

Aszód Város Önkormányzata

POLGÁRMESTERÉTŐL



2170 Aszód, Szabadság tér 9. • +36-28/500-666 • polgarmester@aszod.hu

Az előkészítésben közreműködött:
Urbánné Péter Erika pénzügyi osztályvezető
Váradiné Hídi Zsuzsanna pénzügyi ügyintéző

Beszámoló

a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról valamint a zárszámadásról és a költségvetési maradvány elszámolásáról szóló rendelet jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) idevonatkozó bekezdései alapján Aszód Város Önkormányzatának 2019. évi szöveges költségvetési beszámolóját az alábbiakban nyújtom be.

A beszámolási kötelezettség

Az Áht. 87. § b) pontja értelmében a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (a továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

A 2019. éves elemi költségvetési beszámoló a Magyar Államkincstárhoz határidőben benyújtásra került, pénzügyileg jóváhagyott állapotú.

Az önkormányzat által készített zárszámadás tartalmában igazodik az adatszolgáltatás keretében elkészített beszámolóhoz, mely döntően a bevételek és kiadások teljesítésének alakulásáról, a vagyoni helyzetről nyújt információt.

Ennek megfelelően az önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza. A számviteli törvény értelmében az éves beszámoló célja, hogy az adott gazdálkodó szerv vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve annak változásáról adjon megbízható és valós képet mind a tulajdonosok, mind a hitelezők, szállítók és befektetők számára. Az önkormányzatok esetében a jövedelmi helyzet értékeléséről és bemutatásáról nem lehet szó, mivel nem teljesítményelvű elszámolás érvényesül.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a zárszámadáshoz tájékoztatásul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a kincstár beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentését.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 11.§ -a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezettel együtt a képviselő-testület elé terjeszti.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Aszód Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a város 2019. évi költségvetését a 2/2019.(III.01.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetés tervezésekor érvényesült az a rendelkezés, mely szerint az önkormányzatok az éves költségvetésükben működési forráshiányt nem tervezhettek.

Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodását az alábbi célkitűzések határozták meg:

- a kötelezően ellátandó feladatok ellátása, ezen belül az intézményhálózat, valamint a város üzemeltetésének működőképessége,
- a település és intézményeinek takarékos, átlátszó, gazdaságos és biztonságos működtetése,
- a megkezdett beruházások folytatása és a város fejlődését segítő fejlesztések további előkészítése és lehetőség szerinti indítása,
- a város gazdasági növekedését, fejlődését elősegítő programok, pályázatok figyelése, kapcsolódás az aktuális pályázatokhoz,
- az önkormányzat kintlévőségeinek és veszteségeinek minimalizálása,
- hatékony vagyongazdálkodás,
- a szociálisan rászorultak támogatása.

Nagy kihívás a tervezés és a gazdálkodás során, hogy az önkormányzatnak az évről évre szűkülő bevételek miatt, tartalékképzési lehetősége korlátos. A karbantartások és felújítások elvégzését hosszú évek óta rangsoroljuk, ezek maradéktalan elvégzésére, fedezet és kapacitás hiányában nem kerülhet sor teljes körűen, a kisjavítások és a szükséges állagmegóvások csak ütemezve, igen kis léptékben történnek meg.

A pénzügyi gazdálkodás alapvető gondolata az előző években kialakított megfontolt és takarékos gazdálkodás továbbvitele, ezáltal is elősegítve az önkormányzat pénzügyi és likviditási stabilitásának megteremtését. Ezen alapelv érvényesítése jegyében a működési kiadások a takarékos és a hatékonyság szem előtt tartása mellett kerültek felhasználásra.

A költségvetési rendeletbe felhalmozási, fejlesztési kiadásként csak azokat a feladatokat építettük be a javaslatba, amelyek már megkezdett pályázatok megvalósítását célozták, illetve képviselő-testületi kötelezettségvállalással terhelt. Éppen ezért szükségessé vált az egyes előirányzatok módosítása, ill. átcsoportosítása. Pályázati tartalék tervezésével kívántuk megteremteni annak a lehetőségét, hogy az önkormányzat 2019-ben is részt vehessen olyan pályázatokon, amelyek még elérhetőek az önkormányzat és intézményei számára.

