



Alsónémedi Polgármesteri Hivatal

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@upcmail.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: *AN/221-111* /2020.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület **2020. június 24-i** soros ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Dr. Tüske Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: Nagy Ibolya jegyző

Készítette: Pótiné Safranyik Anikó pénzügyi vezető

Melléklet: szöveges indokolás, rendelet-tervezet, mellékletek

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi:

Kulturális, Egészségügyi és Szociális Bizottság

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2019. évi költségvetési beszámoló anyagát a 2019. évi költségvetési rendelet, illetve annak módosításai alapozzák meg.

2019. évben az Önkormányzat működésére továbbra is a kiegyensúlyozottság jellemző. Az Önkormányzat megtakarítása 937 230 000 Ft, melyet Magyar Önkormányzati Kötvénybe (mint egyetlen önkormányzat által vásárolható értékpapír) fektetett a Magyar Államkincstárnál nyitott értékpapírszámlán keresztül.

BEVÉTELEK ÖSSZESÍTETT ÉS ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A **működési bevételek** összesített szinten 119,69 %-os, önkormányzati szinten pedig 127,14 %-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest. A 100 % feletti teljesítés egyik kiváltó tényezője a kamatbevételek 223,6 %/-os, valamint az egyéb bevételek 472,33 %-os teljesítési mutatója. A kiemelkedő kamatbevételek az államkötvények realizált kamataiból, az egyéb bevételek pedig a be nem tervezett víziközmű-szennyvízközmű hozzájárulás, és előző évi közüzemi díjak visszatérítéséből adódik. A bérleti díjbevételek 73,7 %-os teljesülést mutatnak. Ennek oka egyrészt a kimenő számlák teljesítésének következő évi pénzforgalomban történő megjelenése, másrészt a Daköv Kft tartozása. A Daköv Kft-vel szemben fennálló követeléssel szemben továbbra is beszámításra kerülnek víz, -és szennyvízhálózattal kapcsolatos bérleti díjak.

Közhatalmi bevételek jogcímen az eredetileg tervezett 1 224 millió Ft-tal szemben több mint 1 292 millió Ft-ot szedtünk be helyi adókból, pótlékból, bírságból, valamint a gépjárműadókból. Természetesen gépjárműadó bevételeink között csak a beszedett összeg 40 %-át szerepeltetjük, mivel 2013. évtől 60 % -ot át kell adni az állami költségvetésbe.

Ebben az évben ingatlanértékesítésből 158 760 300 Ft teljesült, amely a 3310/4.hrsz. iparterület értékesítéséből származó bevételt tartalmazza.

Egyéb felhalmozási bevétel jogcímen 382 750 Ft keletkezett lakosságtól útérdelkeltési hozzájárulásra átvett pénzeszközként, valamint munkáltatói kölcsön visszafizetéséből 153 950 Ft.

Államháztartáson belülről 4 db pályázathoz kapcsolódó támogatási összeg teljesült 2019. évben. A PM_ONKORMUT (Halászy-Rákóczi u.felújítása) pályázatra 83 925 046 Ft, a PM_EUELLATAS (Orvosi rendelő kialakítása, felújítása) pályázatra 31 042 284 Ft, a PM_KEREKPARUT (Déli kerékpárút jobb oldal) pályázatra 54 731 106 Ft, a Bölcsöde építése pályázatra pedig 50 000 000 Ft támogatási összeg érkezett meg 2019. évben. A kapott pályázati pénzeszközök felhasználását a rendelet II/9/a-e. számú mellékletei mutatják be.

Az önkormányzat átvett pénzeszközeit kormányzati funkcióként, valamint kötelező-önként vállalt bontásait a rendelet II/7.sz. melléklete tartalmazza.

Az **önkormányzatok finanszírozási rendszere** alapjaiban változott meg 2013-ban. Életbe lépett a feladat alapú támogatási rendszer. 2012-ben összességében (normatív és egyéb támogatások, átengedett központi adók) 266,6 millió forint állami pénzhez jutottunk, míg 2013-ban 186,5 millió forinthez. 80 millió forint a csökkenés, viszont az iskola nem önkormányzati fenntartás alá tartozik. 2014-ben mindennel együtt (E-útdíj miatti kompenzálás, „Magyarország szeretlek” támogatás, stb.) nem egészen 165 millió Ft volt az állami támogatás. 2015-ben 328,5 millió Ft, de ebben benne van az a 181 millió Ft, amelyet a konszolidációból kimaradt települések kaptak. Enélkül a kapott támogatás mindössze 147,5 millió Ft. 2016. évben az adóssághoz kapcsolódóval kapcsolatos 181 millió Ft-on felül az önkormányzat költségvetési támogatása 152,8 millió Ft.

2017. évben újabb változás lépett életbe a költségvetési törvény alapján: bár az Önkormányzat kapott 168,3 millió Ft önkormányzati támogatást, az egy főre jutó adóerősség alapján 52,7 millió Ft szolidaritási adó befizetési kötelezettsége keletkezett.

2018. évben az önkormányzati működési támogatás 178,0 millió Ft volt, a befizetendő szolidaritási hozzájárulás 165,8 millió Ft.

2019. évben az önkormányzati működési támogatás 195 180 011 Ft volt, a befizetendő szolidaritási hozzájárulás pedig 172 065 574 Ft.

A 2019.évi általános működési és ágazati feladatok támogatásának alakulását jogcímenként a rendelet II/8. sz. melléklete tartalmazza.

Egyéb működési célú bevételeként befolyt a NEAK (régen OEP) támogatása 12 738 500 Ft, a közfoglalkoztatás támogatása 268 437 Ft, a mezőőrök támogatása 3 420 000 Ft összegben. Ezen felül a 2019. évi választásokra, 2 db pályázatra, valamint a Bursa Hungarica pályázat fel nem használt összegeire is teljesültek bevételek, mindösszesen 6 862 283 Ft értékben. A 2019. évben teljesült bevételek részletes kimutatásait a rendelet 1. sz. mellékletei tartalmazzák.

