



NYÍRBÁTOR VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4300. Nyírbátor, Szabadság tér 7. sz.

Távbeszélő száma: 42/281-095., Telefax száma: 42/281-311

Ügyirat száma: ÖNK/...../2020.

Ügyintéző: Fehérné Nagy Ildikó

ELŐTERJESZTÉS

a 2019. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló, a 2019. évi maradvány elszámolás és a 2019. évi vagyonmérleg jóváhagyásáról

A rendkívüli járványhelyzet okán megváltozott jogalkotási szabályok miatt a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020.(IV.05.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdése a következő módon szabályoz: „Az Áht. 63. alcímében a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselőtestület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30 napon belül hatályba lépjen.”

A költségvetési rendelet-tervezet az önkormányzat könyvvizsgálója részére megküldésre került. A könyvvizsgálói jelentést az előterjesztés 3. mellékleteként csatoltuk.

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 e rendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a beszámolóhoz mellékeljük (2. mellékletek).

A Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelete év közben hat alkalommal került módosításra. Több módosítás volt szükséges a hitelkérelemhez kapcsolódó döntések meghozatalához, az utolsó módosításra 2019. november 21-én került sor. Az ezt követően hozott költségvetést érintő önkormányzati határozatok, az átruházott hatáskörben hozott polgármesteri határozatok, valamint az államháztartáson belüli támogatások átvezetésre kerültek a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatain.

A 2019. évi önkormányzati költségvetés módosított fő-összege 7.501.156.712Ft-ról az évközi változásokkal év végére 8.612.994.494Ft-ra növekedett.

A pénzügyi mérleg alapján (rendelet-tervezet 1. melléklete) az önkormányzat bevételei 82,910%-ban (ebből a költségvetési bevételek 84,24%-ban), a kiadásai pedig 61,62%-ban teljesültek (ebből a költségvetési kiadások 61,53%-ban). A működési mérleg bevételeinek 100,09%, a kiadásainak 86,25%, a felhalmozási mérleg bevételeinek 71,78% és kiadásainak 48,07% a teljesítési aránya a módosított előirányzatokhoz viszonyítva.

2020 APR 21
Önk / 265 - 17 / 2020

IRATYAL
2020. év 04. no 22.
Helyi
1

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

Az önkormányzatok működési célú költségvetési támogatásai az októberi feladatmutató felmérés előirányzatoknak megfelelően kiutalásra kerültek. A módosított előirányzat 626.000.244Ft, a teljesítés 627.096.822Ft, mivel a szociális és kulturális ágazati pótlék támogatás a tényleges számfejtési adatok alapján kerülnek elszámolásra.

Az év végi elszámolást követően a teljesített feladatmutatók figyelembe vételével önkormányzatunknak nincs visszafizetési kötelezettsége. A köznevelési, szociális, gyermekétkeztetési és könyvtári közművelődési feladatok teljesített feladatmutatói, valamint a tevékenységekre elszámolt kiadások alapján önkormányzatunkat 3.956.983Ft költségvetési támogatás illeti meg. A kötött felhasználású támogatásként 2018. évben leutalt téli rezsi-csökkentés támogatás felhasználásából 120.000Ft a visszafizetési kötelezettség, melynek teljesítése már megtörtént. A könyvtári érdekeltségnövelő, valamint a helyi közösségi közlekedés támogatás felhasználása teljes mértékben megtörtént, a közművelődési érdekeltségnövelő támogatásból 6.827.723Ft felhasználása 2020. évre húzódik át.

A költségvetési kapcsolatokból származó támogatások elszámolását jogcímenként a rendelet-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások teljesített bevétele 877.775.364Ft, a teljesítés aránya 95,81%, amit alapvetően az „Adj esélyt a jövőnek” program tervezettől alacsonyabb támogatás teljesítése indokol.

Az államháztartáson belüli fejlesztési célú támogatások teljesített bevétele 132.090.222Ft, a módosított előirányzat (661.810.180Ft) 19,96%-a. A módosított előirányzathoz 468.928.350Ft az Interreg V-A Románia Magyarország Program Foglalkoztatás-barát növekedés támogatása programra jóváhagyott támogatás, amiből 2019-ben nem történt lehívás.

A közhatalmi bevételekből 2019. évben is a tervezettet meghaladó adóbevétel realizálódott. A teljesítés aránya 108,12%, ami 161 576 698Ft többletbevételt jelentett a költségvetésnek. A közhatalmi bevételek teljesített adatai az elmúlt három évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017. tény	2018. tény	2019. tény
Telekadó	72 779 772	87 232 590	131 360 989
Építményadó	-	195 424 766	228 367 166
Iparüzési adó	1 348 764 367	1 533 086 221	1 743 346 493
Gépjárműadó	39 366 123	40 445 995	40 686 624
Idegenforgalmi adó	6 234 500	6 654 750	6 197 250
Talajterhelési díj	0	301 260	551 720
Egyéb bírság, pótlék	2385285	1 147 080	1 566 456
Közhatalmi bevételek összesen	1 469 530 047	1 864 292 662	2 152 076 698

Az adószámlára történő befizetésekből nyilvántartott túlfizetések állománya az év végén 74.784.332Ft.