A nem kötelező feladatokhoz, ezen belül a társadalmi önszerveződések támogatásához rendelt kiadások a korábbi évi mértéknek megfelelő szinten kerültek tervezésre.

Az önkormányzat feladatai egyrészt a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, közvilágítás, helyi adóztatás, stb.), másrészt az intézményrendszer (bölcsőde, óvoda, kulturális központ, gyermekétkeztetés) működtetése.

A helyi adókból származó bevétel továbbra is teljes egészében az önkormányzatok saját bevétele, és helyben járult hozzá a feladatok ellátásához.

Az önkormányzat intézményi rendszere

2019. évben az önkormányzat intézményi rendszereiben, azok szervezetében változás nem történt. Az intézmények tekintetében megkülönböztetünk:

- Önállóan működő és gazdálkodó szervezettel rendelkező költségvetési szervet: ide tartozik az Aszódi Polgármesteri Hivatal.

- Önállóan működő, de gazdálkodó szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek: ide tartoznak: - Aranykapu Bölcsőde,
 - Aszódi Napsugár Óvoda
 - Aszód Városi Kulturális Központ
 - Gyermekétkeztetési Intézmény

A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek esetében az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 9.§ (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az irányító szerv gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szervnek az Aszódi Polgármesteri Hivatalt jelölte ki. A munkamegosztási megállapodás keretein belül a hatékony, takarékos és ésszerű intézményi gazdálkodás kereteinek megteremtése érdekében került sor a munkamegosztás és felelősségvállalás szakszerű rendjének szabályozása.

1) A nevelés-oktatás ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás lett, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járult hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami a Magyar Államkincstár központi illetményszámfejtésén alapul. Figyelembe vette továbbá a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő, stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit. Emellett kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez.

Az önkormányzat fenntartásában a feladat ellátására az **Aszódi Napsugár Óvoda** működik, mely két épületben (tagóvoda) kapott elhelyezést.

2) Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés, amit a költségvetés 2019-ben az étkező gyermekek létszáma arányában támogatott. A támogatás az üzemeltetési költségekre, valamint az elismert dolgozói létszám munkabérére vehető igénybe. A szünetekben szociálisan rászorult gyermekek étkezésének támogatására is ad lehetőséget a költségvetési törvény. Sajnos a lehetőséget előzetes tájékoztatásaink ellenére sem vették igénybe a szülők. A feladatot a **Gyermekétkeztetési Intézmény** látja el.

3) Az önkormányzat kulturális feladatainak – ezen belül a kulturális javak védelme, a muzeális intézmények, a közművelődés és a nyilvános könyvtári ellátás –biztosításához a központi költségvetés 2019. évben is biztosított támogatást. Az önkormányzat vagyongazdálkodásába került Petőfi Muzeális Gyűjtemény, valamint a könyvtári és művelődési feladatok 2019-ben az **Aszód Városi Kulturális Központ** költségvetési szervbe kerültek.

4) A bölcsődei ellátás 2018-tól az önkormányzat kötelező feladat ellátása lett. Az önkormányzat fenntartásában működő **Aranykapu Bölcsőde** feladatellátására a központi költségvetés működési támogatást nyújt. A dolgozók ágazati és kiegészítő ágazati pótlék igénybevételére voltak jogosultak.

5) A **Kistérségi Gondozási Központ** szociális és gyermekjóléti feladat ellátásának finanszírozása egyrészt az állami normatívából, másrészt a társult önkormányzatok hozzájárulásaiból áll. Az intézmény a feladatait 2013. július 1-től az Aszód és Társult

Önkormányzatok Szociális és Gyermekjóléti Társulás, mint fenntartó keretein belül látja el, így nem tartozik az önkormányzati fenntartó intézményi rendszerébe.