A rászoruló gyermekek ebben az évben is kaptak Erzsébet utalvány formájában természetbeni támogatást, ennek értéke 398 e Ft.

A bevételek részletes kimutatását összesített szinten a rendelet I/1.sz., önkormányzati szinten pedig a II/1. sz. mellékletek tartalmazzák.

KIADÁSOK ÖSSZESÍTETT ÉS ÖNKORMÁNYZATI SZINTEN

A **működési kiadások** teljesítése a tartalék nélküli módosított előirányzathoz viszonyítva összesített szinten 81,1 %-os, önkormányzati szinten pedig 74,3 %-os teljesítést mutatnak. Az összes kiadás teljesítése a tartalék nélküli módosított előirányzathoz képest összesített szinten 68,7 %, önkormányzati szinten pedig 65,38 %. Ennek oka, hogy a beruházási, felújítási kiadások átcsúsznak a következő évre.

Személyi juttatásoknál összesített szinten 399 990 e Ft a teljesítés, ez az előirányzat 93,76 %-a. Önkormányzati szinten az előirányzat 94,07 %-a teljesült 89 591 e Ft összegben. A törvény szerinti illetményen felül minden dolgozó megkapta a bruttó 200 e Ft cafetériát, valamint bankszámla költségtérítést. Személyi juttatások között jelennek meg a megfelelő munka ellátása érdekében finanszírozott továbbképzési kiadások, átlag egyhavi jutalom, jubileumi jutalom, valamint az átlag két heti bérnek megfelelő jutalom a többletfeladatok ellátásának elismeréseként.

A **munkaadókat terhelő járulékok** teljesítése önkormányzati szinten 82,91 %-os, 17 979 e Ft, - összesített szinten pedig 76 231 e Ft, a módosított előirányzat 89,34 %-a.

A **dologi kiadások** felhasználása 57,99 %-os, 246 835 e Ft – teljes önkormányzati szinten ez 362 334 e Ft, a módosított előirányzat 63,11 %-a. A teljesítés mértéke mutatja, hogy egyrészt az önkormányzat gazdálkodása átgondolt, elsősorban a feladatok ellátásához szükséges beszerzések történtek meg. Másrészt az alacsony felhasználás oka a beruházásokhoz kapcsolódó fordított áfa, melynek teljesítése a beruházással együtt átcúszik következő évre. Valamint 2019-ben a karbantartási költségek mindösszesen 26 %-osan teljesültek.

Az **ellátottak juttatása** jogcímen a módosított előirányzathoz képest 75,59 %-os a felhasználás. Többek közt kifizetésre került települési támogatáson belül gyógyszerkiadáshoz, lakásfenntartáshoz támogatás. Az egyéb, önkormányzat által saját hatáskörben nyújtott támogatások (iskolai táboroztatás, tanulmányi verseny, 70 éven felüliek karácsonyi csomag, stb.) esetében a felmerült igények minden esetben kifizetésre kerültek.

Az **egyéb működési kiadások** soron jelennek meg az államháztartáson belüli támogatások, valamint államháztartáson kívülre a civil és egyéb szervezeteknek adott támogatások. Teljesítésük minden esetben szerződés, illetve a testületi határozat alapján történt. A felhasználás mértéke 95,32%, illetve 91,69 %-os. Ezekben a sorokon jelenik a meg a pedagógusoknak, valamint a DAKÖV dolgozóinak adott jutalom is.

ABÉVA Kft törzstőkéje 63 957 000 Ft-tal került emelésre, tőketörlesztésre és kamattámogatásra összesen 10 millió Ft támogatást kapott az önkormányzattól.

Az átadott pénzeszközöket részletesen a rendelet II/6.sz. melléklete tartalmazza.

Beruházási és felújítási kiadások felhasználása összesített szinten 51,17 % és 42,89 %, önkormányzati szinten pedig 51,15 és 42,89 % teljesítést mutatnak. A beruházások és felújítások kormányzati funkciók szerinti összesített kimutatását a rendelet I/3. sz. melléklete, önkormányzati szintű részletes kimutatását pedig a rendelet II/3.sz. melléklete tartalmazza.

Kiemelt jelentőségű fejlesztési kiadások közé tartozik a 2018. évben megkezdett orvosi rendelő építése a PMEUALAPPELLATAS pályázat és az ehhez kapcsolódó önerő terhére. Szintén ebben az évben indultak a kerékpárút-beruházások – VEKOP támogatásból az északi kerékpárút, kizárólag önerőből a déli egységes járda és kerékpárút. Folytatódott a járdaprogram, a járdafelújítások, valamint megkezdődött a Templom u. felújítása. A belterületi csapadékvíz elvezetési tevékenység is jelentős részt képvisel a felhalmozási kiadások között.

Megkezdődött a Bölcsőde építése pályázati és saját-önerő összegből. A fentieken túl az Önkormányzat vásárolt ingatlant a Református Egyháztól, 6 millió Ft értékben.

2014. évtől a kis értékű tárgyi eszközöket is a felhalmozási kiadások között kell szerepeltetni, bár beszerzéskor az értékcsökkenést egy összegben elszámoljuk, így a mérlegben ezen eszközök nulla értékkel szerepelnek.

Jelentős változás még 2014-től, hogy az általános forgalmi adót nem aktiválhatjuk a beruházásokkal akkor sem, ha az Áfa összege nem visszaigényelhető, így nem gyarapítják az önkormányzat vagyont.

A fel nem használt beruházási, felújítási előirányzatok nagy részét a 2020. évi költségvetés tartalmazza.