Az önkormányzati **működési bevételek** teljesítési adata 485.795.010Ft, a módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés aránya 67,91%. A tervezett működési bevételek az intézmények és a Polgármesteri Hivatal esetében teljesültek. Az alacsonyabb teljesítés az önkormányzati szervezetnél a készletértékesítésből, a szolgáltatások ellenértékéből, a kiszámlázott tárgyi eszközök általános forgalmi adójából, valamint a fejlesztésekhez kapcsolódó visszaigényelhető általános forgalmi adóbevételekből származik. Az áru és készletértékesítésnél az önkormányzati erdőterületekről letermelt fa kiszámlázott bevétele nem került teljes mértékben megfizetésre, a szolgáltatásoknál a Református Általános Iskola udvarán kialakított kézilabda pálya bérleti díja – a felújítási konstrukció miatt – csak ebben az évben lesz esedékes.

Jelentős bevétellel számolt a költségvetés az önkormányzati ingatlanok és tárgyi eszközök értékesítéséből. A tervezett **felhalmozási bevételek** 505.635.414Ft-ra teljesültek, ami 92,81% teljesítésnek felel meg. 2019-ben realizálódott többek között az értékesített Fáy utcai óvoda bevétele, az Ipari Parkban telephelyet létesítő vagy bővítő vállalkozások részére történt telekértékesítések, valamint a Debrecen-Nyíregyházi Egyházmegye részére értékesített városi sétány terület bevétele.

Az államháztartáson kívüli szervezetektől **működési célra** csupán 1.712.690Ft-ot vett át az önkormányzat, ebből 1.200.000Ft a Lovasnapok és a „Segíteni jó” adományakció támogatása. A korábban nyújtott visszatérítendő támogatások visszafizetésének határideje év végén módosításra került. A **fejlesztési célú pénzeszköz** között tervezett CLLD-s programokhoz biztosított támogatás megelőlegezések visszafizetési határideje is átütemezésre került a pályázati támogatások elhúzódása miatt. A Sport és Utánpótlás-nevelő Kft visszafizetési kötelezettsége az Iskola utcai ingatlanvásárlási szerződésénél a vevő személyének módosításával rendezésre került.

A **tervezett hitelfelvétel összege** 1.104.257.960Ft volt, ebből a teljesített hitelfelvétel 430.257.734Ft. A hitellehívásra a lakhatási feltételek javítása keretében megépített munkásszálló és a megkezdett lakásépítésnél, valamint az önkormányzati utépítésekhez kapcsolódóan került sor. Az önkormányzat Ipari Park utépítéséhez tervezett 2019. évi hitelkérelme a Kormány részéről nem került támogatásra.

A belső finanszírozási bevétel (2018. évi maradvány) igénybe vett összege 2.447.839.233Ft. A 2020. évi központi költségvetési támogatás megelőlegezésére december végén 21.427.554Ft került kiutalásra.

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

Az önkormányzati működtetési feladatokra 1.055.636.657Ft állt rendelkezésre, a tényleges felhasználás 929.673.741Ft (88,07%).

Az elmúlt években a város vezetésének tudatos döntése folytán fokozatosan és jelentősen csökkent a közmunkaprogramban foglalkoztatottak száma. Hat áthúzódo közmunkaprogram 2018. évben indult és 2019. február 28-án zárult, aminek keretében 90 főt foglalkoztattunk. 2019-ben négy program futott, ami 2020-ra áthúzódo és egy program a tárgyévben

befejeződött. A foglalkoztatottak száma 53 fő, a képzési programban résztvevők száma 15 fő. A közmunkaprogramok költségvetési kiadásai tartalmazzák a nyári diákmunka program, valamint a közfoglalkoztatottak részére kifizetett bérkompenzáció összegét is. A 2018-ról áthúzódó programok teljesített kiadása 22.505.592,-Ft, a 2019-ben indult programoké 62.799.604,-Ft volt. A 2019-ben induló programok beruházási kiadása 552.450,-Ft volt, ebből a munkavégzéshez szükséges kis értékű eszközök, kézi szerszámok kerültek beszerzésre.

Zöldterület kezelésére, köztisztasági feladatokra 51.445.002Ft került felhasználásra. A közfoglalkoztatottak számának csökkenésével a feladatok ellátásához vállalkozókat vonunk be. A növénygondozási feladatokat, közterületek fűnyírási feladatait, parkok növényzetének pótlását külső vállalkozó bevonásával végeztük a megfelelő minőség biztosítása érdekében.