6) Az **Aszódi Polgármesteri Hivatal**, mint gazdálkodó szervezettel rendelkező költségvetési szerv a munkamegosztási szerződés alapján ellátja többek között valamennyi, az előzőekben bemutatott önállóan működő intézmény gazdálkodásával kapcsolatos feladatait. Feladat ellátásához szükséges fedezetet a központi költségvetés az elismert köztisztviselői létszám alapján, továbbá az önkormányzat saját bevételeiből finanszírozza.

A költségvetés végrehajtása során 2019. évben a jelentősebb célok és feladatok voltak többek között:

- az intézményeink folyamatos működésének biztosítása maximális takarékoság mellett,
- az önkormányzat és költségvetési szervei bevételeinek maximalizálása,
- pályázati lehetőségek kihasználása, elsősorban az önerőt nem igénylő pályázatok esetében,
- a folyamatban lévő pályázatok sikeres befejezése,
- a már bevezetett adók esetében a bevételek maximalizálása, melyek teljesítését a beszámoló tényszámai igazolnak.

A 2019. évi gazdálkodás során követelmény volt intézményi rendszerünkben a foglalkoztatottak létszámának vizsgálata, szükség esetén javaslat az optimalizálásra, az egyes önkormányzati tulajdonú épületek kihasználtságának vizsgálata, a gazdaságtalan ingatlanok hasznosítására vonatkozóan javaslattétel. Folyamatában kellett áttekinteni az önkormányzat nem kötelező feladat vállalásait, a korábban keletkezett kötelezettségvállalásokat felül kellett vizsgálni.

A gazdálkodás során erősítettük a társadalmi felelősségvállalást, növeltük az intézmények működésébe, illetve a városi rendezvények kapcsán szponzorok, valamint civil szervezetek bevonását.

A város kiemelt fejlesztéseit folytattuk. A lehetőségekhez mérten újabb fejlesztések csak abban az esetben voltak vállalhatóak, amennyiben az önerő szükséglet a költségvetésben rendelkezésre állt. A takarékoság jegyében lehetőségeinkhez mérten maximálisan ki kellett használni a pályázati forrásokat. Vizsgálni kellett az új, induló pályázati forrás megszerzése esetén a várható beruházás fenntartásának költségeit, és gazdaságosságát. Ezek részletes bemutatására a későbbiekben, illetve a beszámoló 8. és 16. mellékleteiben került sor.

Aszód Város Önkormányzata 2019. évben is igyekezett biztosítani az Mötv.-ben foglalt kötelező feladatok ellátását. Az önkormányzati intézmények működése zavartalan volt, ez azonban csak szigorú takarékos gazdálkodás mellett valósulhatott meg.

Bevételek alakulása (1.1 melléklet)

Bevételeink az eredeti előirányzathoz képest 98,78%-ban teljesültek, ami jónak mondható. Tervszámaink összességében megalapozottak, teljesíthetőek voltak az év során.

1.) A központi költségvetésből befolyó önkormányzati támogatások az eredeti előirányzathoz képest 15 %-kal magasabb összegben teljesültek.

Ezen belül a helyi önkormányzatok támogatása közel 5 millió forinttal emelkedett, egyes köznevelési feladatokra 3.829 ezer forinttal, a szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatokra 51.829 ezer forinttal, kulturális feladatokra 2.376 ezer forinttal több támogatást kaptunk. A többlettámogatások a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos feladatokra, továbbá szociális és ágazati, valamint kulturális illetménypótlék, bérkompenzáció jogcímen működési feladatokra érkezett.

A támogatások jogcímenkénti elszámolása az éves beszámoló keretében, illetve külön jogszabályok alapján minden esetben határidőig megtörtént.

A működési célú költségvetési támogatások sor a Belügyminisztériumtól pályázat útján kiegészítő bérrendezés miatt a köztisztviselői illetményalap emeléséhez kapott 8.595.600 Ft-ot tartalmazza.

Az elszámolásból származó bevételek a 2018. évi költségvetési támogatások elszámolása után és az Állami Számvevőszék felülvizsgálata alapján járó többlettámogatás összegét takarja.