Az önkormányzati összesített szintű részletes kimutatásokat a rendelet I. sz. mellékletei, az önkormányzati teljesítéshez kapcsolódó részletes kimutatásokat pedig a rendelet II. sz. mellékletei tartalmazzák.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK BEMUTATÁSA

A **Polgármesteri Hivatal** bevételeinek a legjelentősebb részét az önkormányzat által adott támogatás jelenti. A működési bevételek a tervezetthez képest 77,7 %-os teljesítést mutatnak.

Személyi juttatások és az ehhez kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 93,81 %, illetve 89,46 %, a dologi kiadásoké pedig 61,73 %. Ez utóbbi alacsonyabb felhasználásának oka, hogy a 2019. évet érintő, de 2019-ben beérkezett számlák pénzforgalmi teljesítése 2020. évben jelenik meg. Másrészt többek között az, hogy a karbantartási szolgáltatások teljesítése a 10 %-ot, a kiküldetések és az egyéb dologi kiadások teljesítése pedig a 35 %-ot sem éri el.

A felhalmozási kiadás felhasználása mindössze 15,5 %-os, 789 e Ft. Elsősorban kisértékű eszközök beszerzése történt: nyomtató, számítógép, irodaszék, valamint licencek. A beruházási kiadásokat kormányzati funkcióként, valamint önként vállalt és kötelező megosztásban részletesen a rendelet III/3. sz. melléklete tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal működéséhez kapcsolódó 2019. évi részletező kimutatásokat a rendelet III. sz. mellékletei tartalmazzák.

A **Szivárvány Napköziotthonos Óvoda** fő bevételeit az önkormányzati támogatás adja. Egyéb működési bevételként az előző évi közüzemi díjak elszámolásából származó bevétel szerepel 1 445 929 Ft összegben.

Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok teljesítése 96,91 %, illetve 95,44 %.

Dologi kiadások felhasználása 50,68 %-os. Ennen oka a közüzemi kiadások 28,79 %-os teljesítése, mivel a kifizetésük áthúzódik a következő évre. Valamint a kiküldetési kiadások 3,21 %-os teljesítése.

A beruházási kiadások 64,25 %-os teljesítést mutatnak. 1 090 995 Ft-ban kerültek felhasználásra, többek között szekrény, polc, fűnyíró traktor, szőnyeg, bútor beszerzésére. A Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2019. évi működéséhez kapcsolódó részletező táblázatokat a rendelet IV.sz. mellékletei tartalmazzák.

A **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** fő bevételi forrása az önkormányzati támogatás. Ezen felül terembérleti díjbevéttel, előadásokhoz kapcsolódó jegybevéttel és egyéb működési bevétellel is rendelkezik, amelyekből 2019. évben összesen 3 390 093 Ft működési bevétele teljesült. Ez az összeg a tervezetthez képest 112,77 %-os teljesítés.

A személyi juttatások teljesítése 91,48 %, a munkáltatót terhelő járulékoké pedig 89,9 %.

A dologi kiadások felhasználása 81,369 %-os. Ezen a jogcímen elsősorban az intézmény által szervezett programokhoz kapcsolódó kiadások szerepelnek, illetve a működtetési kiadások. Beruházási kiadások teljesítése 84,67 %. könyvek, illetve az intézmény működtetéséhez szükséges eszközök (könyvtári polcok, kisbútorok, stb) beszerzése történt.

A Halászy Károly Művelődési ház és Könyvtár 2019. évi működéséhez kapcsolódó részletező kimutatásokat a rendelet V.sz. mellékletei tartalmazzák.

Az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** látja el az étkeztetéssel kapcsolatos feladatokat: gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés, felnőttétkeztetés és szociális étkeztetés.

Saját bevétele a beszedett térítési díjakból keletkezik, emellett önkormányzati támogatásban is részesül. 2019. évben befolyt működési bevétele 35 243 432 Ft, mely tartalmazza az áfá-t is.

Minden étkeztetési feladathoz kapcsolódó kiadást az intézmény költségvetése tartalmaz, a dolgozók bérétől az élelmiszer beszerzésen át az eszközbeszerzéseikig.

A személyi juttatások teljesítése 1 betöltetlen álláshely miatt 85,21 %, a munkáltatót terhelő járulékoké 82,39 %.

A dologi kiadások felhasználása 89,43 %-os. Ezen belül az étkezési alapanyagok és üzemeltetési anyagok beszerzése 98,6 %, a közüzemi díjak felhasználása 70,43 %, a karbantartási kiadásoké 70,57 %, az egyéb szolgáltatásoké 81,83 %.

Beruházási kiadások teljesítése 55,19 %. 2019.év során leginkább az egyéb kisértékű szakmai eszközök – edények, zsúrkocsi, sütő, mikrohullámú sütő, mérleg - beszerzése valósult meg összesen 939 252 Ft értékben a tervezett 1 701 800 Ft előirányzati összegből.

Az Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2019. évi működéséhez kapcsolódó részletező kimutatásokat a rendelet VI.sz. mellékletei tartalmazzák.

2019. ÉVI MARADVÁNYELSZÁMOLÁS

Az Önkormányzat összesített maradványa 2019. december 31-én 307 718 076 Ft.

Intézményenkénti bontásban:

| | |
|--|-----------------------|
| Alsónémedi Polgármesteri Hivatal | 2 113 482 Ft |
| Szivárvány Napköziotthonos Óvoda | 557 103 Ft |
| Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár | 2 091 830 Ft |
| Alsónémedi Önkormányzati Konyha | 1 899 752 Ft |
| Önkormányzat | 301 055 909 Ft |

Az intézmények szabad maradványa elvonásra kerül. Mivel a 2020. évi költségvetés a bevételek között már tartalmaz 300 Millió Ft maradványt, valamint kiadási oldalon már tervezésre kerültek a kötelezettségvállalással terhelt maradványok, ezért a fennmaradó szabad maradványból 7 718 076 Ft kerül tartalék sorra a 2020. évi költségvetésben.

