóléti, Ifjúsági- és Sport Bizottság
Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság

Bizottsági elnök: Kovács Attila
Bertalan János
Bodnár Margit
Czeplédi János
Dr. Nagy Imre

Egyéb véleményező szerv: -

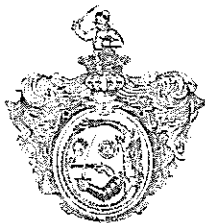
Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2020. június 17.

Törvényességi ellenőrzést végezte:  2020. 06. 18.
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.

A veszélyhelyzetben azonban a Kormány 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló rendelkezésének „5. Egyes államháztartási szabályok eltérő alkalmazása” szakasz 17. § (3.) bekezdés alapján az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 63. § alapján alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata a 2019. évi költségvetését a 6/2019. (II. 08.) Önkormányzati rendeletével fogadta el, mely hét alkalommal, a 17/2019. (III. 29.), a 20/2019. (V. 29.), a 25/2019. (IX. 27.) a 29/2019. (XI. 28.), a 36/2019. (XII. 12.), az 5/2020. (II. 27.) és a 9/2020. (III. 24.) Önkormányzati rendeletekkel került módosításra.

A 2019. évi költségvetés összege 7.685.603.021 Ft.

A költségvetés fő célkitűzéseit 2019. 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 a már látható és jelentős fejlesztési forrásigények ellenére, működési hitel igénybevétele nélkül tudtuk az egyensúlyt biztosítani.

A 2019. évi költségvetés végrehajtásának szöveges értékelése a következő:

I./ KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEI:

A 2019. évi eredeti bevételi előirányzat	8.076.913.826 Ft
A 2019. évi módosított bevételi előirányzat	7.685.603.021 Ft
<u>A 2019. évi bevétel teljesítése</u>	<u>7.685.603.021 Ft</u>
A teljesítés aránya:	100 %

A 2019. évi bevétel eredeti előirányzatán és a teljesítésén jelentős különbség, csökkenés mutatkozik. Az önkormányzat működési támogatása államháztartáson belül közel 167 M forinttal, az adóbevételek közel 287 M forinttal magasabb összegben teljesültek, azonban ezek nem tudták ellensúlyozni az eredeti bevételi előirányzatok között megtervezett több fejlesztéshez

kapcsolódó forrást, amelyek az év végéig nem teljesültek, így ezekkel a bevételi előirányzatokkal csökkenteni kellett a költségvetés bevételi oldalát.

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. 2019. évben önkormányzatok működési támogatása 30%-kal több volt, mint 2018. évben mivel a normatíva-számítás szabályai alapján az önkormányzat részére biztosított normatíva összege a tényleges saját bevételeinek arányában került megállapítása. 2019. évben működési támogatás címen 1.764.079.115 Ft-ot kaptunk, amely az alábbi jogcímeken került elszámolásra:

- Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása címen a 277.762.206 Ft-ot kaptunk.
- Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására az önkormányzat 507.763.434 Ft-ot kapott.
- Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatására 865.004.036 Ft-ot kapott az önkormányzat, melyből szociális ágazati pótlék 57.736.675 Ft.
- Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatására 67.293.446 Ft normatívát kaptunk.
- Működési célú költségvetési támogatás címen összesen 41.506.200 Ft-ot biztosított az állam az alábbi jogcímeken:

	Ft
Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatása	350.000
Települési lakhatási támogatás	21.241.000
Kiegyenlítő bérrendezési alap jogcím támogatás	19.915.200

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről címen 748.368.261 Ft került elszámolásra az önkormányzatnál, az alábbi tételeken:

MVH támogatás - állategészségügyi ártalmatlanítás	6 454 729
AM Irányító Szervezete - Mezőőri szolgálat támogatása	8 100 000
Európai Mobilitási hét	918 000
Bursa ösztöndíj visszafizetés	420 000
NFA közfoglalkoztatás programokhoz nyújtott működési célú támogatás	31 890 627
HBM-i Kormányhivatal – diákmunka támogatása	30 357 942
„Hulladékkal okosan” pályázat támogatása ITM	3 000 000
Illegális hulladéklerakók felszámolása ITM	2 999 000
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - 2019. évi járási startmunka - Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás	21 921 766
NFA közfoglalkoztatás bértámogatás - 2019. évi járási startmunka – Szociális jellegű program	339 587 733
NFA támogatás közfoglalkoztatás bértámogatás - 2019. évi járási startmunka - Mezőgazdaság	107 937 203