2.) A működési célú támogatások államháztartáson belülről 100 %-ban teljesültek. Elvonások és befizetések bevételei az intézmények 2018. évi költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettségeit tartalmazza. Valamennyi intézménynél elvonásra került a maradvány.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül bevételi jogcím alatt került tervezésre a védőnői szolgálat NEAK általi finanszírozása, valamint a Gödöllői Járási Hivataltól a közfoglalkoztatottak után járó támogatások. A teljesítés összege 16.068.068 Ft-tal magasabb az eredeti előirányzat összegénél, ami abból adódik, hogy a közmunkaprogramot csak 2019. február 28-ig lehetett tervezni, mivel a foglalkoztatottak szerződése addig tartott. Az új program márciusban indult, így annak támogatása már a módosított előirányzat összegébe került kimutatásra. Továbbá itt kerül kimutatásra a nyári diák munka bér és járuléktámogatása, a Generációk napja rendezvény támogatása, valamint a helyi önkormányzati választás központi támogatása.

3.) Jelentős a közhatalmi bevételeken belül a helyi adók tényleges teljesítése, mely az eredeti előirányzatot - mely az év közben benyújtott bevallások, feltöltések, valamint az újonnan felderített adótárgyak utáni kivetések alapján történt- jelentősen, 18 %-kal meghaladta. Ez nem azt jelenti, hogy alultervezés történt, hanem korábban elindított végrehajtások eredménye több esetben 2019. évben realizálódott, továbbá az adótárgy ellenőrzések és felderítések száma nőtt.

Az előző évek gyakorlata alapján év közben folyamatosan erősítettük végrehajtási tevékenységünket, ennek köszönhetően az eredeti előirányzathoz képest a tényleges teljesítés nőtt.

Iparüzési adó a tervezetthez képest 52 millió forinttal magasabb összegben teljesült. Ennek magyarázata, hogy ha az önkormányzat illetékességi területén az építőipari tevékenységek folytatásának időtartama a 180 napot meghaladja, akkor a tevékenység végzésének helye telephelynek minősül, így a vállalkozónak be kell jelentkeznie állandó jellegű iparüzési tevékenységet végzőként. Önkormányzatunk esetében a Rákos Hatvan vonalon vasutat építő cégek tartoznak ide, így jelentős adót fizettek be.

Átengedett központi adó a gépjárműadó, mely jogcímen 2019-ben a befolyt bevételből csupán 40% illette meg az önkormányzatot.

Aszód város belterületén a csatornázott utcákban kötelező az ingatlanulajdonosoknak a szennyvízcsatornára rákötöniük. Többen az engedélyezett határidőig ezt nem tették meg, így ezekben az esetekben talajterhelési díj terheli őket. Ennek eredményeképpen 8.723.500 Ft bevételre tett szert az önkormányzat.

A Működési bevételek az eredeti előirányzathoz képest közel 30 %-kal nőttek. Ez egyrészt a piac bővítésének köszönhető, mivel a bérelhető asztalok száma 98-ról 214-re emelkedett, így az ebből származó bérleti díjak megnövekedtek, másrészt itt megjelenik meg bevételként a szennyvíz érdekeltségi hozzájárulások beszedése.

Az ellátási díjak tekintetében a végleges előirányzatunk kevesebb lett a tervezettnél. A gyermekétkeztetés térítési díjainál problémaként értékeljük és jelentős bevételkiesést jelent bölcsődében, óvodában az ún. önbeválláson alapuló térítési díjfizetés. Mivel a szülő jövedelemre vonatkozó nyilatkozat adatokra vonatkozó valóságtartalmát sem az intézmény vezetője, sem az önkormányzat nem vizsgálhatja, így sajnálatos módon nagyon sok arra egyébként nem jogosult veszi igénybe (illetve nem fizet a gyermeke étkezése után térítési díjat). A 2019. évi összesített adatok alapján mindösszesen 291 gyermek étkezik térítésmentesen vagy kedvezményesen. Ez nagyon magas szám. Az önkormányzatnak ez 2019. évben 21.715.380 Ft bevételkiesést jelentett.