A maradvány tételes elszámolását és elfogadását a rendelet 36. §-a tartalmazza.

AZ ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI VAGYONI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA

Az Önkormányzat összesített mérleg főösszege 2018. évhez képest 591 863 752 Ft-tal magasabb.

-az előző évhez képest a befejezetlen beruházások állománya emelkedett 468 Milliő Ft-tal, a folyamatban lévő de még nem aktivált (főleg pályázatos) beruházási tevékenységek miatt,

-az önkormányzati gazdasági társaságban megemelt törzstőke összege (63 957 e Ft),

-a követelések összege az előző évhez képest 51 153 e Ft-tal emelkedett, leginkább a közhatalmi bevételekhez kapcsolódóan,

-a kötelezettségek összege 2018. évhez képest 49 472 e Ft-tal kevesebb, mivel 2019. év végén már nem volt olyan mértékű a beruházásokhoz kapcsolódó szállítói számlák állománya, mint előző év végén,

-a halasztott eredményszemléletű bevételek értéke a 2019-ben beérkezett felhalmozási támogatások kapcsán közel 200 Milliő Ft-tal emelkedett. Ez az összeg a további években fog folyamatosan csökkenni a beruházásokra elszámolt értékcsökkenések összegével.

Az önkormányzat és intézményei 2019. december 31-én 384 961 749 Ft pénzkészlettel rendelkeztek. Ez az összeg 229 531 e Ft-tal kevesebb a 2018.12.31. záró értékhez képest. Ennek legfőbb oka, hogy az önkormányzat a megtakarításait további Magyar Önkormányzati Kötvényekbe fektette az év során. Így az értékpapírok állománya az év végére 257 860 e Ft-tal több lett, mint 2018.év ugyanezen időpontjára vonatkozóan.

Az önkormányzat és intézményei adósság állományának értéke 2019.év végén 10 565 714 Ft volt. Ennek azonban mindösszesen csak a 8,4 %-a lejárt kötelezettség, amely a számlák fizetési határidőn túli beérkezése miatt került állományba.

2019. évi gazdálkodása során sem kellett az Önkormányzatnak hitelt felvennie, év végén nincs hitelállománya, így könyvvizsgáló által nem szükséges auditáltatni a zárszámadást.

Fentiek alapján kérem az önkormányzat 2019. évi zárszámadásának megtárgyalását és elfogadását.

Alsónémedi, 2020. június 17.

Dr.Tüske Zoltán
polgármester



Az előterjesztés törvényes!

Nagy Ibolya
jegyző



T E R V E Z E T
Alsónémedi Nagyközségi Önkormányzat képviselő-testület
az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló/2020.(VI.....) ön-
kormányzati rendelet

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotó hatáskörében, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdésének l.) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

I. fejezet

1. Általános rendelkezések

1.§ (1) A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire:

1. Alsónémedi Polgármesteri Hivatalra,
2. Szivárvány Napköziotthonos Óvodára,
3. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtárra
4. Alsónémedi Önkormányzati Konyhára.

2. Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi összesített költségvetésének teljesítése

2.§ A képviselő-testület az **Önkormányzat összesített**, irányítószervi támogatással korrigált 2019. évi költségvetés teljesítésének

a) bevételi főösszegét 2 512 195 358 Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 2 204 477 282 Ft-ban állapítja meg.

A kiadási főösszeg tartalmazza a magyar önkormányzati kötvény vásárlását 257 860 000 Ft összegben.

3.§. Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetési bevétele **2 512 195 358 Ft.** A bevételek teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet I/1. sz. melléklete tartalmazza, amely szerint:

| | |
|---|------------------|
| a) működési bevételek | 97 553 432 Ft |
| b) helyi és átengedett központi adók | 1 292 173 943 Ft |
| c) központi költségvetési támogatások | 196 541 655 Ft |
| d) működési célú támogatások és átvett pénzeszközök | 23 289 220 Ft |
| e) felhalmozási bevételek | 159 154 000 Ft |
| f) felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök | 220 235 136 Ft |
| g) finanszírozási bevételek | 523 247 972 Ft |

4.§. (1) Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetési kiadása **2 204 477 282 Ft.** A kiemelt kiadási előirányzatok teljesítését a rendelet I/2. számú melléklete tartalmazza, mely szerint:

| | |
|---|------------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 1 103 968 652 Ft |
| aa) személyi kiadások | 399 990 199 Ft |
| ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó | 76 230 828 Ft |
| ac) dologi kiadások | 362 334 202 Ft |

| | |
|--|----------------|
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai | 7 761 272 Ft |
| ae) egyéb működési célú kiadások | 257 652 151 Ft |
| - ebből: elvonások és befizetések | 173 327 998 Ft |
| - ebből: műk. c. támogatás áht-on belülrre | 35 795 263 Ft |
| - ebből:műk.c. támogatás áht-on kívülre | 48 528 890 Ft |
| - | |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 838 363 734 Ft |
| ba) beruházások | 634 883 828 Ft |
| bb) felújítások | 203 079 906 Ft |
| bc) egyéb felhalmozási kiadások | 400 000 Ft |
| - ebből: felh. c. támog. áht-on kívülre (lakástám) | 400 000 Ft |
| - ebből: felhalm. c. támogatás áht-on kívülre | 0 Ft |
| - ebből: felhalm. c. kölcsön nyújt. áht-on kív. | 0 Ft |
| c) finanszírozási kiadások | 262 144 896 Ft |

(2) A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi összesített költségvetési

a, bevételeit 1 988 947 386 Ft-ban,

b, kiadásait 1 942 332 386 Ft-ban állapítja meg.

(3) A képviselő-testület a költségvetési többletet 46 615 000 Ft-ban állapítja meg, melyből

a, a működési többlet: 505 589 598 Ft

b, a felhalmozási hiány: 458 974 598 Ft

(4) A felhalmozási hiány fedezetéül a működési többlet, valamint a finanszírozási bevétel többlet szolgál.