„Jubileumi torna testvértelepülésekkel” (BGA)	1 300 000
Kincstár (MVH) támogatás (állatjóléti, zöldítési, intenzív gyümölcssterm., területalapú, stb)	15 530 416
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása	1 976 000
MVH támogatás zártkerti program	7 497 734
Targoncavezető képzés 17 fő 2019. 12. 12.	1 507 281
5-6 osztályos felzárkóztató képzés 12 fő 2019. 12. 12.	2 127 932
NFA támogatás közfoglalkoztatás bértámogatás - Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás 20 fős alapkompentencia	2 385 371
15 fős alapkompentencia képzés 2018. 09. 17.	571 596
Alapkompentencia képzés 15 fő 2019. 10. 28.	2 751 248
7-8 osztályos felzárkóztató képzés 2019. 10. 28.	5 282 012
Konyhai kisegítő képzés 2019. 11. 28.	1 883 053
Napelem 2019. 12. 07.	88 664
NFA-tól közfoglalkoztatási támogatás - 2018.évi járási startmunka -Mezőgazdaság	19 963 505
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - Belvív	37 430 322
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - Illegális hulladéklerakó felszámolása	36 214 370
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - Mg-i földutak karbantartása	18 615 288
NFA támogatás közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka - Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás	4 827 121
NFA közfoglalkoztatás támogatás - 2018.évi járási startmunka –Belterületi közút karbantartása	34 829 348

2. /Közhatalmi bevételek:

A közhatalmi bevételek teljesítése 2019. december 31-ig 1.747.298.697 Ft, amely közel 17 %-kal több, mint a 2018. évben realizált bevétel. Az önkormányzat bevételeinek jelentős hányadát a közhatalmi bevételek, ezen belül a helyi adóbevételek adják.

Az átengedett központi adók teljesülése a tervezettől magasabb összegben realizálódott, az építményadó 11, a gépjárműadó 11 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 2019. évben az önkormányzat 94.814.225 Ft gépjárműadó bevételt realizált. Az idegenforgalmi adó a tervezetthez képest több mint másfélszeres összegben folyt be az önkormányzat számlájára, összesen 7.802.600 Ft értékben.

Az egyéb közhatalmi bevételek között került elszámolásra a mezőőri díj, amelyből 2019. évben 22.024.048 Ft folyt be az önkormányzati számlára.

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, 2019. évben nettó 94.930.319 Ft teljesült, ami közel 30%-kal kevesebb, mint 2018. 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, (összege: nettó 39 251 393 Ft).

A 2019. évi lakbérbevétel 34.782.053 Ft, amely azonos szinten teljesült az előző évvel. A tulajdonosi bevételek fennmaradó összege (20.896.873 forint) önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásból származó területbérlet, haszonbérlet, illetve különböző közterület-használati díjból származik.

4./Működési célú átvett pénzeszközök:

Ezen a jogcímen 2019. évben 48.100.000 Ft bevétele származott az önkormányzatnak.

A NAGEV Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. az Európai Mobilitási hét programjaihoz 100 000 forint összegű támogatást biztosított.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata (mint vevő) és a Szabadhajdú Nonprofit Kft. (mint eladó) közötti adásvételi szerződés alapján az optikai gerincvezeték hálózat adásvételének I. üteme megvalósult. A szerződés szerint az adásvétel kompenzáción alapult, azaz a vételár a vevő korábbról fennálló 48 000 000 forint összegű tartozása elismeréseként került kiegyenlítésre.

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 44.277.442 Ft összegben:

- Önkormányzati fejlesztések – Csillagvár Óvoda	
Hét vezér úti telephely	30.000.000 Ft
- Művelődés érdekeltiség-növelő támogatás	278.000 Ft
- Járásszékhelyi Múzeumok szakmai támogatása	3.999.442 Ft
- Muzeális intézmények szakmai támogatása	10.000.000 Ft

Egyéb felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 416.034.703 Ft összegű volt 2019. évben.

Hb-i fürdőkeri rendezvény és turisztikai központ fejlesztése támogatása	128 154 112
Tájházak felújítása pályázat – NKA pályázat	1 000 000
2018. évi járási startmunka - mezőgazdaság	32 566 231
TOP – Egészségügyi alapellátás integrációja, fejlesztése támogatás	91 474 600
Hajdúböszörmény belvárosi akcióterület környezettudatos városrehabilitációja	121 504 506
Hajdú tanáyn Napelem 2019. 12. 07. program támogatása	12 760 254
Futópálya – építési program – 2019.	28 575 000

2./Felhalmozási bevételek:

Az önkormányzat 2019. évi felhalmozási bevétele összesen 267.888.154 Ft.

A fenti összeg ingatlanértékesítés bevétele, amely elsősorban a Hajdúböszörmény 3731; 3733 hrsz-ú (Hajdúböszörmény, Léway Márton utca 7. és 7/A. szám alatt található ingatlanok), a 8933 hrsz (Bodaszőlő, Zelemér utca 65. alatti ingatlan; a 7827/2 hrsz-ú Hajdúböszörmény, Kinizsi utcai terület; a 6281/29, 6281/30, 6281/31 hrsz-ú (Hajdúböszörmény, Gombos András utcai ingatlanok); 8430/13 hrsz-ú (Hajdúböszörmény, Perczel Mór utca 92.), a 4550/3 és 4550/4 hrsz-ú (Hajdúböszörmény, Kórház tér alatti ingatlan), az 5166/7 hrsz-ú (Hajdúböszörmény, Görgey Artúr utca) ingatlanok értékesítéséből származik. Önkormányzati lakás értékesítéséből 118.620 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 514.894 Ft összegben a munkáltatói hitel visszafizetéséből származó bevételek lettek kimutatva.

Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen az önkormányzatnak 5.912.283 Ft bevétele keletkezett a lakosság által közműfejlesztési hozzájárulás címén befizetett összegből.

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 Wessprémi 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, mind a 4 hitel esetében a hitel folyósítása iránti kérelem 2019. évben került benyújtásra az OTP-hez. A hitelkeretből ténylegesen az alábbi összegben került a hitellehívás:

- Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése, 15.661.000 Ft
- Napsugár Óvoda Wessprémi úti óvoda fejlesztése, 55 276 331 Ft
- Szociális Szolgáltató Központ komplex energetikai fejlesztése, 5.518.334 Ft
- Hajdúböszörmény belterületi csapadékvíz elvezetési rendszer fejlesztése, 67.290.816 Ft

A gazdálkodást év közben 300.000 eFt összegű likvid hitelkeret segítette. Folyósámlahitel felvételére azonban az egész év folyamán nem volt szükség.

Maradvány igénybevétele:

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1.509.318.162 Ft összegben történt. „A 2018. évi maradvány intézményenkénti jóváhagyása” című előterjesztést a Képviselő-testület 119/2019. (V. 29.) Önk. számú határozatával fogadta el.

Államháztartáson belüli megelőlegezés:

A finanszírozási bevételek között került elszámolásra az államháztartáson belüli megelőlegezés 58.793.350 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 2019. évi eredeti kiadási előirányzat	8.076.913.826 Ft
A 2019. évi módosított kiadási előirányzat	7.685.603.021 Ft
<u>A 2019. évi kiadások teljesítése</u>	<u>6.278.247.556 Ft</u>
A teljesítés aránya:	81,69 %

A 2019. évi kiadások teljesítése és a 2019. 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 4.624.992.791 Ft., amely 143.213.327 Ft-tal kevesebb, mint előző évben.

A működési kiadások között került elszámolásra az önkormányzat elszámolása a központi költségvetéssel szemben. Teljesítésként 2019. évben 36.567.130 Ft került könyvelésre, a fel nem használt szociális támogatás (8.745.239.-), a 2017. évi beszámoló felülvizsgálata (13.669.979.-), a

2018. évi támogatások (862.512.-), a 2018. évi beszámoló felülvizsgálata (13.289.400.-) alapján keletkezett visszafizetési kötelezettség és késedelmi kamat jogcímeken.

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 kültéri, homlokzati 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*).

A teljes lakásállományt tekintve 4 lakásban történt teljes felújítás, míg 25 lakásban történtek részben felújítások, melyek között nyílászáró és kazáncserék voltak a legnagyobb jelentőséggel bírók. A legnagyobb terhet és költséget az elavult gázkészülékek, gépészeti vezetékek javítása, cseréje jelentette.

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 2019. december 31-én 1.542.152.294 Ft, amelyből beruházás 1.475.650.407 Ft, egyéb felhalmozási kiadás 66.501.887 Ft.

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

A korábbi években az építőiparban nem voltak számottevő változások az anyag- és munkadíjakban. Ezzel szemben 2017-ben és 2018-ban a megrendelések egyidejűsége miatt (pályázati beruházások, CSOK-os lakásépítések) az építőiparban munkadömping, szakember- és építőanyag hiány lépett fel, mely az árak drasztikus, akár 30-50%-os növekedését is okozták. Ez a korábban, 2016-ban, előkészített pályázatok esetében okoz gondot, mivel akkor még nem lehetett ilyen mértékű árnövekedést prognosztizálni, a pályázatokat azok pénzügyi támogathatósága érdekében az aktuális építőipari árakkal lehetett benyújtani.

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.

A város fasorainak növényvédelmi munkálatait is megszerveztük, 2 alkalommal történt permetezés a város fasorainak tekintetében, egy nyáron, egy pedig ősszel (őszi lemosó permetezés).

Külterületi fasorok esetében fatömegbecslést végeztettünk, a kivágás nyílt licit útján került meghirdetésre. Külterületi fasorok felmérése kapcsán folyamatosan kapcsolatot tartottunk a Mezőőri Szolgálattal. A szőlőskerti lícia gallyazásokra engedélyeket adtunk a kérelmezőknek.

Tavasszal a Föld napja alkalmából vállalkozói felajánlásokból fákat, cserjéket ültettünk, ennek szervezési, koordinálási feladatait végeztük. Tavasszal összesen 50 db fa és 20 méternyi cserje lett

elültetve. Őszi faültetés keretében fasor telepítést végeztünk az Attila utcán (20 db oszlopos díszkörte és 23 db gömbkőrís), a Karap F. utcán (20 db nagylevelű hárs, 5 db díszgalagonya) és a Táncsics M. körúton (62 db nagylevelű hárs, 62 db gömbjuhar). Ezen kívül az őszi faültetési időszakban koordináltuk a Vásár téri kerékpárút mentén civil kezdeményezésre indult faültetést is, ezen a helyszínen 62 db kislevelű hársfa került elültetésre. A tavalyi évben így összesen 304 db fát ültettünk el saját forrás biztosításával illetve felajánlásokból.

Részt vettünk a Zöld Város projekt zöldfelület- és játszótér fejlesztési elemeinek műszaki-átadás átvételében, illetve kidolgoztuk és megszerveztük az átvételt követően a karbantartásukkal kapcsolatos feladatokat.

Utak-hidak létesítése, felújítása:

Az elmúlt évben városszerte több helyszínen végeztünk aszfaltozási munkákat. Nagyfelületű aszfaltozási munkálatok 2019-ben az Attila utca teljes szakaszán megvalósultak.

A START munkaprogram által adott anyagköltség támogatással 150 tonna meleg aszfalt került beszerzésre, amelyet kátyúzásra és közepes nagyságú felületek aszfaltozására használtunk fel.

A város belterületén található kátyúk nagy részét meg tudtuk szüntetni. Minden városrészben, Hajdúviden, Pródon és Bodaszőlőn is sikerült a főbb közlekedési útvonalakon, a burkolat minőségén javítani. Ezen felül 2018. év elején beszerzésre kerülő kátyúzó berendezéssel kb. 5 tonna beszerzésből származó mart aszfaltot dolgoztunk be mintegy 310 m² aszfalt felületet javítva. Az időjárási körülmények miatt az aszfaltkeverő telepek nyitásáig szükségessé vált 25 tonna hidegaszfalt beszerzése, amellyel a téli időszakban is tudtunk ütőkátyúkat megszüntetni.

A START munkaprogram keretén belül valamint az Önkormányzati költségvetés út-híd keret terhére 150 m³ zúzottkő került beszerzésre a tavalyi évben, amely az alábbi helyszíneken került beépítésre: Orbán Balázs utca, Petneházy utca, Muraköz tér, Temető tér, Beke Antal utca, Péli Gábor utca, Dr. Molnár István utca, Olajútó utca, Hajdúvid Vidtelke utca, Bodaszőlő Vákáncsos utca, Dobó István utca, Győrössy kert, Tizenhárom vértanú utca, Luther Márton utca, Lévai Márton utca, Alföld utca, Kovács Albert utca, Katona József utca. Több helyszínen végeztünk útburkolat kialakítást, útburkolat felújítást, kapubejárók helyreállítását, parkolók és sárrázók kialakítását, padkanemesítést, útpadka és burkolatstabilizálást. A mechanikai stabilizáció mellett városszerte több helyszínen végeztünk padkanyeséseket javítva ezzel a csapadékvíz-elvezetési problémákat.

Az Önkormányzat által indított kezdeményezésnek köszönhetően a lakossági járdaépítések, valamint egyéb bontásokból összegyűjtött és összeúzatott tiszta beton törmelék felhasználásával több helyszínen végeztünk útstabilizációs munkálatokat.

Önkormányzat igazgatási tevékenység:

Örökségvédelmi feladatokra 1.500.000 Ft-ot fordítottunk, amelynek keretében a Hajdúböszörmény, Kölcsey Ferenc utca 6., Mátyás király körút 44., Iskola utca 9. szám alatti lakóépületek felújítását támogatta az önkormányzat.

A Hajdúböszörményi Torna Egylet részére fejlesztési alap TAO-sport támogatásként 15.000.000 Ft, élőfüves futballpályán kialakítandó világítás önerőként 6.442.727 Ft került átutalásra 2019. év folyamán. LEADER pályázatok megvalósításához felhalmozási kölcsönt nyújtott az Önkormányzat a HB-Com Kft. részére.

Belvízelvezetés-szennyvízelvezetés:

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

A 2019-es évben fokozott hangsúlyt fektettünk a város területén lévő zárt csapadékvíz-elvezető csatornák karbantartási munkálataira. A mosatási munkáknak köszönhetően nagymértékben csökkentek az elöntött területek. Az ivóvíz és a szennyvízelvezetést érintő feladatokat a Gördülő fejlesztési tervben szintén tervezzük.

Tavalyi évben megvalósult a Polgári utcai tehermentesítő csapadékvíz elvezető csatorna.

A Start munkaprogramon belül az elmúlt évben 900 fm árok felújítását végeztük el. Megvalósult a Brassó ér kotrása is 3,4 km hosszúságban. A betonelemekkel összesen 920 fm hosszban újítottuk fel a vízelvezető árkaikat (Uzsok tér, Városkert utca, Batthyány utca, Kálvineum utca, Nánási utca, Hajdúböszörmény Hajdúvid- Krúdy Gyula utca).

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, adósságcsökkentési támogatás, gyógyszer-támogatás
- egyéb támogatások: köztemetés, helyi utazási támogatás, szociális földprogramban való részvételt segítő támogatás.

A rendkívüli települési támogatás, a lakhatási támogatás, a gyógyszer-támogatás iránt beadott kérelmek száma átlagosan 13 %-kal csökkent, mely a minimálszám folyamatos emelkedésének tudható be. 2019. évben a szociális jellegű juttatások körében többletmunkát a téli rezsicsökkentéshez kapcsolódó központi döntés végrehajtása jelentett.

A téli rezsicsökkentés 2018. tavaszi intézkedéseiben nem részesült, vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó családok részéről 2113 db igénybejelentő lap került benyújtásra. A benyújtott kérelmek alapján 25.356.000 Ft támogatás került megállapításra Hajdúböszörmény vonatkozásában. Tekintettel a beszerzendő háztartási tüzelőanyagok összértékére, a fűtőanyagok biztosításához közbeszerzési eljárást kellett lefolytatni.

Máshová nem sorolt szolgáltatások:

Az ünnepi és díszvilágítással kapcsolatos feladatok, beleértve a város karácsonyfájának a beszerzése, felállítása és a díszítés kivitelezési, szervezési munkáinak elvégzése. Az elmúlt évben sikerült a hálózatos közvilágítási rendszerünket 16 db lámpatesttel bővíteni. Megvalósítottuk a Baktay Ervin utca közvilágítási hiányosságát környezetbarát napelemes világítással. Közparkokban is sikerült fejlesztéseket eszközölnünk a közvilágítással kapcsolatosan. Összesen 14 db napelemes lámpatest került beszerzésre és felszerelésre. Tovább folytatódtak a közfoglalkoztatási programok. Ebben az évben 20 különböző közcélú program zajlott, melyből 10 db 2018. évben indult és áthúzódott 2019. évre, 10 db 2019. évben indult.

Az NFA-tól vagyonkezelésbe vett földterületekre vonatkozóan a szerződés lejártát követően vagyonkezelési szerződést kötöttünk 129,213 ha nagyságú területre, 3388, 97 AK értékben 15

éves időtartamra a Nemzeti Földügyi Központ (NFK) által meghirdetett közfoglalkoztatási program keretében.

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. 2019. évben történt meg az ezekkel kapcsolatos hitellehívás 143.746.481 forint összegben.

2019 év folyamán folyószámla hitel felvételére, igénybevételére nem került sor.

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

KÖLTSÉGVETÉS MÉRLEGE:

A *rendelet-tervezet 5. melléklete* mutatja a költségvetés mérlegét, az önkormányzati összesített bankszámla egyenleg 2019. december 31-én 1.349.910.888Ft, amely 291.885.874 Ft-tal kevesebb, mint 2018. december 31-én. A jelentős csökkenés a 2018. évben befolyt, de csak 2019. évben felhasznált fejlesztések támogatásaiból adódik.

A pénzeszközök változásának alakulását intézményenkénti bontásban a *rendelet-tervezet 11. 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 2019-ben:

keret/megnevezés	beszerzés tárgya	összeg
I. Világháborús emlékmű helyreállítása	I. világháborús Emlékmű	5.340.000
Út a Rákóczi szőlőskertbe - ZP-1-2017	14789 hrsz 1126 m2 szőlő, zártkerti program	480 100
TOP - Weszprémi u. Óvoda fejlesztése	Napsugár Óvoda épületének kialakítása, óvodai eszközök beszerzése	243 461 993
TOP - PH energetikai korszerűsítése	Polgármesteri Hivatal épületének energetikai korszerűsítése	176 646 617

	087/30 hrsz 1,0206 ha erdő; 14527 hrsz 1190 m2 szőlő; 14793 hrsz 1091 m2 szőlő; 01121/8,9 10 hrsz szántó; 12369 hrsz 1173 m2 szőlő ingatlanok vásárlása	
Ingatlanvásárlás		10 151 000
Kistérségi startmunka mintaprogram – mezőgazdaság visszaforgatás)	állatállomány bővítése (sertés beszerzés)	140 800
TOP - SZSZK infrastruktúrájának fejlesztése	informatikai eszközök beszerzése	730 746
TOP - SZSZK infrastruktúrájának fejlesztése	irodai bútorok, egyedi bútorok beszerzése	3 344 816
TOP - SZSZK infrastruktúrájának fejlesztése	LANDRIDER női kerékpár vásárlás	112 441
TOP - SZSZK infrastruktúrájának fejlesztése	Dacia Dokker beszerzés	2 912 591
Tanyafejlesztési program - zártkerti mintaprogram	zártkerti program kialakítása	4 415 512
Közösség tér fejlesztése - Sillye Gábor Művelődési Központ	Pódium terem korszerűsítése; konferenciaszék beszerzés	62 305 470
Start 2019 közfoglalkoztatás - Mezőgazdaság program	almafa csemete	768 000
Start 2019 közfoglalkoztatás - Mezőgazdaság program	szarvasmarha beszerzés	7 260 000
Start 2019 közfoglalkoztatás - Mezőgazdaság program	anyakoca beszerzés	3 990 000
Start 2019 közfoglalkoztatás - Mezőgazdaság program	mangalica beszerzés	2 484 000
TOP-CLLD játszótér fejlesztés Hajdúböszörmény, Szoboszlói utca	játszótér kialakítása	1 866 129
TOP-CLLD játszótér fejlesztés Hajdúböszörmény, Attila utca	játszótér kialakítása	1 748 560
TOP-CLLD játszótér fejlesztés Hajdúvid	játszótér kialakítása	1 964 070
Streetball pálya kialakítása, városközpont	Bocskai tér streetball pálya kialakítása	2 351 512
"Lakatfal" kialakítása Bocskai tér	Hajdúböszörmény, Bocskai téren lakatfal kialakítása	2 291 339

A kötelezettségállomány alakulása:

A kötelezettségállomány önkormányzati szinten 700.280.682 Ft, melyből a költségvetési évben esedékes kötelezettség összege 79.704.763 Ft, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség 506.583.085 Ft, kötelezettség jellegű sajátos elszámolások összege pedig 113.992.834 Ft.

A vagyonkimutatást mutatja be a *rendelet-tervezet* 10. melléklete.

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

Megnevezés	Törzsvagyron				Üzleti vagyon	Mindösszesen:
	Forgalomképtelen	Nemzetg.szemp- kiemelt.	Korlátozottan forgalomképes	ÖSSZESEN:		
A. Nemzeti Vagyronba tartozó befektetett eszközök:	11 775 301 469	538 129 332	8 797 770 967	21 111 201 768	5 850 526 751	26 961 728 519
I. Immateriális javak			1 557 765	1 557 765	1 229 867	2 787 632
II. Tárgyi eszközök	11 775 301 469	538 129 332	8 796 213 202	21 109 644 003	4 780 486 884	25 890 130 887
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 775 301 469	538 129 332	8 575 888 419	20 889 319 220	1 981 595 754	22 870 914 974
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			220 324 783	220 324 783	220 006 167	440 330 950
3. Tenyészállatok				-	17 583 000	17 583 000
4. Beruházások				-	2 561 301 963	2 561 301 963
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				-		-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	1 068 810 000	1 068 810 000
1. Tartós részesedések				-	1 068 810 000	1 068 810 000
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				-		-
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				-		-
IV. Vagyongazdálkodásba átadott eszközök				-		-
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök:	-	-	-	-	49 567 137	49 567 137
I. Készletek			-	-	49 567 137	49 567 137
II. Értékpapírok				-		-
C. Pénzeszközök:	-	-	-	-	1 349 910 888	1 349 910 888
I. Hosszú lejáratú betétek				-		-
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek				-	4	4
III. Forintszámlák				-	1 347 072 196	1 347 072 196
IV. Devizaszámlák				-	2 838 688	2 838 688
V. Idegen pénzeszközök				-	-	-
D. Követelések:	-	-	-	-	972 865 008	972 865 008
I. Költségvetési évben esedékes követelések:				-	219 325 982	219 325 982
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések:				-	642 256 464	642 256 464
III. Követelés jellegű elszámolások				-	111 282 562	111 282 562
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások:	-			-	18 741 825	18 741 825
F. Aktív időbeli elhatárolások:	-			-	316 197	316 197
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	11 775 301 469	538 129 332	8 797 770 967	21 111 201 768	8 241 927 806	29 353 129 574

**MÉRLEGEN KÍVÜLI
TÉTELEK:**

- "0"-ra leírt eszközök:	1 860 061 697
- Használatban lévő kísértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	566 109 470
- Használatban levő készletek	

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.

MARADVÁNY ALAKULÁSA:

A rendelet-tervezet 12. melléklete bemutatja a költségvetési maradvány levezetését intézményenkénti bontásban.

A pénzmaradvány-elszámolást külön előterjesztés keretében mutatjuk be.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 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:

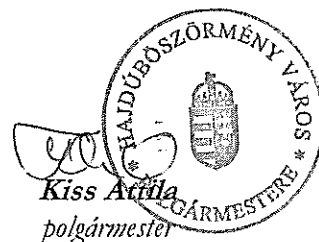
A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszik a Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

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.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2019. évi beszámolót megtárgyalni és az önkormányzat zárszámadási rendeletét minősített többséggel megalkotni szíveskedjen.

Hajdúböszörmény, 2020. június 17.



**Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2020. (....) önkormányzati rendelete
Hajdúböszörmény város 2019. 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) és e) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottsága, Oktatási és Művelődési Bizottsága, Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsága, 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 2019. évi költségvetési teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 7.685.603.021 forintban, azaz hétmilliárd-hatszáznyolcvanötmillió-hatszázháromezer-huszonegy forintban,
- b) kiadási főösszegét 6.278.247.556 forintban, azaz hatmilliárd-kettőszázhetvennyolcmillió-kettőszáznegyvenhétezer-ötszázötvenhat forintban állapítja meg.

3. §

(1) Az önkormányzat 2019. 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	2.568.636.723 Ft
b) közhatalmi bevételek	1.747.298.697 Ft
c) működési bevételek	710.657.494 Ft
d) működési célú átvett pénzeszközök	48.100.000 Ft
e) felhalmozási támogatások államháztartáson belülről	461.241.145 Ft
f) felhalmozási bevételek	267.923.154 Ft
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	6.427.177 Ft
h) hitel, kölcsönfelvétel	143.746.481 Ft
i) belföldi értékpapírok bevételei	0 Ft
j) maradvány igénybevétele	1.672.778.800 Ft
k) államháztartáson belüli megelőlegezések	58.793.350 Ft

4. §

(1) Az önkormányzat 2019. évi teljesített működési, fenntartási kiadásainak összege 4.624.992.791 Ft.

(2) Működési kiadások teljesítéséből

a) személyi jellegű kiadások	2.011.984.505 Ft
b) munkaadókat terhelő járulék	366.634.510 Ft
c) dologi jellegű kiadások	1.772.153.291 Ft
d) ellátottak juttatásai	90.344.575 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	383.875.910 Ft

(3) Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 113.992.834 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	1.435.755.966 Ft.
b) pénzeszköz átadások	39.894.441 Ft.

6. §

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

7. §

Az önkormányzat adósságállományát lejárati szerinti bontásban a 7. melléklet mutatja be.

A 2019. 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 8.708.265 Ft,
 - b. Hajdúböszörményi Vagyongazdálkodó Zrt. alaptőke emelés 120.000.000 Ft
 - c. Hajdúsági Vágóhíd, 20.611.665 Ft
 - d. Húsfeldolgozó üzem kialakítás, 25.623.189 Ft
 - e. Népi Mesterségek Háza, 19.186.000 Ft
 - f. régi tornacsarnok felújítása, 33.617.000 Ft
 - g. Csillagvár Óvoda Hét vezér utcai épületének bővítése, 24.005.376 Ft.
 - h. Napsugár Óvoda fejlesztése, 50.275.331 Ft
 - i. Polgármesteri Hivatal energetikai korszerűsítése, 14.455.000 Ft
 - j. Szociális Szolgáltató Központ infrastrukturális fejlesztése, 4.927.334 Ft
 - k. Hajdúböszörményi belterületi csapadékvíz elvezetési rendszer fej., 65.240.816 Ft

8.§

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat által foglalkoztatottak záró létszámát 400 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 1.407.355.465 Ft, melyből

a) felhalmozási jellegű maradvány	908.957.723 Ft
b) működési maradvány	498.397.742 Ft

(2) A maradvány kimutatását a 12. melléklet alapján hagyja jóvá a Képviselő-testület.

(3) A pénzeszközök változását a 11. melléklet mutatja be.

10. §

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata és intézményei összevont számviteli mérlegét a 6.2. melléklet tartalmazza. Az összevont vagyonskimutatást a 10. melléklet mutatja be.

11.§

Hajdúböszörmény Város Önkormányzata a beszámolóját illetően könyvvizsgálatra nem kötelezett.

12. §

(1) A rendelet 2020. június 25. napján lép hatályba.

(2) A rendelet hatályba lépésével hatályát veszti:

Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2018. évi költségvetés zárszámadásáról szóló 19/2019. (V. 29.) Önkormányzati rendelete, Hajdúböszörmény Város Önkormányzat Képviselő-testületének a 2019. évi költségvetésről szóló 6/2019. (II. 08.) Önkormányzati rendelete.

Hajdúböszörmény, 2020. június 24.

Kiss Attila
polgármester

Koláné Dr. Markó Judit
jegyző

**Indokolás Hajdúböszörmény Város Önkormányzata Képviselő-testületének
Hajdúböszörmény város 2019. évi költségvetési zárszámadásáról szóló
..../2020. (....) önkormányzati rendelethez**

Általános indokolás

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.

A veszélyhelyzetben azonban a Kormány 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelete a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló rendelkezésének „5. Egyes államháztartási szabályok eltérő alkalmazása” szakasz 17. § (3.) bekezdés alapján az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 63. § alapján alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.

Részletes indokolás

1. §

Bemutatasra 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 feladatonként.

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.

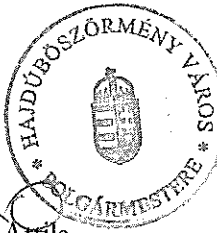
11. §

A könyvvizsgálatra vonatkozó megállapítást tartalmaz.

12. §

A rendelet hatályba lépését tartalmazza.

Hajdúböszörmény, 2020. június 24.



Kiss Attila
polgármester