A lakásbérleti díjak, a nem lakás célú helyiségek és egyéb bérlemények bérleti díjai, valamint a továbbszámlázott közüzemi és egyéb szolgáltatások díjai pénzügyi teljesítései jelentős elmaradást nem mutatnak. Kivéve a korábbi évekről hozott kintlévőségeket, melyek esetében folyamatos fizetési felszólítások kerülnek kibocsátásra, míg a 100 ezer ft-ot meghaladó kintlévőségek esetében ügyvédi felszólítás és végrehajtás indul minden esetben. A lakbértartozók esetében az előző évek tartozásainak rendezésére megállapodást kötöttünk a bérlőkkel.

Egyéb működési bevételek között teljesült a Kulturális Központ által szervezett nyári tábor bevétele, valamint az intézmény egyéb bevételei (beiratkozás, kölcsönzés, belépő).

Bevétel elmaradás jelentkezett viszont a felhalmozási bevételek előirányzat pénzügyi teljesítése jogcím esetében, ugyanis az önkormányzat több ingatlan (beépítési lakótelek és iparterület) értékesítését tervezte, de ezek nem kerültek realizálásra.

A finanszírozási bevételek között mutatjuk ki az irányítószervi támogatásokat, valamint az államháztartáson belüli megelőlegezéseket.

Kiadások alakulása (1.1 melléklet)

A kiadási oldal a módosított előirányzathoz képest közel 88%-ban alakult, ezen belül a költségvetési kiadások 96,9%-ban teljesültek.

A Működési költségvetés kiadásai kiadási jogcím alatt kerül kimutatásra a személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok, a dologi kiadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai, és az egyéb működési kiadások.

A személyi juttatások módosított előirányzata és ezzel együtt e teljesítés is meghaladta az eredeti előirányzatot, aminek oka az, hogy a szociális ágazatban dolgozók munkabér kiegészítésként ágazati pótlék és kiegészítő ágazati pótlék juttatásra, míg a kulturális szférában dolgozók kulturális pótlákra voltak jogosultak, továbbá a közalkalmazotti szférában az óvodai dolgozók újabb soros előrelépése is megtörtént, a védőnők kiegészítő munkabér juttatásban részesültek. Mindezek fedezete a bevételi oldalon az önkormányzat működésre kapott támogatásai között biztosítottak voltak.

A járulékok összege a személyi juttatás függvényében és annak arányában változott.

2019. évben az önkormányzat költségvetésében a dologi kiadások pénzügyi teljesítése az eredeti előirányzaton tervezett összeget nem érték el. A köztisztasági feladatok ellátása (a folyamatos takarítás, fűvágás) elsősorban a közmunka program keretében valósult meg, mely kiemelt feladatot rótt az önkormányzatra. A település tisztaságát, takarítását biztosító géppark nagyrészt elavult, folyamatos felújításra szorult és szorul.

Az önkormányzat a korábbi évekhez hasonlóan elsődlegesen a forráshiány – működési hitel felvétele nélkül történő – nélküli működésre törekedett, az intézményeknél csak kisebb gépek, berendezések, beszerzése történt.

Pótelőirányzat biztosítására nem volt szükség egy intézmény esetében sem. Egyes előirányzatok emelkedését az eredeti tervhez képest az állami költségvetésből év közben pótelőirányzatként, illetve támogatásként kapott pénzeszközök okozták.

A felhalmozási kiadások (8. melléklet) között szerepelnek a 177/2017. (XII. 7.) ÖKT-határozattal jóváhagyott Gazdasági Programban jóváhagyott tervezett beruházások. A beruházásokat és felújításokat részletesen a táblázat mutatja be. Folytatódtak az uniós és hazai pályázati forrásból előző években benyújtott pályázatok, melyek részletes pénzügyi bemutatása a 16-os mellékletekben történtek meg.