5.§ Az önkormányzat összesített 2019. évi felhalmozási kiadásainak részletes kimutatását a rendelet I/3. sz melléklete tartalmazza.

6.§ Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a rendelet I/4. számú melléklete tartalmazza.

7.§ Az önkormányzat 2019. évi közvetett támogatásairól szóló kimutatást a rendelet I/5. számú melléklete tartalmazza.

8.§ Az önkormányzat 2019. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli engedélyezett létszáma 91 fő, betöltött 86,5 fő, a közfoglalkoztatottaké 5 fő, betöltött 1 fő. A képviselő-testület az engedélyezett és betöltött létszámot a rendelet I/6. sz. melléklete alapján hagyja jóvá.

9.§ Az önkormányzat és intézményei 2019. évi összesített vagyonkimutatását a rendelet I/7.sz. melléklete tartalmazza.

10.§ Az önkormányzat 2019. évi konszolidált mérlegét a rendelet I/8. számú melléklete tartalmazza.

11.§ Az önkormányzat 2019.évi konszolidált eredménykimutatását a rendelet I/9. számú melléklete tartalmazza.

12.§ Az önkormányzat és intézményei 2019. évi összesített adósság állományát a rendelet I/10. sz. tartalmazza részletesen.

13.§ Az önkormányzat és intézményei 2019.évi összesített maradványkimutatását a rendelet I/11.sz. melléklete tartalmazza.

14.§ Az önkormányzat és intézményei 2019.évi összesített pénzeszköz változásának levezetését a rendelet I/12.sz. melléklete tartalmazza.

15.§ a rendelet I/13.sz. melléklete tartalmazza az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokat, valamint a társaságokban lévő részesedések kimutatását.

16.§ A Stabilitási tv. szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségeket, valamint az önkormányzat saját bevételeit a rendelet I/14.sz. melléklete tartalmazza.

17.§ Az önkormányzat következő 3 évre tervezett kiadásait és bevételeit a rendelet I/15.sz. melléklete tartalmazza jogcímenkénti kimutatásban.

II. fejezet

3. Az Önkormányzat 2019. évi elemi költségvetésének teljesítése

18.§ (1) A képviselő-testület **Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat** 2019. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 2 462 666 110 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 2 161 610 201 Ft-ban állapítja meg.

(2) A kiadási főösszeg tartalmazza a magyar önkormányzati kötvény vásárlását 257 860 000 Ft összegben.

19.§ Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési bevétele **2 462 666 110 Ft**. Az elemi költségvetés bevételei teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet II/1. sz. melléklete tartalmazza, amely szerint:

| | |
|---|------------------|
| a) működési bevételek | 55 500 315 Ft |
| b) helyi és átengedett központi adók | 1 292 173 943 Ft |
| c) központi költségvetési támogatások | 196 541 655 Ft |
| d) működési célú támogatások és átvett pénzeszközök | 20 118 912 Ft |
| e) felhalmozási bevételek | 159 154 000 Ft |
| f) felhalmozási célú támogatások és átvett pénzeszközök | 220 235 136 Ft |
| g) finanszírozási bevételek | 518 942 149 Ft |

20.§ (1) Az önkormányzat 2019. évi költségvetési kiadása **2 161 610 201 Ft**. Az elemi költségvetése kiemelt működési előirányzatainak teljesítését a rendelet II/2. számú melléklete, a kiemelt felhalmozási kiadásait a II/3. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

| | |
|---|----------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 611 432 213 Ft |
| aa) személyi kiadások | 84 277 681 Ft |
| ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó | 14 906 004 Ft |
| ac) dologi kiadások | 246 835 105 Ft |
| ad) ellátottak pénzbeli juttatásai | 7 761 272 Ft |
| af) egyéb működési célú kiadások | 257 652 151 Ft |
| - ebből: elvonások és befizetések | 173 327 998 Ft |
| - ebből: műk. c. támogatás áht-on belülré | 35 795 263 Ft |
| - ebből:műk.c. támogatás áht-on kívülré | 48 528 890 Ft |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 829 446 252 Ft |

| | |
|--|----------------|
| ba) beruházások | 625 966 346 Ft |
| bb) felújítások | 203 079 906 Ft |
| bc) egyéb felhalmozási kiadások | 400 000 Ft |
| - ebből: felh. c. támog. áht-on kívülre (lakástám) | 400 000 Ft |
| - ebből: felhalm. c. támogatás áht-on kívülre | 0 Ft |
| - ebből: felhalm. c. kölcsön nyújt. áht-on kiv | 0 Ft |
| c) finanszírozási kiadások | 720 731 736 Ft |

21.§ Az önkormányzat 2019.évi költségvetési mérlegét a rendelet II/4. sz. melléklete, a költségvetési bevételek és kiadások teljesítését kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet II/2. sz. melléklete tartalmazza.

22.§ Az önkormányzat 2019.évi pénzeszköz változásának levezetését a rendelet II/5.sz. melléklete tartalmazza.

23.§ A rendelet II/6.sz. melléklete kormányzati funkcióként, önként vállalt és kötelező feladatok, működési és felhalmozási célú, valamint államháztartáson belüli és kívüli bontásban tartalmazza a 2019. évi átadott pénzeszközöket.

24.§ A rendelet II/7.sz. melléklete kormányzati funkcióként, önként vállalt és kötelező feladatok, működési és felhalmozási célú, valamint államháztartáson belüli és kívüli bontásban tartalmazza a 2019. évi átvett támogatásokat.

25.§ Az önkormányzat 2019. évi általános működési és ágazati feladatok támogatását jogcímenként a rendelet II/8. sz. melléklete tartalmazza.

26.§ A 2019. évi EU-pályázatok felhasználását a rendelet II/9.a-e. számú mellékletei tartalmazzák.

27.§ Az önkormányzat 2019. évi adósság állományát a rendelet II/10. sz. tartalmazza részletesen.

28.§ Az önkormányzat vagyonkimutatásait jogcímenként, részletesen a rendelet II/11-13. sz. mellékletei tartalmazzák.

29.§ Az önkormányzat 2019.évi maradványkimutatását a rendelet II/14.sz. melléklete tartalmazza.

30.§ Az önkormányzat 2019.évi eredménykimutatását a rendelet II/15. számú melléklete tartalmazza.

III. fejezet

4.Alsónémedi Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetésének teljesítése

31.§ Az önkormányzat képviselő-testülete **Alsónémedi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szervének 2019. évi költségvetés teljesítésének

a) bevételi főösszegét 153 273 172 Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 151 159 690 Ft-ban állapítja meg.

32.§ A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevétele **153 273 172 Ft.** Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet III/1. sz. melléklete tartalmazza, amely szerint:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| a) működési bevételek | 1 973 459 Ft |
| b) működési célú támogatás | 3 170 308 Ft |
| c) finanszírozási bevételek | 148 129 405 Ft |

33.§ A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési kiadása **151 159 690 Ft.** A 2019. évi elemi költségvetés működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások - teljesítését a rendelet III/2. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

| | |
|---|----------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 150 370 935 Ft |
| aa) személyi kiadások | 112 383 971 Ft |
| ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó | 21 531 409 Ft |
| ac) dologi kiadások | 16 455 555 Ft |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 788 755 Ft |
| ba) beruházások | 788 755 Ft |

34.§ A költségvetési szerv 2019. évi felhalmozási kiadásait a rendelet III/3. sz. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet III/4.sz. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet III/5.sz. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet III/6-7. sz. mellékletei, pénzeszköz változásának levezetését a rendelet III/8.sz. melléklete, maradványkimutatását a rendelet III/9.sz. melléklete, eredménykimutatását a rendelet III/10.sz. melléklete tartalmazza.

35.§ A Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet III/2. számú melléklete tartalmazza.

IV. fejezet

5. Szivárvány Napköziotthonos Óvoda 2019. évi költségvetésének teljesítése

36.§ Az önkormányzat képviselő-testülete Szivárvány Napköziotthonos Óvoda költségvetési szerv 2019. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 169 519 903 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 168 962 800 Ft-ban állapítja meg.

37.§ A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevétele **169 519 903 Ft.** Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet IV/1. sz. melléklet tartalmazza, amely szerint:

| | |
|-----------------------------|----------------|
| a) működési bevételek | 1 446 133 Ft |
| b) finanszírozási bevételek | 168 073 770 Ft |

38.§ A költségvetési szerv 2019. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak- költségvetési kiadások – teljesítését **168 962 800 Ft** összegben a rendelet IV/2. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

| | |
|---|----------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 167 871 805 Ft |
| aa) személyi kiadások | 131 768 013 Ft |
| ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó | 26 580 284 Ft |
| ac) dologi kiadások | 9 523 508 Ft |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 1 090 995 Ft |
| ba) beruházások | 1 090 995 Ft |

39.§ A költségvetési szerv 2019. évi felhalmozási kiadásait a rendelet IV/3. sz. melléklete, a költségvetési mérlegét a rendelet IV/4. sz. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet IV/5. sz. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet IV/6-7.sz. mellékletei, pénzeszköz változását a rendelet IV/8.sz. melléklete, maradványkimutatását a rendelet IV/9.sz. melléklete, eredménykimutatását a rendelet IV/10. sz. melléklete tartalmazza.

40.§ A Napköziotthonos Óvoda 2019. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet IV/2. számú melléklete tartalmazza.

V. fejezet

6. Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár 2019. évi költségvetésének teljesítése

41.§ Az önkormányzat képviselő-testülete a **Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár** költségvetési szerv 2019. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 75 233 338 Ft-ban,
- b) kiadási főösszegét 73 141 508 Ft-ban állapítja meg.

42.§ A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevétele **75 233 338 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet V/1. sz. melléklete tartalmazza, amely szerint:

- c) működési bevételek 3 390 093 Ft
- d) finanszírozási bevételek 71 843 245 Ft

43.§ A költségvetési szerv 2019. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások - teljesítését **73 141 508 Ft** összegben a rendelet V/2. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) működési költségvetési kiadások 67 043 028 Ft
 - aa) személyi kiadások 34 280 083 Ft
 - ab) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó 5 981 300 Ft
 - ac) dologi kiadások 26 781 645 Ft
- b) felhalmozási költségvetési kiadások 6 098 480 Ft
 - ba) beruházások 6 098 480 Ft

44.§ A költségvetési szerv 2019. évi felhalmozási kiadásait a rendelet V/3. sz. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet V/4.sz. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet V/5.sz. melléklete, vagyonskimutatását a rendelet V/6-7. sz. mellékletei, pénzeszköz változásának levezetését a rendelet V/8.sz. melléklete, maradványkimutatását a rendelet V/9.sz. melléklete, eredménykimutatását a rendelet V/10.sz. melléklete tartalmazza.

45.§ A Művelődési ház és Könyvtár 2019. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően ellátandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet V/2. számú melléklete tartalmazza.

VI. fejezet

7. Alsónémedi Önkormányzati Konyha 2019. évi költségvetésének teljesítése

46.§ Az önkormányzat képviselő-testülete az **Alsónémedi Önkormányzati Konyha** költségvetési szerv 2019. évi költségvetés teljesítésének

- a) bevételi főösszegét 110 089 675 Ft-ban,

b) kiadási főösszegét 108 189 923 Ft-ban állapítja meg.