Városüzemeltetési feladatok keretében finanszíroztuk a közmunkaprogramok lebonyolításához szükséges gépi munka-igény biztosítását, a városban és a külterületeken illegálisan elhelyezett hulladék összegyűjtését és megsemmisítését, a sporttelep üzemeltetési költségét, a mezőgazdasági földutak karbantartását.

Az ingatlanhasznosítási feladatok között az ingatlanértékesítéssel kapcsolatos kiadások teljesítése történik, melynek legnagyobb tétele az ingatlanértékesítést terhelő általános forgalmi adó fizetési kötelezettség. A teljesített kiadás 141.195.148Ft, ami a 2020-ra áthúzódó ingatlanértékesítések miatt alacsonyabb a tervezettől.

A közbiztonsági feladatok teljesített kiadása döntően a mezőőri szolgálat működéséhez kapcsolódó bér és járulék, a megfelelő színvonalú működéshez szükséges eszközök, felszerelések, a diszpécser központ működéséhez kapcsolódó szolgáltatások, a térfigyelő-rendszer karbantartási kiadásait, valamint a polgárőr egyesületnek biztosított működési támogatást tartalmazza. A mezőőri szolgálat felállítására biztosított központi támogatás igénylése megtörtént, a pénzügyi teljesítés 2020. évre áthúzódott.

Az EFOP "Adj esélyt a jövőnek " pályázat előirányzatán a 2017. október 1-jétől indult, 2022. szeptemberéig tartó, hátrányos helyzetű gyermemeknek szóló térségi program költségei kerülnek elszámolásra.

Az **önkormányzat** 382.241.076Ft összegben **nyújtott támogatásokat**, amiből 40.609.576Ft a Városfejlesztő és Működtető Kft. fejlesztéseinek támogatása. 2019-ben a Kft. keretében megvalósított fejlesztések *az önkormányzati gazdasági társaságok fejlesztéseinek eljárásrendjéről* szóló 33/2019.(III.27.) önkormányzati határozat 2. pontja szerinti kerültek jóváhagyásra.

A támogatásokon belül a **Sport-, Kulturális, és Civil Alapok** felhasználását a „Helyi civil szervezetek önkormányzati támogatásának rendjéről” szóló 3/2016.(II.24.) önkormányzati rendelet szerint szabályozza. A Sport Alap kerete év végére a Képviselőtestület döntése alapján 47.750.000Ft-ra módosult, ebből támogatási szerződések alapján kiutalásra került 46.492.000Ft. A Kulturális és Civil Alapnál 79,95 %, illetve 90,40% a teljesítés. Az elbírált támogatások, a támogatási megállapodások szerinti ütemezésben teljes körűen kiutalásra kerültek.

Önkormányzatunk a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.), 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 támogatási keret 80.592.228Ft volt, amiből 60.349.202Ft került felhasználásra. A Gyvt.20/A.§ szerinti évi 2 alkalommal, a központi költségvetési forrásból a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményezettek részére biztosítandó természetbeni támogatás előirányzata nélkül a teljesítés közel 90%. Legmagasabb arányú a felhasználás a rendkívüli települési támogatás esetében (99,43%).

A téli rezsicsökkentéshez biztosított központi költségvetési támogatást, (6.216.000Ft-ot) az önkormányzat 3 500 000Ft-tal egészítette ki. A természetbeni támogatásból 508 család részére biztosított az önkormányzat tűzifát.

A 9/2018.(IV.24.) önkormányzati rendelet szerint benyújtott pályázatok alapján diákösztöndíjakra 3.910.000Ft került kifizetésre. Alacsony volt a benyújtott pályázatok száma az internetszolgáltatás támogatásra.

A fejlesztési, felújítási célokra tervezett kiadások módosított előirányzata meghaladta az 5 milliárd forintot (5.388.732.481Ft), ami 2.423.875.010Ft értékben került teljesítésre. A fejlesztési célok közül több jelentős költségvetésű beruházás fejeződött be 2019-ben: Árpád-Fáy-Hunyadi u. körforgalom építése, Munkácsy sétányon szervizút aszfaltozása, Fáy leállóság, bölcsőde bővítése, munkásszállás kialakítása, multifunkciós közösségi tér kialakítása, Nyírbátori Asztalitenisz SE Győrfi Tibor Régiós Edzőközpont szálláshelybővítése, sportpálya fejlesztése (salakpálya felújítása, játszótér-triál pálya és kondipark építése), ravatalozó építése, gyerekmedence felújítása.

Számos önkormányzati utca épült meg a városban: a Széchenyi utca, Fáy óvoda előtti utca és parkoló, az Ifjúság-Egyház, és az Ifjúság-Kossuth utca, továbbá rendezésre került a Hunyadi-Váci-Krúdy tömbbelső. Útfelújítások történtek, parkolók és új járdaszakaszok épültek, valamint járdafelújításokat végeztünk.