A táblázatból (8. melléklet) az is látszik, hogy a beruházás, felújítás területén is elmaradtak tervezett feladatok. Ennek oka, hogy az előre nem látható és nem tervezhető feladatok fedezetének biztosítására költségátcsoportosítást hajtott végre a Képviselő-testület.

Az intézményeknél is történtek 5.055.418 Ft összegben eszközbeszerzések.

Összességében megállapítható, hogy 2019-ben is jelentős összeget, 250.677.547 Ft-ot tudott az Önkormányzat felhalmozási kiadásokra fordítani, ami a tényleges kiadások 5,6%-a.

2014-ben az új államháztartási számvitel új fogalmakat is bevezetett, ezek közé tartozik a **költségvetési maradvány** fogalma.

Áht. 2014. január 1-től hatályba lépő rendelkezése szerint: a költségvetési év során a bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében a költségvetési maradvány, vállalkozási tevékenység esetében vállalkozási maradvány. A számítás figyelmen kívül hagyja a pénzkészletet.

A jogszabály alapján számított költségvetési maradvány összege 184.986.868 Ft. Az önkormányzat, valamint költségvetési szervei költségvetési maradványát, valamint annak felosztását a 3. melléklet mutatja.

Értékpapír és hitelműveletek alakulása

Az önkormányzatnak hitelállománya nincs.

Az önkormányzat üzletrész állománya az alábbiak szerint alakult: (14. melléklet)

- Víziközmű vagyon törzsbetét piaci értéke 0 Ft. A nyilvántartott 1 288 ezer Ft értékvesztés az önkormányzat könyveiben leírásra került.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezet nincs. (15. melléklet)

Az önkormányzati vagyon alakulása

A 2. mellékletek az önkormányzat összevont, valamint költségvetési szervenként elkészített mérlegét mutatják.

A 2019. évi mérlegbeszámoló alapján az önkormányzat mérlegfőösszege 4.119.722.144 Ft-ról 4.388.342.247 Ft-ra nőtt.

Az immateriális javak, a tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értékének változását elsősorban a 2019. évi fejlesztések, beszerzések, az elszámolt értékcsökkenések, az évközben végrehajtott selejtezések, az ingatlanértékesítések okozzák.

A készletek az előző évhez képest jelentős mértékben nem változtak. Nagyobb készletezés a Gyermekétkeztetési Intézménynél fordul elő.

A pénzeszközök az előző év adatahoz képest csökkent, a pénzkészlet záró egyenlege: 204.184.346 Ft.

Az önkormányzat vagyongkimutatása az 5. mellékletben található, míg az érték nélkül nyilvántartott eszközökről készült kimutatás az 5.1 mellékletben található. Az 5.2 melléklet a függő követelésekről és kötelezettségekről szól. Követelésként tartjuk nyilván az Evangelikus Egyháznak a templom tetőszerkezetének átépítéséhez nyújtott kölcsönt. Biztos jövőbeni követelésként tartjuk számon a PM ONKORMUT 2016 pályázat, a Piac infrastrukturális fejlesztése pályázat, valamint a VEKOP Üzleti infrastruktúra fejlesztése pályázat 2020-ra áthúzódó támogatási részét.

A teljes önkormányzati vagyoni kör felülvizsgálata még 2013-ban elindult, de azokat folyamatosan vizsgálnunk kell. 2015-ben megtörtént a Falujárók útja 28. és 30. szám alatti épületek társasházzá alakítása is, és folyamatban van a Szabadság tér 2. szám alatti ingatlan rendezése, de még további ingatlanok esetében szükséges a társasházzá alakítás. Javasolt a következő években valamennyi vagyonelem esetében azok újraértékelése annak érdekében, hogy mind mennyiségben, mind értékben azok a valós (piaci árhoz közelítő) állapotot tükrözzék.

