

Ügyirat száma: ÖNK/23-23/2018.  
Ügyintéző: Fehérné nagy Ildikó

## ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselőtestületnek -

*a 2017. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló, a 2017. évi maradvány elszámolás és a 2017. évi vagyommérleg jóváhagyásáról*

Tisztelt Képviselőtestület!

Az *Államháztartásról* szóló 2011. évi XCXV. tv. (továbbiakban Áht.) 91. § (1) bekezdése alapján „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.”

A költségvetési rendelet-tervezet az önkormányzat könyvvizsgálója részére megküldésre került. A 2017. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, rendelet-tervezetet megtárgyalja a képviselőtestület Pénzügyi Bizottsága.

A költségvetési beszámoló az önkormányzat szervezetén kívül tartalmazza az önkormányzati hivatal (Nyírbátori Polgármesteri Hivatal) valamint a 4 önkormányzati intézmény (Nyírbátori Meseház Óvoda, Nyírbátori Városi Könyvtár, Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény, Nyírbátor Város Szociális Szolgálat) költségvetési adatait.

A Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 1/2017. (II.03.) önkormányzati rendelet év közben öt alkalommal került módosításra. Több módosítás volt szükséges a hitelkérelemhez szükséges döntések meghozatala érdekében. Az utolsó Képviselőtestületi módosításra 2017. október 4-én került sor, az ezt követően hozott költségvetést érintő önkormányzati határozatok, valamint az átruházott hatáskörben hozott döntések (Polgármesteri határozatok) átvezetésre kerültek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatain.

### **A költségvetési főösszeg alakulása**

A 2017. évi önkormányzati költségvetés módosított főösszege év végére 3.271.885.855Ft-ról az évközi változásokkal év végére 5.436.015.188Ft-ra növekedett.

A pénzügyi mérleg alapján (rendelet-tervezet 1. melléklete) az önkormányzat bevételei 73,2%-ban (ebből a költségvetési bevételek 81,3%-ban), a kiadásai pedig 52,6%-ban teljesültek (ebből a költségvetési kiadások 52,5%-ban). Ezen belül a működési mérleg

bevételei 103,2%-os, kiadásai 86,9%-os, míg a felhalmozási mérleg bevételei 46,2%-os és kiadásai 19,4%-os teljesítést mutatnak.

Az összbevételek illetve a működési bevételek kedvező teljesítési arányának oka a közhatalmi bevételek 116,2%-os teljesítése. A felhalmozási célú bevételek alacsony teljesítését a fejlesztési célú hitelfelvétel elmaradása (az önkormányzati hitelkérelem Kormányzati engedélyének elutasítása miatt), továbbá a Napelem park kialakításával kapcsolatos ingatlan-adásvétel tárgyévi megghiúsulása és az önkormányzati szennyvízközmű vagyron bérleti üzemeltetéséből származó bevételek alacsony teljesítése indokolja.

### **Bevételek alakulása**

Az önkormányzati bevételek rovatrend szerinti előirányzatait és teljesítési adatait intézményi bontásban a rendelet-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai (költségvetési rendelet-tervezet 6.1. melléklet) az októberi feladatmutató felmérés szerint kerültek kiutalásra. Az év végi elszámolást követően a teljesített feladatmutatók figyelembe vételével az egyes köznevelési feladatok jogcímen további 2.542.400Ft támogatás illeti meg az önkormányzatot, míg az intézményi gyermekétkeztetés és a szünidei étkeztetés jogcímenen 4.235.070Ft a visszafizetési kötelezettség.

A kötött felhasználású támogatásokat (92.901.645Ft) és tárgyévi felhasználásukat a rendelet-tervezet 6.2. melléklete részletezi.

A közszférában dolgozók részére biztosított 2016. december havi, illetve a 2017. évi bérkompenzáció összege, a szociális ágazati összevont pótlék, a középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka, a kulturális illetménypótlék a MÁK bérszámfejtése alapján került a dolgozók részére központi forrás terhére kifizetésre. A támogatások elszámolását visszafizetési kötelezettség nem terheli, a tárgyévben fel nem használt 2017. évi közművelődési érdekeltség-növelő támogatás összegéből 663.518Ft és az „Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása” 2018-ban kerül felhasználásra.

Az államháztartáson belüli egyéb működési célra kapott támogatások összege 367.093.925Ft, amiből a legnagyobb tétel 271.405.899Ft a közfoglalkoztatási programokhoz biztosított működési célú támogatás. E bevételi csoportban jelenik meg a hazai európai uniós társfinanszírozású fejlesztések működési célú támogatás része, az iskolatej-és óvodatej programhoz biztosított támogatás, az egyszeri gyermekvédelmi támogatás, az orvosi ügyelet, a védőnői szolgálat Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által biztosított támogatás és egyéb támogatások az alábbiak szerint:

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Tény</b>
Közfoglalkoztatás támogatása	378 594 960	271 405 899
Iskolatej (óvodatej) program	5 900 000	4 264 706
Egyszeri gyermekvédelmi támogatás	13 000 000	12 256 000
Dél-Nyírségi Társulástól átvétel	8 018 389	8 018 389

Orvosi ügyelet (NEA ) támogatása	14 012 760	13 911 400
<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Tény</b>
Mezőőri szolgálat működtetése	4 880 000	0
Jelzőrendszeres házi gondozás/Szoc. Szolgálat	1 730 000	1 730 000
Honvédelmi Minisztérium Hadtörténeti Intézet és Múzeum	230 000	0
SzelektívON pályázat	0	1 615 500
Védőnők OEP finanszírozás/Szoc. Szolgálat	39 647 000	39 192 700
Anyatejgyűjtő NEA finanszírozás/Szoc. Szolgálat	3 400 000	3 399 600
Nyírderzs Önkormányzattól (óvónők bérkülönbözete)	4 306 467	3 000 000
ASP program működési támogatás része	6 840 000	6 840 000
EMMI PILOT program/Szoc. Szolgálat	1 303 571	1 303 571
SZGYF EFOP Iroda támogatása/Szoc. Szolgálat	468 480	156 160
<b>Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összesen</b>	<b>482 331 627</b>	<b>367 093 925</b>

A támogatások közül két jogcímen nem érkezett támogatás. A mezőőri szolgálat esetében a mezőőrök felkészítésének elhúzódása miatt támogatás nem volt lehívható, valamint a Honvédelmi Minisztérium Hadtörténeti Intézet és Múzeummal a támogatási szerződés még nem került aláírásra.

Az államháztartáson belüli fejlesztési célú támogatásokból származó bevételek tartalmazzák a hazai európai uniós társfinanszírozású fejlesztések felhalmozási célú támogatás részét, valamint az egyéb önkormányzati fejlesztési célú támogatásokat az alábbiak szerint:

<b>Megnevezés</b>	<b>Módosított ei.</b>	<b>Tény</b>
Közművelődési érdekltség-növelő támogatás	6 972 000	6 972 000
Óvodai kapacitásbővítést célzó beruházások támogatása BM	27 500 000	27 500 000
Közfoglalkoztatás támogatása	20 854 028	23 667 333
Nyírgyulaj kerékpárút építés TOP -3.2.1-15-SB1-2016-00028	152 691 102	152 691 102
Önk-i épületek energetikai korszerűsítése (Nyírbátori Zeneiskola) TOP-3.2.1-15	49 679 014	49 679 014
ASP program felhalmozási tám. része	2 160 000	2 160 000
<b>Felhalmozási célú bevételek államháztartáson belülről</b>	<b>259 856 144</b>	<b>262 669 449</b>

A 2017. évi közmunkaprogramok esetében a különösen a mezőgazdasági programnál folyamatos volt a személyi változás, ennek ellenére nem tudtuk a biztosított foglalkoztatási lehetőséget kihasználni, ami mutatkozik a közmunkaprogramokban lehívható támogatási összegekben.