Emlékpark kialakítás, park rekonstrukciók előirányzat tartalmazta az OTP előtti park, ill. a Református templom előtti park rekonstrukciójának költségeit.

Gyerekesély programok infrastrukturális háttére projekt megvalósítása 2018. II. negyedévében kezdődött. 2019-ben megtörtént a 15 fős busz és a pusztakocsi beszerzése, játszóterek építése és az Ifjúsági és Családi Kuckó épületének felújítása. A Családi Kuckó jelentős eszközállománnyal bővült. A pályázat keretében kialakításra került 3 játszótér is, a Settlement ház udvarán, a Fecskeház udvarán, valamint az Édesanyák útja 7. szám alatti ingatlan udvarán.

Több fejlesztés kivitelezése 2019-ről 2020-ra húzódik át: belterületi kerékpárút építése, Nyírgyulaj-Nyírbátor kerékpárút építése, Ipari park elkerülő út építése valamint a Román-Magyar Program keretében támogatott fejlesztések. A 2019. évi érdekeltségnövelő támogatás felhasználása folyamatos, az önrész és a támogatás végső felhasználásai időpontja: 2020.12.31. A tervezett 90.073.473Ft fejlesztési célú pénzeszköztáradásból 30.391.122Ft került teljesítésre, mivel a CLLD-s programok megelőlegezésére csak az indokolt programok esetében került sor.

Az önkormányzati szervezetek **2019. évi maradvány-elszámolását** a rendelet-tervezet 10. melléklete tartalmazza. A 2019. évi önkormányzati szervezetek maradványának összege **1.855.534.351Ft**, ami 1.565.649Ft-tal kevesebb a 2020. évi költségvetésben tervezettől. A költségvetési szervek maradványának tényleges és tervezett összegének különbözete nem jelentős, a különbözetek összegével a tervezett maradványok előirányzatát javasoljuk módosítani.

A rendelet-tervezet 7. melléklete az önkormányzatnál foglalkoztatottak 2019. évi **átlagos statisztikai létszáma**it tartalmazza intézményi bontásban, továbbá külön soron a közfoglalkoztatásban foglalkoztatottak átlagléttségét.

Az intézményi keretek között megvalósuló feladatellátás módosított költségvetési összege (4 intézmény és a Polgármesteri Hivatal) 1.522.098.668Ft volt, a teljesített kiadás 1.459.946.044Ft, ez 95,92%-os teljesítést jelent. A teljesítési arányt 2019. évben is csökkenti a Városi Szociális Szolgálat teljesítési adata, mivel az intézmény keretében történik az "Esély a Nőknek- Nyírbátor" projekt végrehajtása. A projekt időszaka 24 hónap, amire a támogatás teljes összege még 2018-ban kiutalásra került, a projekt finanszírozási időszaka 2020. február végén fejeződik be.

A teljesített kiadások 76,53%-a az intézményekben foglalkoztatottak személyi juttatása és az azokhoz kapcsolódó munkáltatót terhelő járulék, 20,09%-a a dologi és 3,38%-a a feladatellátáshoz szükséges eszközbeszerzések kiadása. Az intézményi feladatellátáshoz rendelkezésre álló költségvetési források megfelelő színvonalú feladatellátást biztosítottak az önkormányzati intézmények számára. Két intézmény esetében a CLLD pályázat tárgyevi támogatásrésze az önkormányzat részéről megelőlegezésre került.

A Nyírbátori **Polgármesteri Hivatal** költségvetésében jelenik meg a 2019. évi európai parlamenti és a helyi önkormányzati választások kiadása, amihez 6.324.116Ft központi költségvetési támogatás volt biztosított.

A **Meseház Óvoda** a Fáy utcai óvodaépület értékesítése okán új nevet vett fel, az intézmény székhelye az Iskola utcai óvoda lett. Az értékesítéssel 3+1-re csökkent az intézmény telephelyeinek száma, az intézményi közalkalmazottak száma a megváltozott feladatellátásnak megfelelően változott 73-ról 58 főre csökkent. Az intézményvezető számára folyamatos kihívás a megfelelő szakképzettségű rendelkező óvónői létszám biztosítása.

Az önkormányzati óvodai létszám csökkenése az önkormányzat gyermekétkeztetési feladatát biztosító **Gazdasági és Szolgáltató Intézmény** tevékenységében is csökkenést jelentett. A nyugdíjba vonuló, valamint a tartósan táppénzen lévő dolgozók álláshelye nem került betöltésre. A gyermekétkeztetés feladatmutatóinak felülvizsgálata év közben folyamatosan megtörtént, ezért az évi végi elszámolás során a feladatfinanszírozásból történő elszámolási különbözet csak -568.575Ft.