Tájékoztató adatok

A 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11.§-a alapján a költségvetési szerv az éves költségvetési beszámoló elkészítése kapcsán nyilatkozik a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének és belső ellenőrzésének működtetéséről. A nyilatkozatot az irányítószerv részére megküldi, melyet a Polgármester a zárszámadási rendelettervezetével egyidejűleg terjeszt a Képviselő-testület elé. Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek vezetői a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendeletben foglalt kötelezettségüknek eleget tettek, és értékelték a költségvetési rendszer belső kontrollrendszerének minőségét. A költségvetési szervek vezetőinek nyilatkozatai a zárszámadással egyidejűleg, jelen előterjesztés Tájékoztató táblák elnevezés alatt kerülnek a képviselő-testület elé betervezésre, melyet a testület határozattal fogad el. Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91.§(1) bekezdése alapján a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtania Magyar Államkincstár 68/B.§ szerinti ellenőrzése keretében az önkormányzat költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Összegzés

Aszód Város Önkormányzata 2019. évi gazdálkodása az alábbi elvek alapján történt:

- intézményeink működésének folyamatos biztosítása maximális takarékoság mellett,
- az önkormányzati és intézményi bevételek maximalizálása,
- pályázati lehetőségek kihasználása, elsősorban az önerőt nem igénylő pályázatok vonatkozásában,
- a folyamatban lévő pályázatok sikeres befejezése, a fenntartási időszakokra vállalt kötelezettségek teljesítése,
- törekedni kellett a már bevezetett adók tekintetében az adóbeszedések hatékonyságára.

A 2019. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. Az elmúlt időszak fejlesztései azt mutatják, hogy azok eredményeképpen a működés egyes területeken takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett és bővült, a város új beruházásokkal gazdagodott, a vagyona gyarapodott. A képviselő-testület döntései során folyamatosan szem előtt tartotta az önkormányzati vagyoni takarékos és ésszerű gazdálkodásának szabályait a rendeletek alkotásánál és egyes határozathozatalainál is.

A fenntartható fejlődés érdekében folyamatosan elemeztük a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A 2019. évi költségvetés teljesítéséhez a forráshiány pótlására működési hitel felvételére nem került sor.

Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17.§-a alapján a zárszámadási rendelet előkészítése során a hatásvizsgálat megtörtént, melyben a szabályozás várható következményei felmérésre kerültek.

A zárszámadási rendeletervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt végrehajtásával az önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézményi rendszerek átalakítása). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában 2018-ban is részt vett.

Környezeti és egészségügyi hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltaknak környezeti és egészségügyi hatásai nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, szervezeti, tárgyi, és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél fegyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet előírásait.

Az összehasonlíthatóság és folytonosság elvét a mellékletek összeállításakor érvényesítettük, és egyrészt az előző évben kialakított szerkezetű táblázatokat, másrészt a jogszabályi változásokból eredően új szerkezetű és tartalmú táblázatokat készítettünk el.

Határozati javaslat
Aszód város önkormányzat
.../2020. (VI. .) határozata
a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról

Aszód Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján úgy határozott, hogy a 2019. évi gazdálkodásról és annak pénzügyi teljesítéséről szóló beszámolót, annak mellékleteivel együtt jóváhagyólag elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Aszód város polgármestere és jegyzője

Aszód, 2020. június 15..

Dr. Pénzes Tiborc Szabolcs
polgármester

Látta:

Dr. Ballagó Katalin
jegyző

R e n d e l e t - t e r v e z e t

Aszód város polgármesterének/2020. (.....) önkormányzati rendelete a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról, valamint a zárszámadásról és a költségvetési maradvány elszámolásáról

Város Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésének felhatalmazása alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Aszód Város Önkormányzat képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

1 600 054 875 költségvetési és finanszírozási bevétellel

1 415 068 007 költségvetési és finanszírozási kiadással

184 986 868 költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

- 1) Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerint fogadja el.
- 2) Az Önkormányzat, az irányítása alá tartozó gazdálkodó szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek, valamint az önálló gazdálkodási szervezettel rendelkező Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: önkormányzat és intézményei) összevont egyszerűsített mérlegét a 2.1- 2.7 mellékletek szerint hagyja jóvá.
- 3) Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi költségvetési maradványának alakulását a 3. melléklet, vállalkozási maradványának alakulását a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 4) Az Önkormányzat és intézményei vagyonkimutatását az 5. melléklet alapján fogadja el.
Ezen belül:
 - vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről 5.1,
 - vagyonkimutatás a függő követelésekről és kötelezettségekről 5.2.
- 5) Az Önkormányzat és intézményeiben foglalkoztatottak létszámát a 6. melléklet szerint fogadja el.
- 6) Az Önkormányzat működési bevételeinek és kiadásainak mérlegét valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 7. melléklet szerint fogadja el.
- 7) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásainak alakulását a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 8) Az Önkormányzat adósságállományának alakulása 2019. december 31-én kimutatást a 9. melléklet szerint fogadja el.

- 9) Az Önkormányzat többéves kihatással járó döntések számszerűsítéséről szóló kimutatást a 10. melléklet szerint fogadja el.
- 10) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 11. melléklet szerint fogadja el.
- 11) Az Önkormányzat által nyújtott hitel és kölcsön alakulását lejárat szerinti bontásban a 12. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.
- 12) Az Önkormányzat államháztartáson kívülrre történő pénzeszköz átadásait a 13. melléklet szerint fogadja el.
- 13) Gazdálkodó szervezetben Aszód Város Önkormányzat tulajdoni részesedésének alakulásáról kimutatást a 14. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 14) Aszód Város Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulását a 15. melléklet szerint fogadja el.
- 15) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 16.1, és 16.2 mellékletek szerint fogadja el.
- 16) Az Önkormányzat és költségvetési szervei egyszerűsített pénzforgalmi jelentéseit a 17.1-17.5 mellékletek szerint fogadja el.
- 17) Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2019. január 1. és 2019. december 31. közötti pénzeszköz változását a 18. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

- (1) A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.
- (2) A jegyző és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2020. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.
- (3) A képviselőtestület utasítja a jegyzőt, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Dr. Ballagó Katalin
jegyző

Dr. Pénzes Tiborc Szabolcs
polgármester



PEST MEGYEI
KORMÁNYHIVATAL

IRATGÉP DA ÉRKEZETT

2020 MÁJ 28

4032

Urbán E

Ügyiratszám: PE/030/01140-3/2020.

Ügyintéző: dr. Danka Ferenc

Telefon: (1) 328-5879

Tárgy: Tájékoztatás zárszámadási rendeletekkel
kapcsolatos jogszabályváltozásról

Hiv. szám:

Melléklet:

Pest megye valamennyi jegyzője részére

Székhelyén

Aszódi Polgármesteri Hivatal		
2020 MÁJ 28.		
Iktatva: 20.....év hónap		
APH/5218-2/2020 szám		
Előirat:	Érk. sorsz.:	Előadó:
		Urbán E

Tisztelt Jegyző Asszony! Tisztelt Jegyző Úr!

Tájékoztatom, hogy a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése – 2020. május 26. napjával – az alábbiak szerint módosult:

„Ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.”

A fentiekben hivatkozott jogszabályi rendelkezés a Korm. rendelet 2020. május 25. napjáig hatályos előírásával ellentétben már nem zárja ki annak a lehetőségét, hogy a veszélyhelyzet fennállása alatt a polgármester a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján elfogadja a helyi önkormányzat zárszámadási rendeletét.

Budapest, 2020. május 28.

Dr. Tarnai Richárd kormány megbízott
nevében és megbízásából:



A dokumentum elektronikus úton hitelesített.
Dátum: 2020.05.28 12:26:29 +02:00
Pest Megyei Kormányhivatal
KiadmÁnyozta: TFIK TFIK

Főigazgató
1052 Budapest, Városház u. 7.
Telefon: (06-1) 485-6900; Fax: (06-1) 485-6903
E-mail: pest@pest.gov.hu
Web: http://www.kormanyhivatal.hu/hu/pest