47.§ A költségvetési szerv 2019. évi költségvetési bevétele **110 089 675 Ft**. Az elemi költségvetés bevételi teljesítésének forrásonkénti kimutatását a rendelet VI/1. sz. melléklet tartalmazza, amely szerint:

| | |
|-----------------------------|---------------|
| e) működési bevételek | 35 243 432 Ft |
| f) finanszírozási bevételek | 74 846 243 Ft |

48.§ A költségvetési szerv 2019. évi működési és felhalmozási kiadási előirányzatainak - költségvetési kiadások – teljesítését **108 189 923 Ft** összegben a rendelet VI/2. számú melléklete tartalmazza az alábbiak szerint:

| | |
|---|----------------|
| a) működési költségvetési kiadások | 107 250 671 Ft |
| ab) személyi kiadások | 37 280 451 Ft |
| ac) munkaadót terhelő járulék és szoc.adó | 7 231 831 Ft |
| ad) dologi kiadások | 62 738 389 Ft |
| b) felhalmozási költségvetési kiadások | 939 252 Ft |
| ba) beruházások | 939 252 Ft |

49.§ A költségvetési szerv 2019. évi felhalmozási kiadásait a rendelet VI/3. sz. melléklete, költségvetési mérlegét a rendelet VI/4.sz. melléklete, adósság állományának alakulását a rendelet VI/5.sz. melléklete, vagyonkimutatását a rendelet VI/6-7. sz. mellékletei, pénzeszköz változásának levezetését a rendelet VI/8.sz. melléklete, maradványkimutatását a rendelet VI/9.sz. melléklete, eredménykimutatását a rendelet VI/10.sz. melléklete tartalmazza.

50.§ Az Önkormányzati Konyha 2019. évi költségvetési bevételeit és kiadásait kötelezően el látandó feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban a rendelet VI/2. számú melléklete tartalmazza.

VII. fejezet

8. Maradvány

51.§ (1) Az Önkormányzat a 2019. évi gazdálkodása során keletkezett, jogszabályok szerint felülvizsgált összesített maradványát **307 718 076 Ft**-ban hagyja jóvá.

(2) A képviselő-testület a maradvány felosztását az alábbiak szerint fogadja el:

Kötelezettségvállalással terhelt maradvány:

| | |
|--|--------------|
| PH maradványa | 0 Ft |
| Szivárvány Óvoda maradványa | 0 Ft |
| Halászy Károly Műv.Ház maradványa | 0 Ft |
| Alsónémedi Önkormányzati Konyha maradványa | 608 744 Ft |
| Önkormányzat maradványa | 8 296 703 Ft |

Szabad, tartalékba helyezhető maradvány 298 812 629 Ft

VII. fejezet Záró rendelkezések

52.§ Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Dr. Tüske Zoltán
Polgármester

Nagy Ibolya
jegyző

A rendelet kihirdetve:.....

Nagy Ibolya
jegyző

.../2020.(VI.....) önkormányzat rendeletének mellékletei

I. fejezet

Önkormányzat összesített zárszámadás:

- | | |
|-----------|---|
| I/1. sz. | Bevételei forrásonként Kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként, |
| I/2. sz. | kötelezően ellátandó, önként vállalt, államig. feladatok szerinti bontásban |
| I/3. sz. | Felhalmozási kiadások részletes bemutatása |
| I/4. sz. | Az önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| I/5. sz. | Közvetett támogatásokról szóló kimutatás |
| I/6. sz. | Engedélyezett és betöltött létszám |
| I/7. sz. | Vagyonkimutatás |
| I/8. sz. | Konszolidált mérleg |
| I/9. sz. | Konszolidált eredménykimutatás |
| I/10. sz. | Adósság állomány alakulása |
| I/11. sz. | Maradványkimutatás |
| I/12. sz. | Pénzeszköz változás levezetése |
| I/13. sz. | Részesedések |
| I/14.sz. | Stab.tv.szerinti kötelezettségek és saját bevételek kimutatása |
| I/15.sz. | Költségvetési évet követő 3 évre tervezett kiadások és bevételek |

II. fejezet

Önkormányzat zárszámadás:

- | | |
|---------------|---|
| II/1. sz. | Bevételei forrásonként |
| II/2. sz. | Kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként, kötelezően ellátandó, önként vállalt, államig. feladatok szerinti bontásban |
| II/3. sz. | Felhalmozási kiadások bemutatása célonként |
| II/4. sz. | Az önkormányzat költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| II/5. sz. | Pénzeszköz változás levezetése |
| II/6. sz. | Átadott pénzeszközök |
| II/7. sz. | Átvett pénzeszközök |
| II/8. sz. | Normatív támogatások kimutatása jogcímenként |
| II/9a. sz. | PM EUALAPPELLATAS pályázat felhasználása |
| II/9b. sz. | VEKOP pályázat felhasználása |
| II/9c. sz. | PM ONKORMUT pályázat felhasználása |
| II/9d. sz. | PM BŐLCSŐDEFEJLESZTÉS 2018/1. pályázat felhasználása |
| II/9e. sz. | PM KERÉKPARUT 2018/11. pályázat felhasználása |
| II/10. sz. | Adósság állomány alakulása |
| II/11-13. sz. | Vagyonkimutatás |
| II/14.sz. | Maradványkimutatás |
| II/15.sz. | Eredménykimutatás |