A **Városi Szociális Szolgálat** széles körű szociális feladatot lát a bölcsődei ellátástól, az idősekkel való gondoskodásig. A bölcsődei férőhelyek száma 48-ra növekedett a bölcsőde bővítésével, melyhez az intézményvezetésnek sikerült biztosítani a szükséges szakmai létszámot. Az intézmény 2019. évi átlagléttségét 80fő volt, a munkaügyi létszám 88,58 fő. Az ellátott tevékenységekhez kapcsolódó feladatmutatókat az intézmény teljesítette. A fürdőgyógyászat felszereltsége tovább növekedett, nagy értékű gép került beszerzésre. A fürdőgyógyászati tevékenységhez lehívható, év közben megemelt NEAH támogatás előirányzata teljesült.

Az intézményi előirányzatokat, azok teljesítési adatait a rendelet-tervezet 5 melléklete tartalmazza.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 24. § (4) bekezdés b.) pontja szerinti **többéves kihatással járó feladatok** kiadásait, a 24. § (4) bekezdés c.) pontja szerinti, az önkormányzat által 2019. évben **nyújtott kedvezményeket, mentességeket**, valamint a 91. § (2) b.) pontja szerinti **önkormányzati adósságállomány** alakulását (hitelmérleg) a rendelet-tervezet 9-es mellékletei tartalmazzák

A kedvezmények között a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény alapján a gyermekétkeztetési térítési díjakban biztosított törvényi kedvezményben 2019-ban 1.091 fő részesült, ebből 952 fő 100%-os és 139 fő 50%-os kedvezményben összesen 65.318.535 Ft összegben.

Az önkormányzat konszolidált mérlegét, vagyonmérlegét, valamint az önkormányzati részesedéseket a rendelet-tervezet 12-es mellékletei tartalmazzák.

Az önkormányzat 2019. évi összevont vagyonmérlegének főösszege 20.464.207.404Ft, 2.325.018.595Ft-tal magasabb ez előző időszaki főösszeegnél. Az önkormányzati szervezetek pénzeszközeinek mérleg szerinti összege 1.511.434.242Ft, ami 966.313.856Ft-tal kevesebb az előző évitől. A záró egyenlegből az 50 millió forintot elérő Uniós támogatással megvalósuló programok lebonyolítására a Magyar Államkincstárnál vezetett elkülönített számlák egyenlege 1.103.342.944Ft.

A Mátészalkai Tankerületi Központtal kötött vagyonkezelői szerződés 27. pontja, valamint a Nyíregyházi Tankerületi Központtal kötött vagyonkezelői szerződés 25. pontja alapján a bevételekben meg nem térülő elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő összeg erejéig az Önkormányzat elengedi az Átvevővel szemben fennálló, a kezelt vagyonnal összefüggő hosszú lejáratú kötelezettségét. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összege 39.687.315Ft.

A Nyírségvíz Zrt. az önkormányzati ivóvízvagyon vagyonkezelői szerződésének 3. melléklete szerinti elszámolása alapján 2019. évben 46.162.999Ft értékű beruházást végzett az ivóvíz vagyon kezelése során. A vagyonkezelésben lévő ivóvíz vagyon elszámolásából az önkormányzati év végi követelésállomány összege 98.445.068Ft, a 2008. 01.01-től 2015.06.30-ig vagyonkezeléssel üzemeltetett szennyvízközmű vagyon esetében a követelésállomány az előző évivel azonos összegű, 123.053.832Ft.

A 2019. évi bérleti üzemeltetési díj terhére a gördülő fejlesztési tervben jóváhagyott fejlesztések teljesültek. A Nyírségvíz Zrt-vel szemben fennálló, az előző évek bérleti üzemeltetési díjából származó vevői követelés nettó 14.466.428Ft.

Az önkormányzati **tartós részesedések** állományának mérleg szerinti értéke 40.040.000Ft. A kimutatott részesedések záró állományának tulajdoni hányad szerinti megoszlása az alábbi:

Tulajdoni hányad	Részesedések száma db	Érték (forintban)
a) 100%-os	2	36 000 000
b) 75%-on felüli,	0	0
c) 50%-on felüli	0	0
d) 25%-on felüli	0	0
c.) 25% alatti	2	4 040 000
Összesen	4	40 040 000

A részesedések állományváltozása az előző időszak záró állományához képest 23.000.000Ft. A Képviselőtestület 2019. augusztus 28-i ülésén a **92/2019. (VIII. 28.)** határozatában döntött az önkormányzatnak a Nyírbátori Sport és Utánpótlás-nevelő Kft-vel szemben fennálló követelése apportálásáról, a jegyzett tőke 3.000.000Ft-tal, a tőketartalék 20.000.000Ft-tal történő növeléséről.

A rendelet-tervezet 13-as mellékletei az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30.§-a szerinti **önkormányzati vagyonskimutatás**. A vagyonskimutatás 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 be. A kimutatás a tárgyi eszközöket és a befektetett pénzügyi eszközöket mérlegcsoporton belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes és üzleti vagyon bontásban tartalmazza. A kimutatás tartalmazza továbbá a 0-ra leírt tárgyi eszközök bruttó értékét is.

A 2019. évi önkormányzati költségvetés a széles körű működtetési, üzemeltetési feladatok mellett nagyszámú és több nagy volumenű fejlesztési célt tartalmazott. A költségvetési feltételek változásához igazodóan törekedtünk a költségvetési előirányzatok biztosítására, módosítására. Az önkormányzat – elsősorban a kiutalt, elkülönített számlán rendelkezésre álló fejlesztési támogatások valamint az önkormányzati adóbevételek kedvező teljesítése okán – jelentős összegű maradvánnyal zárta az évet, aminek felhasználására a 2020. évi költségvetés végrehajtása során kerül sor.

Kérem, hogy a 2019. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót, a 2019. évi költségvetési támogatásokkal történő elszámolást, a 2019. évi maradvány elszámolást, és a 2019. évi vagyonskimutatást a mellékelt rendelet-tervezetnek megfelelően véleményezni szíveskedjenek.

Nyírbátor, 2020. április 17.

Máté Antal sk.
polgármester

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:

Az éves zárlati feladatok minden évben többletfeladatot jelentenek, mivel egyidőben történik a tárgyévi költségvetés készítése. A 2018. január 1-jétől az önkormányzat az ASP integrált rendszer felhasználásával végzi könyvvizelési feladatait. Amennyiben adatszolgáltatási határidőre nem kerül feladásra a beszámoló – bármilyen oknál fogva – a Magyar Államkincstár az államháztartásról szóló (továbbiakban Áht.) 2011. évi CXCV. törvény 108.§. (3) bekezdése alapján a késedelemért bírságot állapít meg.

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

Az Áht. 83.§ (6) bekezdése alapján „Ha a helyi önkormányzat a Mötv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.”

A felfüggesztés a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig tart.

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

A hivatal költségvetési csoportja 8 szervezet könyvvizelési feladatait látta el 2019-ben. Az önkormányzati fejlesztési pályázatok pénzügyi bonyolításában, az elszámolásban, valamint az ellenőrzések alkalmával történő közreműködésben lévő feladataink is jelentősek. A feladatellátáshoz a tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

Nyírbátor, 2020. április 17.

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, továbbá a 2020. évi hitelkérelem benyújtásához 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:

Az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek Áht. 107. § (1) bekezdése szerinti adatszolgáltatási kötelezettségének teljesítése. A Képviselőtestület számára információ szolgáltatása az önkormányzat és intézményei költségvetésének teljesítéséről, a gazdálkodásuk eredményéről, az intézményi maradványok alakulásáról.

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?

Nyírbátor, 2020. április 17.

Fehérné Nagy Ildikó
Költségvetési csoportvezető

Költségvetési beszámoló előterjesztés 2. melléklete

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



NYÍRBÁTORI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
KÖZPONTI IKTATÓ

Kelt: 2020 APR 16.

Önk/265-14/2020

Szám:..... Melléklet:.....

Felelős

NYILATKOZAT

A) Alulírott Badics Ildikó jegyző, a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 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 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 Polgármesteri Hivatal rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal, így pl: Gazdálkodási és Számviteli Szabályzattal, Bizonylati Szabályzattal, Számlarenddel, Pénzkezelési Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal, Beszerzési Szabályzattal, Tárgyi Eszközök és Készletek Selejtezési Szabályzatával, Eszközök és Források Értékelési Szabályzatával, Gépjármű Üzemeltetési, Használati és Üzemanyag ellátási Szabályzattal, Kiküldetési Szabályzattal, Bel- és Külföldi Kiküldetések Szabályzatával, Adatvédelmi Szabályzattal, Iratkezelési Szabályzattal, Munkavédelmi és Tűzvédelmi Szabályzattal, Etikai Kódex-el, A szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kivizsgálásának Szabályzatával, Integrált kockázatkezelési 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.

Az egyes folyamatok meghatározásra kerültek, az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása és rögzítése megtörtént.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, a kijelölt munkakörökben dolgozók rendszeresen eleget tesznek vagyon nyilatkozat-tételi kötelezettségüknek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal rendelkezik a kiadott módszertani útmutató - a kontrollkörnyezet és az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításához 2016. című - dokumentum alapján elkészített Integrált kockázatkezelési szabályzattal.

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).

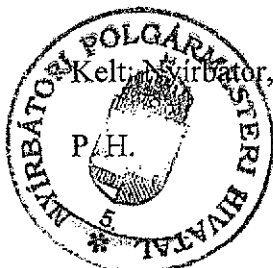
Információs és kommunikációs rendszer Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal rendelkezik Információ és Kommunikációs Rendszer és Nyomon Követési Rendszer (Monitoring) Szabályzattal, melyben rögzítésre kerültek az eljárási szabályok, melyek betartása folyamatosan biztosított.

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, mert 2018-ban teljesítette.



Kelt: Nyírbátor, 2020. április 15.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Kelt: 2020 APR 15.

Cím: 265-12/2020

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

A) Alulírott VERES JÁNOSNÉ a NYÍRBÁTORI KEREKERDŐ ÓVODA költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. 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 rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

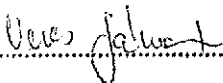
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

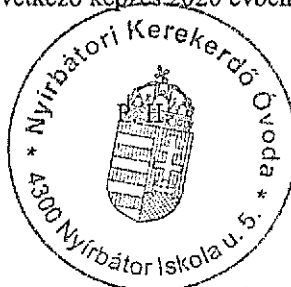
igen-nem

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségét a belső kontrollok témakörében 2018. évben teljesítette, a következő képzés 2020 évben esedékes.

Kelt: Nyírbátor, 2020. április 01.



aláírás



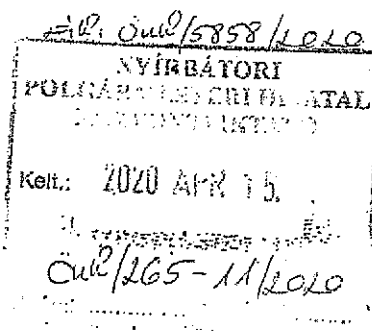
B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VÁROSI KÖNYVTÁR
NYÍRBÁTOR
4300 NYÍRBÁTOR
SZABADSÁG TÉR 24.
Tel/ fax: 42 / 281-698
lkt.sz.: 29-2 /2020



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 2019 évben / időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásáról, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételeiről, 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 Városi Könyvtár Nyírbátornál rendelkezésre áll az Alapító okirat, a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzat. A Könyvtár rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal.

Kockázatkezelési rendszer: Az intézmény rendelkezik Kockázatelemzési Szabályzattal, melyben megnevezésre kerültek a kockázatot jelentő tevékenységek, a kockázatok jellege, mértéke.

Kontrolltevékenységek: kontroll kézikönyv szerinti vannak szervezve a munkafolyamatok. A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés, biztosított a jogi, pénzügyi ellenőrzés, biztosított a gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Információs és kommunikációs rendszer: a belső információs rendszer folyamatos. A Városi Könyvtár önálló honlappal rendelkezik, mely tartalmazza a Könyvtár főbb adatait, az elérhető szolgáltatásokat, a díjakat, az alaplokumentumokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a monitoring mutatók meghatározásra kerültek, melyeket értékeltünk. A Könyvtár rendelkezik Belső Kontroll Kézikönyvvel. A belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátori Polgármesteri hivatal látja el.

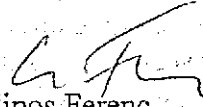
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-**nem** (az adott évben nem állt fent továbbképzési kötelezettsége)

Ny í r b á t o r, 2020. április 1.




Sipos Ferenc
igazgató

Kelt: 2020 MÁRCIUS 30.

ÖM/265-4/2020

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

NYILATKOZAT

A) Alulírott Sum Ferenc a Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 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 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:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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 2018 évben eleget tett a kétévenként esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettsége a belső kontrollok témakörében 2020 évben esedékes.

Kelt: Nyírbátor, 2020. március 30.



Sum Ferenc
aláírás

Kelt: 2020 APR 15.

NYILATKOZAT

2020/265-13/2020

A) Alulírott **Bodóné Erős Rózsa** a Nyírbátor Város Szociális Szolgálat költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. 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 vagyonkezelésébe, 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 kitzűzött 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 rendelkezttem, a tevékenységet folyamatosan értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségét a belső kontrollok témakörében 2018. évben teljesítette, a következő képzés 2020. évben esedékes.

Kelt: Nyírbátor, 2020. március 26.




Bodóné Erős Rózsa
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:
Kelt: Nyírbátor, 2020. március 26.

P. H.

Bodóné Erős Rózsa
aláírás



Költségvetési beszámoló előterjesztés 3. melléklete

Könyvvizsgálói jelentés



Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkács u. 53.

Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194

Számlaszám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Nyírbátor Város Önkormányzata Polgármesterének

Vélemény

Elvégeztük a Nyírbátor Város Önkormányzatának (az Önkormányzat) mellékelt **2019. évi összevont (konszolidált) beszámolójának könyvvizsgálatát**, amely összevont (konszolidált) beszámoló a **2019. december 31-i fordulónapra** készített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **20.464.207.404 Ft**, az ugyanezen időponttal végződő 2019. költségvetési évre vonatkozó konszolidált költségvetési jelentésből – melyben a teljesített költségvetési bevételek összege **4.263.124.725 Ft**, a teljesített költségvetési kiadások összege **5.288.259.606 Ft** – és az ugyanezen költségvetési évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben a mérleg szerinti eredmény **242.867.806 Ft** áll.

Véleményünk szerint a mellékelt összevont (konszolidált) beszámoló megbízható és valós képet ad az Önkormányzat 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az ugyanezen időponttal végződő 2019. év költségvetésének teljesítéséről, valamint az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelet”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelőségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az összevont (konszolidált) beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk az Önkormányzattól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelőségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Versatile-Audit Kft.

1100 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számírászám: K&H Bank 10404405-50526771-53651005

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az összevont (konszolidált) beszámolóért

A vezetés felelős az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes összevont (konszolidált) beszámoló elkészítése.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését, különös tekintettel a beszámolóval érintett időszakban bekövetkezett szervezeti és feladatváltozásokra, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel összevont (konszolidált) beszámolóban való alkalmazásáért.

[Az irányítással megbízott személyek felelősek az Önkormányzat és intézményei pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.]

A könyvvizsgáló összevont (konszolidált) beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott összevont (konszolidált) beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az összevont (konszolidált) beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Önkormányzat belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071191
Számításköz: K&H Bank 10404405-50526771-53651005

- Következtetést vonunk le arról, hogy az összevont (konszolidált) beszámoló alapjául szolgáló éves költségvetési beszámolók kapcsán helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás (a tevékenység) folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az összevont (konszolidált) beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik az Önkormányzatnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.
- Értékeljük az összevont (konszolidált) beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, valamint értékeljük azt is, hogy az összevont (konszolidált) beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Önkormányzat által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk) során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Egyéb kérdések

A jelen könyvvizsgálói jelentés, az Önkormányzat által az államháztartás számviteléről szóló kormányrendeletben foglaltak alapján elkészített és a Magyar Államkincstárnak megküldött, összevont (konszolidált) beszámolóról készült.

Nyíregyháza, 2020. április 17 .

Piroska Sándorné
Ügyvezető igazgató
VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Nyíregyháza, Munkás u. 53.
MKVK. engedély szám: 002430

Varga János
Kamarai tag könyvvizsgáló
4400 Nyíregyháza, Kandó K. utca 12.
MKVK. tagsági szám: 002059



RENDELET-TERVEZET
Nyírbátor Város Önkormányzata Polgármesterének
.../2020. (...)
önkormányzati rendelete

a 2019. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló, a 2019. évi maradvány elszámolás és a 2019. évi vagyonmérleg jóváhagyásáról

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) számú kormányrendelet 1.§ értelmében az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

Nyírbátor Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésének felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján, valamint az önkormányzat könyvvizsgálója véleményének kikérésével Nyírbátor Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi rendeletet alkotom:

1.§.

(1) Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtását

a)	költségvetési bevételeit	4 263 124 725	Ft-ban
b)	finanszírozási bevételeit	2 899 524 521	Ft-ban
c)	bevételek főösszegét	7 141 221 692	Ft-ban
d)	költségvetési kiadásait	5 288 259 606	Ft-ban
e)	finanszírozási kiadásait	18 855 289	Ft-ban
f)	kiadási főösszegét	5 307 114 895	Ft-ban
g)	2019. évi maradványát	1 855 534 351	Ft-ban

hagyom jóvá.

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

a)	Belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	2 447 839 233	Ft
	aa) Előző évek működési c. maradványa	246 687 793	Ft
	ab) Előző évek felhalm. c. maradványa	2 201 151 440	Ft
b)	Hitelfelvétel	430 257 734	Ft
c)	Államháztartáson belüli megelőlegezések	21 427 554	Ft
	Összesen	2 899 524 521	Ft

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

a)	Hiteltörlesztés	0	Ft
b)	Betétlekötés	0	Ft
c)	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	18 855 289	Ft
	Összesen	18 855 289	Ft

2.§.

- (1) A 2019. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének összevont pénzügyi mérlegét az 1. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (2) A 2019. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének működési mérlegét a 2. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (3) A 2019. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének felhalmozási mérlegét a 3. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (4) Az Önkormányzat és intézményei költségvetési bevételeinek 2019. évi teljesítését költségvetési rovatonként a 4. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.
- (5) Az Önkormányzat feladatonkénti kiadását, valamint az önkormányzati hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények kiadásainak 2019. évi teljesítését költségvetési rovatonkénti bontásban az 5. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (6) A központi költségvetési kapcsolatokról származó 2019. évi támogatásokat, a támogatásokkal történő elszámolást a 6. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (7) Az Önkormányzat intézményeinek 2019. évi átlaglétszámát a 7. melléklet szerint hagyom jóvá.

3. §

- (1) Az Uniós támogatással megvalósuló fejlesztések bevételei és kiadásai adatait a 8.1.-8.9. mellékletek szerint hagyom jóvá.
- (2) Az Önkormányzat több éves kihatással járó önkormányzati feladatait, az önkormányzat 2019. évi hitelmérlegét, és az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9.1.-9.2. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (3) Az Önkormányzat, az önkormányzati hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények maradvány-elszámolását a 10. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.
- (4) