ÓRBOTTYÁN

ELŐTERJESZTÉS
A KÉPVISELŐ-TESTÜLET
2020. július 8-i rendes ülésére

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	**2020. július 8.**
A napirendet tárgyaló ülés:	**Képviselő-testület**
Előterjesztő:	**Szabó István Ferenc polgármester**
Az előterjesztést készítette:	**Batki Gabriella gazdasági vezető**
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	**nyílt** / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	**rendes** / rendkívüli
A rendelet elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / **minősített**
A szavazás módja:	**nyílt** / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya:
Az önkormányzat 2019. évi költségvetési beszámolójának elfogadása és önkormányzati rendelet alkotása az önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. §-a szerint a költségvetés végrehajtásáról

a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót,

b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás)

kell készíteni.

Az Áht. 2015. január 1-jétől hatályos rendelkezései szerint a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. (91. § (1) bekezdés)

A 91. § (1) bekezdése alapján továbbá a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

A 91. § (2) bekezdés szerint a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Őrbottyán Város Önkormányzata a 2019-es év folyamán is gondoskodott a kötelező és az önként vállalt feladatok teljesítéséről. A feladatok ellátása megtörtént. Az Önkormányzat hitelt nem vett igénybe, hitelállomány nélkül záródott az év.
A gazdálkodás stabilnak mondható, a kötelezettségeknek az önkormányzat és intézményei is eleget tettek. Az állami támogatást saját bevételekkel kiegészítve teljesítettük a kiadásokat.
A feladatellátás során az önkormányzat és az intézmények részéről is elmondható, hogy a kiegyensúlyozott gazdálkodás biztosítására törekedtek.

KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK TELJESÍTÉSE

A személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások az előirányzott összegen belül időarányosan teljesültek.
A dologi kiadások kiemelt költségvetési sor a készletbeszerzésből, kommunikációs szolgáltatásokból, szolgáltatási kiadásokból (közüzemi díjak), az általános forgalmi adó kiadásokból, kiküldetés, reklám kiadásokból és az egyéb dologi kiadások teljesítéséből tevődik össze.
Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron a nem intézményi ellátások rendszeres, illetve eseti jellegű kiadásai szerepelnek a 2015. március 1-től érvénybe lépett törvényi előírásokat is figyelembe véve.
Települési támogatásra fordított pénzbeli és természetbeni kifizetés 5 937 803 Ft volt, emellett 778 000 Ft pénzbeli támogatás került kiosztásra a korábbi Erzsébet-utalvány helyett.
Működési célú kiadások kiemelt költségvetési sor az Őrbottyán és Kisnémedi Települések Köznevelési Társulásának óvodaüzemeltetésre átadott kiadásokat, civil szervezetek támogatását, egyházaknak nyújtott támogatást, a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj Pályázat önkormányzati részét, valamint a Gödöllő-Vác Térségi Környezetvédelmi, Beruházó és Szolgáltató Vízgazdálkodási Társulattal kötött megállapodás alapján a Közfoglalkoztatási Programra teljesített kifizetéseket tartalmazza.

A 2019. évben többek között az alábbi fejlesztések, beruházások valósultak meg:

1. önkormányzat:

- PM_VALLPARK_2017 Vállalkozói park létesítésének feladatai,
- PM_ONKORMUT_2019/65 Szent István utca szilárd burkolattal való ellátásának feladatai,
- PM_OVODAFEJLESZTES_2017/29 Kismókus Óvoda kapacitásbővítés előkészítő feladatai,
- PM_EUALAPELLATAS_2017/5 Új egészségház építésének tevékenységei,
- PM_PIAC_2019/1 Termelői piac előkészületi feladatai,
- Állomás utca korszerűsítése,
- Fürdő utca korszerűsítése,
- PM_BOLCSODEFEJLESZTES_ 2018/012 előkészületi feladatai,
- Művelődési ház számára színpadelemek beszerzése pályázat keretében,
- térfigyelő kamerarendszer bővítése,
- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

2. Polgármesteri Hivatal

- Kisbútor beszerzés,
- Klímabeszerzés,
- Mobiltelefon beszerzés,
- Informatikai eszközök beszerzése,
- Egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzése.

3. Művelődési Ház

- Sörpad beszerzése,

- Ventiillátor beszerzés,
- Népviseleti öltözet beszerzése,
- kisbútor beszerzés,
- Egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzése.

4. GAMESZ
- Közvilágítási lámpatest fejlesztés
- Emulzió szóró beszerzése,
- Rézsűkanál beszerzés,
- Panorámatükör beszerzés,
- Szóróanyag tároló beszerzés,
- Fényfűzér beszerzés,
- Sebességcsökkentő elem létesítése,
- Hótolólap beszerzése,
- Élelmezésre burgonyakoptató, konyhai edények beszerzése,
- Egyéb eszközök, berendezések beszerzése. (zászlók, porral oltó berendezés stb.).

Külső vállalkozóval elvégzett karbantartások közül néhány:
- Tűzjelző karbantartás az óvodákban,
- Gázkészülék karbantartása az intézményekben,
- Kertészeti munkák közterületen,
- Fűkaszálás idényben,
- Hóeltakarítás, síkosságmentesítés,
- Úttisztítás,
- Állomás utca korszerűsítés kiegészítő munkálatai,
- Fürdő utca bitumenemulziózás,
- Kőszállítás az útminőség javításhoz,
- Útkarbantartási, útminőség javítási feladatok elvégeztetése, gépi földmunka, grédezés,
- Festési munkálatok intézményekben.

5. Segítő Kéz Szociális Szolgálat
Nem volt beruházási kiadás.

BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK TELJESÍTÉSE

A működési célú támogatások államháztartáson belülről sor az önkormányzat kötelezően ellátandó feladatainak állami finanszírozását tartalmazza. Az összeg időarányosan került leutalásra az év során. A költségvetési törvény által meghatározott számítási rend alapján megállapított normatíva összege több területet illetően kevés a kötelezően ellátandó feladatok esetében is. Az önkormányzat saját bevételei terhére egészíti ki a működést is, ezért a fejlesztésre ennyivel kevesebb forrás jut.
A közhatalmi bevételek a helyi adók és egyéb közhatalmi bevételek teljesítését tartalmazza az önkormányzatnál.
A működési bevételek nagy részét az intézményi ellátási díjak befizetése, valamint a továbbszámlázott közüzemi díjak és a bérleti díj bevételek teszik ki.
2019. év során is több pályázati forráshoz jutott az önkormányzat. Ezen pályázatok finanszírozása több részletben történik. A folyamatban lévő pályázati célok felsorolása a beruházási kiadásoknál megtalálható.
Az Izotóp Tájékoztató Ellenőrző Társulás az elszámolás benyújtása után utólagos finanszírozással teljesítette a megállapodás szerinti támogatás folyósítását.

A költségvetési kiadások és bevételek kiemelt rovat szerinti tagolását Önkormányzatra összesítve az 1. számú melléklet tartalmazza.

A lekötött pénzbetétek elhelyezését és megszüntetését jogszabályi rendelkezés szerint finanszírozási kiadásként és finanszírozási bevételként minden tranzakció végrehajtásakor bruttó módon, a pénzforgalom irányának megfelelő rovaton kell nyilvántartásba venni.
Ennek következtében a finanszírozási tételek csak bruttó módon jelenhetnek meg a nyilvántartásokban, még abban az esetben is, ha a korábbi művelettel ellentétes irányú gazdasági esemény kerül adott esetben elszámolásra.

Az önkormányzat és intézményei költségvetési mérlegét a 2. számú melléklet tartalmazza. A kiemelt rovat szerinti kiadások és bevételek előirányzatait és teljesítését pedig a 3. számú melléklet mutatja be.
Az önkormányzat és a költségvetési szervek vagyonkimutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.
Az önkormányzat és a költségvetési szervek maradványkimutatását az 5. számú melléklet, az eredménykimutatásait a 6. számú melléklet tartalmazza.

Tájékoztató táblák:
Az 1. számú tájékoztató tábla tartalmazza a költségvetési mérlegeket közgazdasági tagolásban az önkormányzatra és az intézményekre vonatkozóan.

Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettséggel az Önkormányzat nem rendelkezik. A 2. számú tájékoztató tábla mutatja.

Többéves kihatással járó döntések 2019. évben nem keletkeztek hitelfelvétellel, törlesztéssel kapcsolatban. Erre vonatkozik a 3. számú tájékoztató tábla

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 4. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Az előző év tényadatait, a költségvetési év terv -és tényadatait, valamint a költségvetési évet követő három év tervezett kiadási és bevételi előirányzatait az 5. számú tájékoztató tábla tartalmazza.

Az intézmények finanszírozására vonatkozó információkat a 6. számú tájékoztató tábla adatai tartalmazzák.

A pénzeszközök változásának bemutatása önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében a 7. számú tájékoztató tábla alapján történik.

Az önkormányzat és a költségvetési szervek mérlegeit a 8. számú melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő testületet, hogy a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően elkészített, a Magyar Államkincstár KGR rendszerében pénzügyileg jóváhagyott státuszban lévő 2019. évi beszámolót és a 2019. évi zárszámadási rendeletet fogadja el.

2. Előzmények, a tárgyalandó témakörben hozott korábbi képviselő-testületi döntések, és azok végrehajtásának állása

Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének 3/2019. (II. 27.) önkormányzati rendelete Őrbottyán Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet
- Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény

4. KÖLTSÉGKIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

-

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

(Pénzügyi Bizottság véleményezése kötelező)

6. HATÁROZATI JAVASLAT, RENDELET-TERVEZET

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2019. (...) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásáról

Társadalmi-gazdasági hatása:
Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai ellátásáról beszámol.

Költségvetési hatása:
A 2019. évi költségvetési előirányzatok szerint.

Környezeti, egészségi következményei:
A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezeti és egészségügyi következményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:
Adminisztratív tehernövelő hatása nincs a rendeletnek.

A rendelet megalkotásának szükségessége:
Az Mötv-ben és Áht-ban előírt jogalkotási kötelezettség teljesítése.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:
Mulasztásos törvénysértés miatt felügyeleti bírság kiszabása, állami feladat finanszírozás lehívhatóságának elmaradása.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:
Az önkormányzati rendelet alkalmazásának személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételei biztosítottak

Őrbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének

…../2020. (…….) önkormányzati rendelete
Őrbottyán Város Önkormányzat 2019. évi költségvetésének zárszámadásáról

Őrbottyán Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontja szerinti feladatkörében eljárva az önkormányzat 2019. évi költségvetési zárszámadásáról az alábbiakat rendeli el:

1. A rendelet hatálya
1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, a Képviselő-testületre és szerveire, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban együtt: Önkormányzat).

2. Az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének teljesítése
2. §

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének teljesítését 6 702 053 251 Ft költségvetési bevétellel állapítja meg, a finanszírozási bevételekben elszámolt lekötött betét okozta halmozódás nélkül 1 934 213 766 Ft, ezen belül a működési bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 6 009 429 423 Ft, a finanszírozási bevételekben elszámolt lekötött betét okozta halmozódás nélkül 1 241 589 938 Ft, a felhalmozási bevétel költségvetési előirányzat csoport összege 692 623 828 Ft.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének teljesítését 6 561 107 664 Ft költségvetési kiadással állapítja meg, mely a finanszírozási kiadásokban elszámolt lekötött betét okozta halmozódás nélkül 1 793 268 179 Ft, ezen belül a működési kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 6 140 649 230 Ft, mely a finanszírozási kiadásokban elszámolt lekötött betét okozta halmozódás nélkül 1 372 809 745 Ft, a felhalmozási kiadás költségvetési előirányzat csoport összege 420 458 434 Ft.

(3) Az (1)-(2) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlását az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását Önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

3. §

(1) Az Önkormányzat irányító szervi támogatásként az általa irányított költségvetési szervek részére 464 788 796 Ft összeget biztosított, melyből:
   a) Őrbottyáni Polgármesteri Hivatal 127 278 655 Ft,
   b) Művelődési Ház és Könyvtár Őrbottyán 33 991 659 Ft,
   c) Őrbottyáni GAMESZ 272 452 866 Ft.
   d) Őrbottyáni Segítő Kéz Szociális Szolgálat 31 065 616 Ft

(2) Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 3. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Az Önkormányzatnak adósságállománya nincs, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 3.§-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletet a 2019. évi gazdálkodása során nem kötött, ezért bel- és külföldi irányú kötelezettsége nem keletkezett.
(2) Az önkormányzat és a költségvetési intézményei vagyonkimutatását a 4. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) Az önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi költségvetési maradványának kimutatását az 5. melléklet, az önkormányzat és a költségvetési szervei eredménykimutatásait a 6. melléklet tartalmazza.

3. Záró rendelkezések

6. §

E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Őrbottyán, 2020. ……..

Szabó István Ferenc
polgármester

Gállné Mezősi Szilvia
jegyző

Részletes indokolás

1. §

A § a rendelet hatályát rögzíti.

2. §

A § az önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi költségvetésének teljesítésének fő számait mutatja be, utalva a kiemelt előirányzatokat tartalmazó mellékletekre.

3. §

A § a költségvetési szerveknek folyósított irányítószervi támogatásról rendelkezik és utalást tartalmaz a 2019. évi költségvetési kiadások és bevételek (működési és felhalmozási) előirányzatát és teljesítését tartalmazó mellékletekre.

4. §

A § rendelkezik az önkormányzat adósságállományáról, utal a vagyonkimutatást bemutató mellékletre.

5. §

A § a maradvány és az eredménykimutatás részletes bemutatására szolgáló mellékletekre utal.

6. §

A § a hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

Őrbottyán, 2020. június 22.

Előterjesztő:

Szabó István Ferenc
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Batki Gabriella
gazdasági vezető

Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgáltam:

Gállné Mezősi Szilvia
jegyző