| | |
|---------------------|--|
| III. fejezet | Polgármesteri Hivatal zárszámadás |
| III/1. sz. | Bevételei forrásonként |
| III/2.sz. | Kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként kötelezően ellátandó, önként vállalt, államig. feladatok szerinti bontásban |
| III/3. sz. | Felhalmozási kiadások bemutatása célonként |
| III/4. sz. | Költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| III/5. sz. | Adósság állomány alakulása |
| III/6-7. sz. | Vagyonkimutatás |
| III/8.sz. | Pénzeszköz változás levezetése |
| III/9.sz. | Maradványkimutatás |
| III/10. | Eredménykimutatás |
| | |
| IV. fejezet | Szivárvány Napköziotthonos Óvoda zárszámadás |
| IV/1. sz. | Bevételei forrásonként |
| IV/2. sz. | Kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként kötelezően ellátandó és önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban |
| IV/3. sz. | Felhalmozási kiadások bemutatása célonként |
| IV/4. sz. | Költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| IV/5. sz. | Adósság állomány alakulása |
| IV/6-7. sz. | Vagyonkimutatás |
| IV/8.sz. | Pénzeszköz változás levezetése |
| IV/9.sz. | Maradványkimutatás |
| IV/10.sz. | Eredménykimutatás |
| | |
| V. fejezet | Halászy Károly Művelődési Ház és Könyvtár zárszámadás |
| V/1. sz. | Bevételei forrásonként |
| V/2. sz. | Kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként, kötelezően ellátandó, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban |
| V/3. sz. | Felhalmozási kiadások bemutatása célonként |
| V/4. sz. | Költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| V/5. sz. | Adósság állomány alakulása |
| V/6-7. sz. | Vagyonkimutatás |
| V/8.sz. | Pénzeszköz változás levezetése |
| V/9.sz. | Maradványkimutatás |
| V/10.sz. | Eredménykimutatás |
| | |
| VI. fejezet | Alsónémedi Önkormányzati Konyha zárszámadás |
| VI/1. sz. | Bevételei forrásonként |
| VI/2. sz. | Kiadásai és bevételei kiemelt előirányzatonként, kötelezően ellátandó, önként vállalt, államigazgatási feladatok szerinti bontásban |
| VI/3. sz. | Felhalmozási kiadások bemutatása célonként |
| VI/4. sz. | Költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| VI/5. sz. | Adósság állomány alakulása |
| VI/5. sz. | Maradványkimutatás |
| VI/6-7. sz. | Vagyonkimutatás |
| VI/8.sz. | Pénzeszköz változás levezetése |
| VI/9.sz. | Maradványkimutatás |
| VI/10.sz. | Eredménykimutatás |

1. melléklet a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelethez

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Percze Tünde, Alsónémedi Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2019. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az önkormányzat stratégiai célrendszere a gazdasági programban rögzítésre került, operatív célrendszerét a 2019. évi költségvetésében kialakította.

A szervezeti célok elérése érdekében az alapvető feladatok írásban rögzítésre kerültek, az egyes szervezeti egységek funkciója szabályozott (Alapító Okirat, SZMSZ, Ügyrend).

A hivatal szervezeti felépítése, a dolgozók feladat- és hatáskörei a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerültek meghatározásra.

A hivatal komplex szabályzatrendszer alakított ki, mely kiterjed a szervezet működésére, gazdálkodására, az önkormányzat és fenntartásában működő költségvetési szervek vonatkozásában is. Az intézmények irányába a pénzügyi-gazdasági feladatokat munkamegosztási megállapodásban rögzítette a feladatot ellátó hivatal, ennek testületi jóváhagyása megtörtént. A szervezet ellenőrzési nyomvonallal rendelkezik, melyben meghatározásra kerültek a felelősségi és az információs szintek. Rendelkezésre állt a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje és a Belső ellenőrzési kézikönyv.

A humán erőforrás a feladatellátáshoz biztosított. A feladat és felelősségi körök a munkaköri leírásokban szabályozottak. A felügyeleti és társszervekkel a kialakított munkakapcsolat jónak minősíthető.



Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszer a kockázatkezeléssel foglalkozik, mely tartalmazza a szervezet tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint azokat az intézkedéseket, melyek csökkentik, ill. megszüntetik a kockázatokat. A kockázatkezelési rendszer a belső ellenőrzés területén működik. A költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatok felmérése megtörtént.

Kontrolltevékenységek:

A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződéskötések, a kifizetések és a támogatásokkal való elszámolás területén is működött. A vezetői ellenőrzések különböző formában valósultak meg. Módszerei: a szóbeli, írásbeli jelentések, csoportvezetői, intézményvezetői értekezlet megbeszélései, belső ellenőrzési jelentések tapasztalatai, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás és személyes vezetői ellenőrzés.

A kockázatok kezelésére szabályzat készült.

Kockázatkezelés

A kockázatok kezelésére szabályzat készült, meghatározásra kerültek a szervezeti célok.

A kockázati tényezőket a szervezeti egységek felméri, a csökkentésre szükséges intézkedéseket megteszik.

Információs és kommunikációs rendszer:

A hivatalon belül az információáramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és a visszacsatolási rendszerek működtetése újan valósul meg. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

A Polgármesteri Hivatal és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített. Rendszeres időközönként csoportvezetői áttekintő értekezleten történt a feladatok kijelölése, értékelése, monitoringja.

A vezetői információs rendszer részét képezi továbbá a napi postabontás, kötelezettségvállalási jog, valamint a kiadmányozási jog gyakorlása.

Az információ és kommunikáció részeként intézményvezetői értekezletet tartottunk.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A monitoring rendszer a célok megvalósításának nyomon követését szabályozza. Az önkormányzati döntések végrehajtásának ellenőrzése rendszeresen megtörténik vezetői egyeztetések formájában, a polgármester beszámol a képviselő-testületnek a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Valamennyi költségvetési szerv, önkormányzati alapítású, vagy önkormányzati támogatottságban részesülő szervezet beszámoltatása megtörtént a képviselő-testület felé.


Az önkormányzati szintű normatív mutatók teljesülésének folyamatos monitoringját biztosítja a normatíva igénylés megfelelő időközönkénti felülvizsgálata.

A Polgármesteri Hivatalnál a belső kontrollrendszer monitoringja az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóokban az önkormányzatot érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével valósul meg.

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követése a FEUVE és a belső ellenőrzés útján valósul meg. A belső ellenőrzés nyomon követi az ellenőrzési javaslatok megvalósítási folyamatát.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Kelt: Alsónémedi, 2019. november 30.


Dr. Percze Tünde jegyző