### **Közhatalmi bevételek**

A közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 1.265.100.000Ft összegben került jóváhagyásra, ebből 1.150.000.000Ft az iparüzési adóbevétel. A tárgyévi adóteljesítés 1.469.530.047Ft, ebből 1.348.764.367 Ft az iparüzési adó. A közhatalmi bevételek előirányzat és teljesítési adatai:

Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	Eltérés
Telekadó	70 000 000	72 779 772	2 779 772
Iparüzési adó	1 150 000 000	1 348 764 367	198 764 367
Gépjárműadó	35 600 000	39 366 123	3 766 123
Idegenforgalmi adó	6 300 000	6 234 500	-65 500
Talajterhelési díj	200 000	0	-200 000
Egyéb bírság (helyszíni bírság, késedelmi pótlék)	3 000 000	2 385 285	-614 715
<b>Közhatalmi bevételek összesen</b>	<b>1 265 100 000</b>	<b>1 469 530 047</b>	<b>204 430 047</b>

Az adószámlára történő befizetésekből nyilvántartott túlfizetések állománya az év végén 26.180.097Ft.

A teljesített közhatalmi bevételek a 2017. évi költségvetési bevételek (finanszírozási bevételek nélküli bevételek) 44,8%-át jelenti, míg a működési célú költségvetési támogatások aránya csak 27,3%, és a közmunkaprogramok támogatásának csökkenésével ez az arány tovább csökkenhet 2018-ban.

A 2017. évi helyi iparüzési adó előirányzatának meghatározásánál figyelembe vettük a 2016. évi teljesítéseket, a feltöltésekből számítható várható növekményeket, valamint a termelési kapacitás bővüléséből adódó többletet is. Az előzetes számítások, felmérések ellenére a tervezhető mértéket meghaladó növekedés volt a beszedett helyi iparüzési adó esetében. Ennek meghatározó részét, több mint 82%-át 20 adóalany fizette meg, zömmel a városunk illetékességi területén működő, termelő tevékenységet végző, nagy létszámot foglalkoztató vállalkozások. Ezeknek a cégeknek a folyamatos fejlesztései és beruházásai révén a helyi iparüzési adókötelezettsége is évről évre növekszik.

Az előirányzatot meghaladó iparüzési adóbevétel, zömmel a tervezettől nagyobb arányú feltöltésből adódik. 2017. évben az ipari parkban működő vállalkozói kör rekord összegű feltöltést fizetett, 5 adózó által teljesített feltöltés összege meghaladta a 165 millió forintot. Az előirányzat teljesítéséhez nagymértékben hozzájárult, hogy jelentősen csökkentek a hátralékok, valamint az éves adókötelezettség is jó „hatásfokkal” került beszedésre, az iparüzési adóhátralék állomány az éves beszedett adó 0,7 %-át teszi ki (9.921.364Ft).

Az önkormányzat 2018. évi iparüzési adóerő képessége a 2017. évi iparüzési adóalap (55.335.126.643Ft), az 1,4%-os adómérték és a lakosság szám (12.351fő) figyelembe vételével kerül meghatározásra. Az egy főre jutó adóerő képesség az előző adatok alapján 62.723Ft.

A beszedett **telekadó** bevétel 72.779.772Ft, ez 4%-kal magasabb a tervezettnél. A 2017-es gazdasági évben a telekadóban a bevétel nagyságrendjét befolyásoló lényegi változás nem volt.

A befizetett **gépjárműadó** bevétel 60 %-a a Központi Költségvetést illeti meg, a bevétel 40%-a marad a helyi önkormányzaté. A 2017-ben 39.366.123Ft gépjárműadó bevétel maradt saját felhasználásra, a központi költségvetésnek 58.929.000Ft került átutalásra. A személygépkocsik és a motorkerékpárok adóztatása esetében továbbra is marad a teljesítmény alapú adóztatás, a személyszállító gépjármű életkorának figyelembe vételével. A nyerges vontatók esetében volt változás az adóalap meghatározásában a vontatmány, adóalapba történő beszámításával. 2017-ban több mint 5 ezer db adóköteles gépjármű volt a nyilvántartásunkban.

2017-ben 6.234.500Ft összegű **idegenforgalmi adó**bevétel realizálódott. A városunk illetékességi területén 11 kisebb, nagyobb férőhely kapacitással üzemelő szálláshely található, amelyek eltérő kihasználtsággal működnek, és idegenforgalmi adó beszedésére kötelezettek. Az önkormányzat 2016. július 1-jétől vásárolta meg és használja a Turistavadász szoftvert (az adminisztrációs és marketing modullal együtt), melyet valamennyi idegenforgalmi adó beszedésére kötelezett kereskedelmi szálláshely tulajdonos részére biztosít. A befolyt bevétel 25 ezer adóköteles vendégéjszakát tükröz. Az eddigi tapasztalatok azt mutatták, hogy az eltöltött összes vendég éjszakák 18-20% körüli értéke az adómentesség körébe tartozik (18 év alatti személyek, munkavégzést, szolgálatot teljesítők stb.), de 2017. évben ez a mentességi arány növekedett, több volt a munkavégzés miatti mentesség igénybevétele.

A talajterhelési díjbevétel 349.440Ft volt, ennek teljesítési adatát az egyéb adóbevételek tartalmazzák (2.385.285Ft). Az egyéb adó bevételek tartalmazzák továbbá a késedelmi pótlék bevételét, az adók módjára behajtott köztartozásokat, beszedett késedelmi pótlékot, továbbá az adóigazgatási eljárás során teljesítendő illetéket.

A **működési bevételek (B4)** teljesítési adata 259.617.496Ft, a módosított előirányzathoz az aránya csak 47%. Jogcímenként azonban a teljesítés változatos képet mutat e bevételi rovaton: az áru és készletértékesítés 99,1%, a szolgáltatások teljesítése 109,3%, a közvetített szolgáltatások bevétele 75,2%, a tulajdonosi bevételek 42,7%, az intézményi ellátási díjak teljesítése 77,6%, a kiszámlázott és visszaigényelt általános forgalmi adó 54,7% illetve 17,1%. Az egyéb pénzügyi műveletek és az egyéb működési bevételek teljesítési aránya viszont kedvező, meghaladja az előirányzatot.

A közvetített szolgáltatások esetében a Polgármesteri Hivatal által a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal részére továbbszámlázott közüzemi díjak, és egyéb szolgáltatások bevétele marad el a tervezettől. A 2017-ben módosított üzemeltetési szerződés szerint megtörtént az elszámolás 2015-ig visszamenőleg, továbbá a Kormányablak épületének közüzemi díjait a Kormányhivatal már közvetlenül fizeti a közműszolgáltatóknak.

A tulajdonosi bevételek teljesítésének alacsony arányát a szennyvízközmű vagyon bérleti üzemeltetéséből származó bevételek indokolják. A gördülő fejlesztési terv alapján 2017-ben

is kevesebb a teljesített beruházás és felújítás értéke, mint a közművagyron éves bérleti díja. A kiszámlázott bérleti díj beruházási illetve felújítási teljesítéssel kerül kompenzálásra.

A kiszámlázott általános forgalmi adó alacsony teljesítését a Napelem Park 2017. évi megvalósításához kapcsolódó önkormányzati ingatlanértékesítés elmaradása okozza. Az 51%-ban realizálódott visszaigényelhető általános forgalmi adóbevétel a tárgyévre tervezett beruházások alacsony teljesítése, illetve következő évre történő elhúzódása eredményezte.

Az önkormányzati **felhalmozási bevétel**rovat az 56,4%-os teljesítés ellenére is jelentős összegű 375.231.208Ft. Komoly feladatot jelentett az értékesítések előkészítése, a szükséges területek megvásárlása, a területek értékesítésre történő előkészítése. Értékesítésre került a volt Takarékpalota felső szintje, az Ipari Park területén 2 db kialakított telek, a Császári úton két telek, egy Kossuth utcai ingatlan, telephelybővítés illetve fejlesztési célú ingatlanértékesítés történt a Diehl Aircabin Kft. és az OMH Hungary Kft. részére, továbbá sor került két területcsere lebonyolítására a városfejlesztési feladatok érdekében. A város északi területén lévő 26 db önkormányzati tulajdonú szociális bérlakás 2016-ban került értékesítésre kijelölésre. 2017-ben 6 lakás kivételével az adásvételi előszerződés aláírásra kerültek, 2017-ben 13 végleges adásvételi szerződés került aláírásra.

Az államháztartáson kívüli önkormányzati **működési célú átvett pénzeszközök** összege 3.490.000Ft, amiből 2.500.000Ft Fürdő-gyógyászat korábbi működtetője részére 2016-ban biztosított támogatási előleg visszatérülése.

Az államháztartáson kívüli **fejlesztési célú pénzeszközátvételek** teljesítése alacsony. A Városi Férfi Kézilabda Klub részére 2016-ban biztosított kölcsönből 10.000.000Ft került megfizetésre. A Zrínyi utcai iskolában megvalósított American kitchen projektre 5.000\$-nak megfelelő összegű támogatást, valamint a Városháza toronyóra javításához felújításához 1.000.000Ft támogatást kapott az önkormányzat.

A **finanszírozási bevételek** között tervezett fejlesztési célú hitelfelvétel nem valósulhatott meg, mert a Kormány nem támogatta az önkormányzat hitelkérelmét. A 2016. évi maradvány (683.336.478Ft) igénybevételén kívül 2018. évi támogatás megelőlegezésére 16.954.186Ft került kiutalásra a központi költségvetéstől, ami a 2018. évi költségvetésben visszafizetési kötelezettségként figyelembe vételre került.

### **Kiadások alakulása**

Az önkormányzat által ellátott feladatokat a költségvetésben jóváhagyott tevékenységenként, és kiemelt előirányzatonként (kiadási rovatonként), valamint az intézményi kiadásokat kiadási rovatonként a rendelet-tervezet 5. melléklete részletezi.

Az önkormányzati szervezeten belül ellátott működési, működtetési és felhalmozási feladatok teljesítése csak 39,8%, a felhasználás 1.665.267.116Ft volt. A költségvetési rendelet-tervezet működési mérlege szerinti működési, működtetési feladatok teljesítési aránya 86,9%.

Az önkormányzati szervezeten belül ellátott feladatok legnagyobb tétele 2017-ben is az **önkormányzati közfoglalkoztatás**. Az önkormányzat által ellátott feladatok többségének ellátásába besegítettek ezek a programok. A 2017-ben bonyolított közmunkaprogramok közül 10 program 2016-ban indult és egy kivételével február 29-én fejeződött be, ezekben a

programokban már csak bérköltség merült fel (belvízelvezetés, mezőgazdasági program, belterületi közutak karbantartása, illegális hulladéklerakó helyek felszámolása, helyi sajátosságra épülő, mezőgazdasági földutak, közterületek hó-eltakarítása, síkosság-mentesítése, közterületi takarító, takarítóképzés programok). 2017-ben újabb 8 közmunkaprogram indult. A 2017. évi tényleges kiadás az áthúzódó programoknál 81.871.437Ft, a 2017-ben induló programoknál 269.631.741Ft. A 2017-es programok kiadásaiból a fejlesztési kiadás 20.445.993Ft. A 2017. évi programokban foglalkoztatható létszám 289fő volt, azonban a folyamatos személyi változások miatt ennél több volt a közfoglalkoztatottak létszáma.

Az Önkormányzat 2017 évben, mint erdőgazdálkodó az erdőterületeire vonatkozó üzemterv szerint több erdőterületen véghasználatot, törzskiválasztó illetőleg felezővágást hajtott végre, melynek kapcsán a letermelt ipari fa minőségű faanyag nagy része értékesítésre, míg kisebbik része a raklapyártáshoz készletezésre került. A fakitermelés során keletkezett tűzifa a József Attila úti telephelyre került beszállításra, mely alapjául szolgál az év végi szociális tűzifajuttatásnak.

Fakitermelésre az alábbi ingatlanokon került sor:

- a nyírbátori 0167/7 hrsz.-ú 106C erdőtervi jelű 5ha térmértékű (Mester réti) erdőterületen véghasználat,
- a Diehl melletti cseresznyezsárossal megszerzett 0117/1 hrsz.-ú ingatlan telekalakítási eljárása során kialakuló 0118/3b, 0118/4b, 0118/5 hrsz.-ú ingatlanokon,
- a 0286/4 hrsz.-ú 70I 0386/7 hrsz.-ú 70G2, 70H2, erdőtervi jelű üzemtervi területeken (Lovarda mellett) véghasználat,
- a Szennyvíz telep mellett található 0247/2 hrsz.-ú 146I, 146J, 146H, erdőtervi jelű erdőterületeken végrehajtott felezővágás illetőleg törzskiválasztó gyérités,
- a 0165/4 hrsz.-ú Mesterréten található 104F erdőtervi jelű 0,45 ha területű akác fafajú erdő törzskiválasztó gyéritése.

A letermelt fa egy része értékesítésre került, melynek bevétele nettó 19.939.179Ft. A véghasználattal érintett erdőterületeken a terület előkészítést követően megkezdődött az újratelepítés.

Jelentős volt az **ingatlanhasznosítási feladatok** előirányzata, mivel az előző évről áthúzódó általános forgalmi adó fizetési kötelezettséggel is e feladatnál számoltunk, illetve az egyéb ingatlanértékesítések után esedékes általános forgalmi adó fizetési kötelezettséggel is. E feladat terhére kerültek kifizetésre az egyéb ingatlanügyletekkel kapcsolatos szakértői és hatósági díjak, vázrajzkészítés költsége, az adásvételi szerződések ügyvédi költségei, továbbá az Édesanyák útja 7. alatti ingatlan fenntartásával kapcsolatos közüzemi díjak.

Év közben, márciustól kezdte meg működését az Édesanyák útja 3. alatt a Családi Kuckó. A közösségi tér működtetésére jóváhagyott 7.633.329Ft biztosította a működési feltételeket.

A Mezőöri szolgálat év végére 4 fő mezőőrrel működött. A bérköltségen kívül a szolgálat működéséhez kapcsolódó gépjármű fenntartási, ruházati, egyéb eszközök költségei merültek fel.

Pályázat keretében 9.000.000Ft támogatást kapott az önkormányzat az **ASP rendszerhez történő csatlakozás** technikai feltételeinek kialakításához. 2017-ben a számítástechnikai eszközök beszerzésére került sor 2.209.692Ft-ért. A projekt befejezési határideje 2018. június 30.

Az "Adj esélyt a jövőnek " pályázat az integrált térségi gyermekprogramok keretében 2017. október 1-jétől indult, 5 éves program. A 2017. évi előirányzat a pályázatban közreműködő projekt menedzsmet, pénzügyi vezető, szakmai vezető, szakterületi koordinátorok, foglalkoztatását, illetve megbízását biztosította, továbbá a munkavégzéshez szükséges informatikai eszközöket és butorzatot.

Az **önkormányzati támogatások** teljesítése 333.644.800Ft, a feladatokra jóváhagyott előirányzatok 97,3%-ban teljesültek. E kiadáscsoport jelentős részét az önkormányzati Városfejlesztő és Működtető Kft. feladatellátásához kapcsolódó működési és fejlesztési támogatások teszi ki. A kft. tevékenységével kapcsolatos kiadások közül a fürdő hőszivattyús rendszer villamos energia előirányzata a - H tarifás mérőóra nem megfelelő működése miatti, számlázási problémák és hibák miatt - csak részben teljesült. Számlakorrekcióra és annak pénzügyi teljesítésére 2018-ban került sor.

A **Sport,- Kulturális, és Civil Alapok** felhasználását a „Helyi civil szervezetek önkormányzati támogatásának rendjéről” szóló 3/2016.(II.24.) önkormányzati rendelet szabályozza. Pályázat útján az éves előirányzat 95%-a osztható, a fennmaradó keret felhasználásáról egyedi kérelem alapján a Polgármester dönt. A Sport Alap csaknem teljes mértékben felhasználásra került, a Civil és Kulturális Alapnál 77,5%, illetve 76,6% a teljesítés. Az elbírált támogatások, a támogatási megállapodások szerinti ütemezésben teljes körűen kiutalásra kerültek

A civil szervezeteknek nyújtott önkormányzati **támogatások elszámolását** átruházott hatáskörben a Képviselőtestület **Pénzügyi Bizottsága ellenőrzi**. A bizottság a 2017-ben juttatott támogatások felhasználásának és elszámolásának ellenőrzéséről 2018. március 27-i ülésén hozott döntést. A 7/2018.(III.27.) PÜB számú határozatban a bizottság három egyesület részére visszafizetési kötelezettségről döntött, mivel részben, vagy egészben nem tudtak elszámolni a támogatással. Az érintett szervezetek eleget tettek visszafizetési kötelezettségüknek.

Önkormányzatunk a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény és a 6/2015. (II. 25.) önkormányzati rendelet alapján biztosította a **szociális és gyermekvédelmi ellátásokat**. A költségvetésben biztosított, módosított szociális keret 68.500.000Ft volt, ebből a keret 88,5%-a 60.646.799Ft került felhasználásra.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben 1.019 gyermek részesült, 6.000-6.500 Ft értékű Erzsébet-utalványt kaptak összesen 12.256.000Ft összegben, ez 100%-ban állami támogatás.

Települési lakhatási támogatásban havonta 420 fő részesült. A támogatás 1 évre kerül megállapításra, a felhasznált összeg 13.694.700Ft.

Települési gyógyszer-támogatást havonta 60-66 fő kapott, a támogatást ebben az esetben is 1 évre kerül megállapításra, a támogatás összege 3.916.000Ft.



A rendkívüli települési támogatás felhasználása az alábbiak szerint alakult:

Rendkívüli települési támogatás	Támogatottak/fő	Összeg e/Ft
Létfenntartás	551	8 387 748 Ft
75 éven felüliek támogatása	634	3.170.000 Ft
Tüzelőtámogatás	336	5.440.000 Ft
Szemüvegkészítés	20	154.500 Ft
Közüzemi díj elmaradás	47	518.530 Ft
Gyógyszer (gyerek)	184	1.169.175 Ft
Gyógyszer (felnőtt)	314	1.996.060 Ft
Temetési támogatás	44	1.254.000 Ft
<b>Összesen</b>	<b>2.130</b>	<b>22.090.013 Ft</b>

A fenti támogatásokon túl 129 fő részesült természetben téli tüzelő támogatásban. Egyéb támogatások között a BURSA Hungarica pályázatban részt vevő 26 fő részére, az Arany János Ösztöndíjprogramban részt vevő 3 fő tanulónak utaltunk támogatást. Internet támogatásra pályázatot nem nyújtottak be, az érdeklődőknek az előírtnál magasabb jövedelmük volt. Az Esély a jövőért programban résztvevő és elhelyezkedő személyek támogatása folyamatosan történt, a kifizetések a munkába állást követő 6-9-12 hónapban esedékesek, így az előirányzatnak csak a 27%-a került felhasználásra, a legtöbb esetben a kifizetés a 2018-as évre tolódott.

### Önkormányzati fejlesztések

A 2017. évi költségvetésben fejlesztési, felújítási célokra 448.602.738Ft előirányzat került jóváhagyásra, ami év közben a fejlesztési célú hitelfelvétel, a Napelem Park céljára történő terület előkészítés, valamint a benyújtott és támogatást nyert fejlesztési célú pályázatok előirányzat-változása okán 1.948.784.959Ft-ra növekedett. A fejlesztési célok teljesítési arányát befolyásolta, hogy az önkormányzati hitelfelvételről a Kormány csak december végén döntött, és nem támogatta a hitelfelvételt. Befolyásolta továbbá a Napelem Parkra vonatkozó szerződés megkötésének elmaradása és a pályázati döntésekről is csak az év második felében értesült az önkormányzat, így a támogatásban részesült fejlesztések esetében 2017-ben csak az előkészítés kezdődhetett el.

A fejlesztési célok közül befejeződött a Károlyi utcai kandeláberek cseréje, a Városi temetőben aszfalt burkolatú utak kiépítése, Nyírbátor gyógyhelyé minősítése, a Szakrendelőbe röntgenbeszerzés, a tervezett járdaépítés, a Városháza toronyórájának felújítása, valamint a József Attila utca 7. alatti régi, életveszélyessé vált óvodaépület bontása, az udvar tereprendezése.

A városi térfigyelő rendszer kiépítése az elmúlt évben folytatódott. A rendszer kiépítése az elhúzó E-ON engedélyezések miatt csak lassabb ütemben valósul meg, a fel nem használt összeg kötelezettségvállalásként a 2018. évi költségvetésbe beépítésre került. A Lovarda és látogató központ további turisztikai fejlesztése keretében a működéshez szükséges eszközök vásárlására szerződéskötésre, kötelezettségvállalásra került sor, a kifizetés 2018. évben esedékes.

Az Árpád – Fáy – Hunyadi utcák csomópontjában a körforgalom kivitelezésére a hitel engedélyezésének elhúzódása miatt saját forrásból is biztosított fedezetet a Képviselőtestület. Az engedélyes és kiviteli tervek elkészítésének illetve az idegen ingatlanok megszerzésének elhúzódása miatt a körforgalom kivitelezésére 2018-ban került sor.

A Városfejlesztő és Működtető Kft. üzemeltetésében lévő gyógyfürdőben és kempingben megvalósuló fejlesztésekre szintén biztosított volt az előirányzat önkormányzati saját bevételekből. A három fejlesztési cél közül a Kemping szálláshelybővítés keretében megépülő 4 apartman műszaki átadására 2018. elején került sor, a 2017. évi pénzügyi teljesítés csak 49,2%-os. A Gyógyfürdő gyermekmedence kivitelezése áthúzódott 2018-ra, a hidegvizes kút közbeszerzése lefolytatásra került, a beruházás szintén 2018-ban valósul meg.

A Császári utca csapadékvíz elvezetés célnál megvalósult a Rosenberg Magyarország Kft. előtti csapadékvíz elvezetés kiépítése, a fennmaradó előirányzat terhére az idén valósul meg a Pócsi úton a temető előtti szakasz vízelvezetése, illetve a Császári úton a vasút előtti rész vízelvezetése.

Az önkormányzat jelentős forrásokat biztosított a **településrendezési terv szerinti fejlesztések** megvalósításához szükséges területvásárlásokra, azok művelésből történő kivonására, valamint területrendezésére. Az Ipari Park bővítéséhez vásárolt ingatlanok (Vásártér és a József Attila utca között terület, a Magyar állam tulajdonát képező ingatlancsere) telekalakítását követően értékesítésre kerültek az Ipari Parkban működő vállalkozások részére. A kisbónis ingatlanok vásárlásával együtt e célra 52.611.441 Ft-ot fordított az önkormányzat. A telekértékesítésekből származó bevétel pedig nettó 361.730.464Ft volt.

**Felhalmozási célú támogatás** két feladatra került jóváhagyásra és kifizetésre. A homlokzat felújítási alap terhére két épület, a Szabadság tér - Szentvér u. sarkán lévő és a Szabadság tér 22. épület felújítására nyújtott támogatást az önkormányzat 733.676Ft összegben. A Football Club a Sporttelepen lévő kis műfüves pálya befedéséhez a saját forrás biztosításához kapott 10.714.286Ft önkormányzati támogatást.

Az önkormányzat a Sport és Utánpótlás-nevelő központ beruházására kft-t alapított 3 millió forint törzstőkével, amiből 2.900.000Ft az önkormányzati és 100.000Ft a Városi Kézilabda Klub tulajdonrésze. A Képviselőtestület 2017. október 25-i ülésén a 95/2017.(X.25.) határozatában hozott döntést a 100.000Ft tulajdonrész visszavásárlásáról. A Kézilabda Klub részéről még nem született döntés az értékesítésről.

Az **intézményi kiadások** minden intézménynél a rendelkezésre álló előirányzatokon belül teljesültek. Alacsonyabb a teljesítés a Gazdasági Szolgáltató Intézménynél és a Városi Könyvtárnál. A konyhaműködtetés esetében a főzött adagszámok miatt mind a bevételi, mind a kiadási előirányzatoknál alulteljesítés van, a képződő maradványt már a 2018. évi költségvetésnél figyelembe vettük. A Városi Könyvtár esetében a könyvtár épületének felújítására vonatkozó pályázati döntés miatt tolódik az intézmény e célra fordítandó maradványának felhasználása. A felújítás a rendelkezésre álló forrás (maradvány) terhére már megkezdődött.

Év közben az előirányzatok az előző évi jóváhagyott maradvány összegével, a kötött felhasználású központi költségvetési, és a céljelleggel biztosított támogatásokkal (bérkompenzáció, a nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlék, szociális ágazati pótlék, kulturális ágazati pótlék, könyvtári érdekeltség-növelő támogatás, egyéb támogatások) módosultak. Az intézményfinanszírozási előirányzatokat a rendelet-tervezet 5/a) melléklete tartalmazza. A feladatellátás zavartalan volt. Az évközi feladatmutató felmérés keretében az előirányzat-változásokat a költségvetési rendelet módosításai során kezdeményeztük. Ennek köszönhetően az év végi elszámolási különbözet, a visszafizetési kötelezettség nem jelentős.

Az önkormányzati bankszámlák záró egyenlege 1.131.611.880Ft volt, 402.108.927Ft-tal több az előző évitől. A realizált többletbevételek, a kiutalt támogatások, valamint a feladatteljesítésekből, különösen a fejlesztési célokból származó előirányzat-maradványok, valamint a még rendelkezésre álló tartalékok eredményeként jelentős pénzeszközzel zárult a 2017-es költségvetési év. Az önkormányzati szervezetek **2017. évi maradvány-elszámolását** a rendelet-tervezet 9. melléklete tartalmazza. A 2017. évi önkormányzati maradvány összege 1.118.234.894Ft. A maradványok jelentős részét a 2018. évi költségvetés tervezésekor figyelembe vettük. A költségvetési szervek maradványának tényleges és tervezett összegének különbözetét tekintettel a tervezett feladatokra nem javasoljuk elvonásra. Az 2017. évi intézményi maradványok különbözetének összegét – figyelembe véve az intézményvezetők annak felhasználására vonatkozó kérését – javasoljuk az intézmények részére jóváhagyni, és a nevesített feladatokra való felhasználását engedélyezni. A maradványok különbözete a 2018. évi intézményi költségvetések előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a 9. melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:

- az önkormányzatnál 54.412.304 Ft-ot fejlesztési tartalékba,
- a Polgármesteri Hivatalnál 61.891Ft-ot beruházásra,
- a Meseház Óvodában 790.427Ft-ot gyermekkerékpárok beszerzésére beruházásra,
- a Városi Könyvtárnál 3.064.888Ft maradványkülönbözetéből festésre 1.373.079Ft-ot dologira, 1.435.100Ft-ot beruházásra és 256.709Ft-ot felújításra,
- a Városi Szociális Szolgálatnál 3.943.684Ft-ot az új, intézményi tevékenységekre dologira 2.069.184Ft-ot (fürdő-gyógyászat 1.829.184Ft és Esély a Nőknek pályázat 240.000Ft) 1.874.500Ft-ot beruházásra (Támogató Szolgálat 142.000Ft és Fürdő gyógyászat 1.732.500Ft),
- a Gazdasági Szolgáltató Intézménynél 929.977Ft-ot dologira, továbbszámlázott szolgáltatásokra.

A rendelet-tervezet 7. melléklete a 2017. évi **átlagos statisztikai létszámokat** tartalmazza intézményi bontásban, továbbá külön soron a közfoglalkoztatottak átlagléttségét.

2017. december 31-én hitelállománnyal az önkormányzat nem rendelkezett. Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 24. § (4) bekezdés b.) pontja szerinti, a **többéves kihatással járó feladatok** kiadásait továbbá a 24. § (4) bekezdés c.) pontja alapján az önkormányzat által 2017. évben nyújtott **kedvezményeket, mentességeket** a rendelet-tervezet 9. melléklete tartalmazza.

A kedvezmények között a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján a gyermekétkeztetési térítési díjakban biztosított törvényi kedvezmények összege, valamint a kedvezményben részesülők száma évről évre növekszik.

2017-ben 1.084fő részesült térítési díjkedvezményben, ebből 911fő 100%-os és 173fő 50%-os, összesen 63.179e/Ft összegben.

A gépjárműadóban a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény által biztosított mentességek:

A gépjárműadóban biztosított mentességek:

- - Gjt.5.§ a.) ktv. szervek mentessége:	25 db gépjármű	932.664Ft
- - Gjt.5.§ b.) egyesület, alapítvány	3 db gépjármű	143.710Ft
- - Gjt 5.§ c. helyi tömegközlekedés	2 db gépjármű	80.040Ft
- - Gjt.5.§ f.) mozgáskorlátozott mentesség	48 db gépjármű	427.785Ft
- - Gjt.5.§ d) egyház mentessége	4 db gépjármű	74.935Ft

A Kulturális Központ helyiségeinek használatához kötött, az önkormányzat által támogatott egyesületek, illetve egyéb civilszervezetek részére biztosított térítésmentes használat értéke 10 szervezet esetében 3.441.900Ft.

Az önkormányzat összevont mérlegének főösszege 17.597.223.863Ft, a 2016. évitől 134.326.238Ft-tal magasabb. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül a vagyonkezelésbe adott eszközök értéke az általános iskolai és zenei,- művészeti általános köznevelési intézmények törvény alapján történő vagyonkezelésbe adása révén a Zrínyi utcai, az Ifjúság utcai, valamint a Báthori utcai épületek és eszközeik nettó értékével, 1.571.287.223Ft-tal növekedett.

A Nyírségvíz Zrt. a vagyonkezelői szerződés 3. melléklete szerinti elszámolása alapján 2017. évben 31.944.412Ft értékű beruházást végzett el az önkormányzati ivóvíz vagyon kezelése során. A vagyonkezelésben lévő önkormányzati ivóvíz vagyon elszámolásából az önkormányzati év végi követelésállomány összege 98.731.902Ft, a 2008. 01.01-től 2015.06.30-ig vagyonkezeléssel üzemeltetett szennyvízközmű vagyon esetében a követelésállomány 123.053.832Ft.

A gördülő fejlesztési terv alapján a szennyvíz közmű vagyon bérleti üzemeltetési szerződése alapján a bérleti díj csak részben kerül felhasználásra. Ennek révén a Zrt-vel szemben fennálló vevői követelés 51.637.461Ft.

Az önkormányzati **tartós részesedések** állományának mérleg szerinti értéke 25.245.000Ft. Az önkormányzati részesedések állományában az alábbi változások történtek:

- Értékesítésre került az Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Zrt. jegyzettökéjének leszállítását követően megmaradó 6.407Ft összegű önkormányzati részesedés,
- A Tisza Szövetkezet 2017. évben kényszertörlésre került (150.000Ft).
- A Városüzemeltetési Nonprofit Kft. végelszámolása befejeződött, a Kft. jegyzettökéje 3.000.000Ft kivezetésre került.
- Befejeződött a Nyírbátori Kulturális és Idegenforgalmi Kft. felszámolása. A 3.000.000Ft jegyzettőke kivezetésével egyidejűleg kivezetésre került az elszámolt értékvesztés is.
- A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft. törzstökéjét a tulajdonos önkormányzat 30.000.000Ft-tal leszállította.
- A tulajdonos önkormányzat 3.000.000Ft jegyzettökével megalapította a Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Nonprofit Kft-t 2.900.000Ft önkormányzati részesedéssel.

A Nyírbátor és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulásba bevitt önkormányzati vagyon alapján nyilvántartott 8.305.000Ft részesedés a vagyonmegosztás bírósági döntése alapján történő rendezése (kifizetése) után 2018-ban kerül kivezetésre.

A mérlegben kimutatott részesedések záró állományának tulajdoni hányad szerinti megoszlása:

Tulajdoni hányad	Részesedések száma db	Érték (forintban)
a) 100%-os	1	10.000.000
b) 75%-on felüli,	1	2.900.000
c) 50%-on felüli	1	8.305.000
d) 25%-on felüli	0	0
c.) 25% alatti	2	4.040.000
<b>Összesen</b>	<b>5</b>	<b>25.245.000</b>

A rendelet-tervezet 13. melléklete az államháztartás számviteléről 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30.§-a szerinti **önkormányzati vagyonkimutatás**. A vagyonkimutatás a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja bc. A kimutatás a tárgyi eszközöket és a befektetett pénzügyi eszközöket mérlegcsoporton belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyonbontásban tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11.§-a szerint a **költségvetési szerv vezetője** köteles az kormányrendelet 1. melléklete szerinti **nyilatkozatban** értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A vezetői nyilatkozatokat a rendelet 11.§ (2) bekezdése alapján a beszámolóhoz mellékeljük (1. sz. mellékletek).

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2017-es költségvetési évről összességében elmondható, hogy a fejlesztési célú kiadások alacsony teljesítése ellenére bővelkedett feladatokkal. A feltételek változásának megfelelően törekedtünk a változásokhoz igazodóan a költségvetési feltételek megteremtéséről. Az önkormányzat jelentős maradvánnyal zárta az évet, aminek felhasználása a 2018. évi költségvetés végrehajtása során megtörténik.

Kérem, hogy a 2017. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, a 2017. évi költségvetési támogatásokkal történő elszámolást, a 2017. évi maradvány elszámolást, és a 2017. évi vagyonmérleget a mellékelt rendelet-tervezetnek megfelelően elfogadni szíveskedjenek.

Nyírbátor, 2018. május 23.

Máté Antal sk.  
polgármester

*Költségvetési beszámoló előterjesztés 1. melléklete*

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11.§-a szerinti vezetői nyilatkozatok

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

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott Pappné dr. Fülöp Enikő, a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben/időszakban 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 vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetés szerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak 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 beszámolítás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

**Kontrollkörnyezet:** A Nyírbátori Polgármesteri Hivatalnál rendelkezésre áll a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzat. A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal, így pl. Pénzkezelési szabályzat, Gazdálkodási szabályzat, Gépjármű Üzemeltetési szabályzat stb.

A beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend, a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével kapcsolatos eljárás is szabályozva van. Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, melyek aláírásra kerültek.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek.

A belső szabályzatokban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással járó, a jogszabályban nem szabályozott kérdések: pl. gazdálkodással, ellenőrzéssel kapcsolatos előírások, így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény rendelkezik Kockázatbecslés értékelés Szabályzattal, melyben munkakörönként megnevezésre került a kockázatot jelentő tevékenység, a kockázat jellege, mértéke, a kockázat elfogadható szintjére csökkentése céljából használatra elrendelt egyéni védőeszköz megnevezése.

**Kontrolltevékenységek:** A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatási elszámolások), a biztosított a szerződések jogi, pénzügyi ellenőrzése, biztosított a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (könyvvezetés és beszámolás).

**Információs és kommunikációs rendszer:** A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal önálló honlapot működtet, mely tartalmazza az intézmény főbb adatait, a nyújtott szolgáltatások körét, elérhetőségét és a szolgáltatásokhoz való hozzáférés feltételeit, az intézményi dokumentumokat, tájékoztatókat, aktuális híreket.

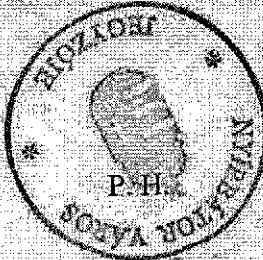
**Nyomon követési rendszer (monitoring):** Az intézményben belső ellenőrzés működik.

**Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.**

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

igen-nem

Kelt: Nyírbátor, 2018. május 24.



*Pappné dr. Nagy Eszter*

.....  
alíírás

**B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:**

Kelt: .....

P. H.

.....  
alíírás



v J<sup>c</sup> 2018. máj 14. T.H.

**Nyírbátori Meseház Óvoda**  
4300 Nyírbátor, Fay u. 19.  
Telefon: 42/281-863 Fax: 42/510-335  
E-mail: ovinyb@gmail.com  
Web: www.nyirbatorimesehazovoda.hu

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

**NYILATKOZAT**

2018. MÁJ 14.

Öne/23-15/18

A) Alulírott Veres Jánosné a Nyírbátori Meseház Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben/időszakban 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 rendeltetésszerű 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**Kontrollkörnyezet:** A Nyírbátori Meseház Óvodánál rendelkezésre áll az Óvoda Alapító Okirata, és a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti Működési Szabályzat. A Nyírbátori Meseház Óvoda rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal, így pl.: Gazdálkodási Szabályzattal, Pénzkezelési Szabályzattal, Vagyonvédelmi Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal, Beszerzési Szabályzattal, Tárgyi Eszközök és Készletek Selejtezési Szabályzatával, Gépjármű Üzemeltetési, Használati és Üzemanyag ellátási Szabályzattal, Közérdekű Adatok Szabályzattal, Reprézntációs Szabályzattal, Munkavédelmi és Tűzvédelmi Szabályzattal, Panaszkezelési Szabályzattal, Irat és adatkezelési Szabályzattal, Gyakornoki Szabályzattal.

A belső szabályzatokban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, a jogszabályban nem szabályozott kérdések pl.: tervezéssel, gazdálkodással,

## Nyírbátori Meseház Óvoda

4300 Nyírbátor, Fáy u. 19.

Telefon: 42/281-863 Fax:42/510-335

E-mail: ovinyb@gmail.com

Web: www.nyirbatorimesehazovoda.hu

ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások így különösen: a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés.

Kialakításra került a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend, a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelési, lebonyolítási elszámolási szabályai, gépjárművek igénybevételének és használatának rendje.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, szintén kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik névre szóló munkaköri leírással, melyek aláírásra kerültek.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény rendelkezik Kockázatbecslés értékelés Szabályzattal, melyben munkakörönként megnevezésre kerül a kockázatot jelentő tevékenység, a kockázat jellege, mértéke, a kockázat elfogadható szintűre csökkentése céljából használatra elrendelt egyéni védőeszköz megnevezése.

**Kontrolltevékenységek:** A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatási elszámolások), biztosított a szerződések jogi, pénzügyi ellenőrzése, biztosított a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (könyvvezetés és beszámolás).

**Információs és kommunikációs rendszer:** A Nyírbátori Meseház Óvoda önálló honlapot működtet, mely tartalmazza az intézmény főbb adatait, a nyújtott szolgáltatások körét, elérhetőségét és a szolgáltatásokhoz való hozzáférés feltételeit, az intézményi dokumentumokat, tájékoztatókat, aktualitás híreket.

**Nyomon követési rendszer (monitoring):** Az intézmény kiépítésre került a belső ellenőrzés, a belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal látja el.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a két évente esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

Kelt: Nyírbátor, 2018. április 27.

Veres Jánosné

intézményvezető



37-2/2018

NYÍRBÁTORI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
KÖZPONTI IKTATÓ  
ÉRKEZTETŐ BÉLYEGZŐ  
ÉRKEZTETŐSZÁM: 01e 13509/19

2017 07 08

NYÍRBÁTORI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
KÖZPONTI IKTATÓ  
Kelt: 2018 MAJ 14.  
Szám: 01e 123-1118  
Melléklet: 1

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

### NYILATKOZAT

A) Alulírott Sipos Ferenc, a Városi Könyvtár Nyírbátor költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017 évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetés szerinti igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet: a szabályzatokat elkészítettük, a tevékenység azok szerint zajlik.

Kockázatkezelési rendszer: elkészült.

Kontrolltevékenységek: kontroll kézikönyv szerinti vannak szervezve a munkafolyamatok.

Információs és kommunikációs rendszer: a belső információs rendszer folyamatos

Nyomon követési rendszer (monitoring): a monitoring mutatók meghatározásra kerültek, melyeket értékeltünk.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem

Kelt: Nyírbátor, 2018. április 26.



*[Handwritten signature]*  
.....  
alíírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....  
alíírás

2017  
Nyírbátor Város Szociális Szolgálat  
4300 Nyírbátor, Vár u. 1.  
Telefon: sz: 42/630-863  
E-mail: [szocialisintezmeny@nyirbator.hu](mailto:szocialisintezmeny@nyirbator.hu)

NYÍRBÁTORI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
KÖZPONTI IKTATÓ  
ÉRKEZTETŐ BÉLYEGZŐ  
ÉRKEZTETŐSZÁM: 09/3504

NYÍRBÁTORI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
KÖZPONTI IKTATÓ

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez 2018. MÁJ 14.

**NYILATKOZAT**

A) Alulírott **Bodóné Erős Rózsa** a Nyírbátor Város Szociális Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben/időszakban 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 vagyoni rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

**Kontrollkörnyezet:** Nyírbátor Város Szociális Szolgálatánál rendelkezésre áll a szolgálat Alapító Okirata, és a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti Működési Szabályzat. Nyírbátor Város Szociális Szolgálat rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal, így pl.: Gazdálkodási Szabályzattal, Pénzkezelési Szabályzattal, Vagyonvédelmi Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal, Beszerzési Szabályzattal, Tárgyi Eszközök és Készletek Selejtezési Szabályzatával, Gépjármű Üzemeltetési, Használati és Üzemanyag ellátási Szabályzattal, Közérdekű Adatok Szabályzattal, Iratkezelési Szabályzattal, Reprezentációs Szabályzattal, valamint Munkavédelmi és Tűzvédelmi Szabályzattal.

A belső szabályzatokban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, a jogszabályban nem szabályozott kérdések pl.: tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési,

adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások így különösen: a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés.

Kialakításra került a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend, a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelési, lebonyolítási elszámolási szabályai, gépjárművek igénybevételének és használatának rendje.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, szintén kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

Az intézményben rendelkezésre áll a Belső Kontroll Kézikönyv.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik névre szóló munkaköri leírással, melyek aláírásra kerültek.

**Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény rendelkezik Kockázatelemzési Szabályzattal, melyben munkakörönként megnevezésre kerül a kockázatot jelentő tevékenység, a kockázat jellege, mértéke, a kockázat elfogadható szintjére csökkentése céljából használatra elrendelt egyéni védőeszköz megnevezése.

**Kontrolltevékenységek:** A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatási elszámolások), biztosított a szerződések jogi, pénzügyi ellenőrzése, biztosított a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (könyvvizetés és beszámolás).

**Információs és kommunikációs rendszer:** Nyírbátor Város Szociális Szolgálat önálló honlapot működtet, mely tartalmazza az intézmény főbb adatait, a nyújtott szolgáltatások körét, elérhetőségét és a szolgáltatásokhoz való hozzáférés feltételeit.


**Nyomon követési rendszer (monitoring):** Az intézmény rendelkezik Belső Kontroll Kézikönyvvel, illetve kiépítésre kerül t a belső ellenőrzés. A belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal látja el.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a két évente esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Nyírbátor, 2018. április 26.

*Bodóné Erős Rózsa*  
Bodóné Erős Rózsa  


2017. évi 6. E/

Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény  
4300 Nyírbátor, Zrínyi u. 48.

NYÍRBÁTORI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
KÖZPONTI IKTATÓ  
ÉRKEZTETŐ BÉLYEGZŐ  
ÉRKEZTETŐSZÁM: 02/13508

Ügyirat száma: 81-1/2018

Tárgy: Nyilatkozat

NYÍRBÁTORI  
POLGÁRMESTERI HIVATAL  
KÖZPONTI IKTATÓ

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

2018. MÁJ 16.

**NYILATKOZAT**

02/123-13/18  
Szám: ..... Melléklet: 1/18

A) Alulírott Sum Ferenc, a Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2017. évben/időszakban 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 célnak 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:**

A Nyírbátori gazdasági és Szolgáltató Intézményben rendelkezésre áll az intézmény Alapító Okirata, és a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti Működési Szabályzat.

A Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal, így pl.: Gazdálkodási Szabályzattal, Pénzkezelési Szabályzattal, Vagyonvédelmi Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal, Beszerzési Szabályzattal, Tárgyi Eszközök és Készletek Selejtezési Szabályzatával, Gépjármű Üzemeltetési, Használati és Üzemanyag-ellátási Szabályzattal, Kiküldetési Szabályzattal, Közérdekű Adatok Szabályzattal, Reprezentációs Szabályzattal, valamint Munkavédelmi és Tűzvédelmi Szabályzattal.



## Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény

4300 Nyírbátor, Zrínyi u. 48.

A belső szabályzatokban rendezettek a működéshez kapcsolódó pénzügyi kihatással bíró, a jogszabályban nem szabályozott kérdések pl.: tervezéssel, gazdálkodással, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírások így különösen: a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés.

Kialakításra került a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend, a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelési, lebonyolítási elszámolási szabályai, gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje.

Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és rögzítésre kerültek, szintén kialakításra került a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje.

Az intézményben rendelkezésre áll a Belső Kontroll Kézikönyv.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik névre szóló munkaköri leírással, melyek aláírásra kerültek.

### Integrált kockázatkezelési rendszer

Az intézmény rendelkezik Kockázatelemzési Szabályzattal, melyben munkakörönként megnevezésre kerül a kockázatot jelentő tevékenység, a kockázat jellege, mértéke, a kockázat elfogadható szintűre csökkentése céljából használatra elrendelt egyéni védőeszköz megnevezése.

### Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, kötelezettségvállalások, szerződések, kifizetések, támogatási elszámolások), biztosított a szerződések jogi, pénzügyi ellenőrzése, biztosított a költségvetési gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során. Biztosított a gazdasági események elszámolásának kontrollja (könyvvezetés és beszámolás).

### Információs és kommunikációs rendszer

Az intézmény a belső kommunikációt működteti (írásbeli és szóbeli utasítások, e-mail). A Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény adatai Nyírbátor város honlapján szerepelnek.

### Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az intézmény rendelkezik Belső Kontroll Kézikönyvvel, illetve kiépítésre került a belső ellenőrzés. A belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal látja el.


Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók – a jogszabályi előírások szerint – a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a két évente esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen – nem

Kelt: Nyírbátor, 2018. április 27.



  
Sum Ferenc  
intézményvezető

**Tájékoztató az előzetes hatásvizsgálat eredményéről**

**1.1. a tervezett önkormányzati rendelet valamennyi jelentősnek ítélt hatása, így különösen**

**1.1.1. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:**

*Az éves beszámoló keretében a költségvetés teljesítésének alakulása, a képződött maradványok keletkezése kerülnek kimutatásra. A gazdálkodás eredményessége, a képződött maradványok a tárgyévi költségvetés előirányzatait befolyásolják, módosítják.*

**1.1.2. környezeti és egészségi következményei:**

*Nem értelmezhető*

**1.1.3. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:**

A könyvvizelési és zárási feladatok minden évben többletfeladatot jelentenek, ez évben is csak túlóra elrendelésével volt biztosítható az adatszolgáltatás.

**1.2. az önkormányzati rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111/A §-a alapján, ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül. A felfüggesztés a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig tart.

**1.3. a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A hivatal költségvetési csoportjának 9 szervezet beszámolóját kell elkészítenie. Az önkormányzati fejlesztési pályázatok pénzügyi bonyolításában, az elszámolásban, valamint az ellenőrzések alkalmával történő közreműködésben lévő feladataink is jelentősek. A személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak, azonban a 2014-ben hatályba lépő új számviteli szabályok, a havi rendszerességgel teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek, a beszámolóval kapcsolatos feladatok ellátását nehezíti a 2018. január 1-től kötelezően alkalmazandó ASP integrált rendszer. A 2014-ben a POLISZ integrált gazdálkodási rendszer bevezetését követően újabb, a POLISZ-nál nehezekebb és kevésbé áttekinthető rendszerre kellett áttérni. Ehhez a napi feladatok mellett kellett elvégezni az új rendszer paraméterezését, az adatok migrálását, és kellett elsajátítani az új program alkalmazását.

Kelt: Nyírbátor, 2018. május 15.

Fehérné Nagy Ildikó  
Költségvetési csoportvezető  
az előzetes hatásvizsgálatot végző aláírása



## Indokolás a rendelet-tervezethez

### 1.2. Az önkormányzati rendelet megalkotásának

#### 1.2.1. társadalmi oka és célja:

Az önkormányzati feladatellátás zavartalan biztosításához szükséges, hogy a város teljesítse adatszolgáltatási kötelezettségét és rendelkezzen elfogadott zárszámadással.

#### 1.2.2. gazdasági oka és célja:

Az éves beszámoló keretében a költségvetés teljesítésének alakulása, eredményessége jelentős információt ad az önkormányzati feladatellátásról, a rendelkezésre álló források felhasználásának hatékonyságáról.

#### 1.2.3. szakmai oka és célja:

Ha a helyi önkormányzat az előírt információkat – Áht. 108.§. és Ávr. 168-170.§. (elemi költségvetés, évközi, éves beszámoló, időközi mérlegbeszámoló) – határidőre nem szolgáltatja, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter – a határidőt követő hónaptól az információ szolgáltatásáig – az Áht. 83.§ (6) bekezdése alapján a nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető összeg folyósítását felfüggeszti.

### 1.3. A jogi szabályozás várható hatása:

1.3.1. A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangja: Nem értelmezhető

1.3.2. A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában nevesített eljárás lefolytatása kötelező-e? igen/nem\*

1.3.3. Amennyiben igen, az előzetes bejelentési eljárás befejeződött-e?

Kelt: Nyírbátor, 2018. május 15.

Fehérmé Nagy Ildikó  
Költségvetési csoportvezető

RENDELET-TERVEZET  
Nyírbátor Város Önkormányzata  
...../2018.(.....)  
önkormányzati rendelete

**a 2017. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló, a 2017. évi maradvány elszámolás és a 2017. évi vagyonomérleg jóváhagyásáról**

Nyírbátor Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat – és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés b) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján – Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva – a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A (4) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljáró (könyvvizsgáló) és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott Pénzügyi Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1.§.

(1) Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtását

a)	költségvetési bevételeit	3 279 567 312	Ft-ban
b)	finanszírozási bevételeit	700 290 664	Ft-ban
c)	bevételek főösszegét	3 979 857 976	Ft-ban
d)	költségvetési kiadásait	2 846 003 015	Ft-ban
e)	finanszírozási kiadásait	15 252 840	Ft-ban
f)	kiadási főösszegét	2 861 255 855	Ft-ban
g)	2017. évi maradványát	1 118 602 121	Ft-ban

hagyja jóvá.

(2) Az Önkormányzat az (1) bekezdés finanszírozási bevételekből:

a)	Belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	683 336 478	Ft
	aa) Előző évek működési célú maradványa	138 999 944	Ft
	ab) Előző évek felhalm. célú maradványa	544 336 534	Ft
b)	Hitelfelvétel	0	Ft
c)	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	16 954 186	Ft
	Összesen	700 290 664	Ft

(3) Az Önkormányzat az (1) bekezdés szerinti kiadásából finanszírozási kiadások

a)	Hiteltörlesztés	0	Ft
b)	Betétlekötés	0	Ft
c)	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	15 252 840	Ft
	Összesen	15 252 840	Ft

2.§.

- (1) A 2017. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének összevont pénzügyi mérlegét az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A 2017. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének működési mérlegét a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) A 2017. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének felhalmozási mérlegét a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (4) Az Önkormányzat és intézményei költségvetési bevételeinek 2017. évi teljesítését költségvetési rovatonként a 4. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.
- (5) Az Önkormányzat feladatonkénti kiadását, valamint az önkormányzati hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények kiadásainak 2017. évi teljesítését költségvetési rovatonkénti bontásban az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A központi költségvetési kapcsolatokról származó 2017. évi támogatásokat, a támogatásokkal történő elszámolást a 6.1 és 6.2 melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Az Önkormányzat intézményeinek 2017. évi átlaglétszámát a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. §

- (1) Az Unió támogatással megvalósuló fejlesztések bevételei és kiadásai adatait a 8.1.-8.3. mellékletek szerint hagyja jóvá.
- (2) Az Önkormányzat több éves kihatással járó önkormányzati feladatait, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (3) Az Önkormányzat, az önkormányzati hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények maradvány-elszámolását a 10. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.
- (4) Az önkormányzati eredmény-kimutatást a 11. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.
- (5) Az Önkormányzat összevont mérlegét, valamint az önkormányzati részesedések adatait a 12.1.-12.2. mellékleteknek megfelelően hagyja jóvá.
- (6) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 13. mellékletnek megfelelően hagyja jóvá.

4. §.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

- (1) E rendelet 2018. május 30-án .....órákor lép hatályba.
- (2) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti
- a) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi önkormányzati költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályiról szóló 1/2017. (II.03.) önkormányzati rendelet,
  - b) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 1/2017. (II.03.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 6/2017. (III. 01.) önkormányzati rendelet,
  - c) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 1/2017. (II.03.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 7/2017. (III.29.) önkormányzati rendelet,
  - d) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 1/2017. (II.03.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 12/2017. (VI.14.) önkormányzati rendelet.
  - e) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 1/2017. (II.03.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 13/2017. (VI.28.) önkormányzati rendelet.
  - f) és a Nyírbátor Város Önkormányzata 2017. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 1/2017. (II.03.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 19/2017. (X.04.) önkormányzati rendelet.

kmf.

**MÁTÉ ANTAL**

**polgármester**

**PAPPNÉ DR. FÜLÖP ENIKŐ**

**jegyző**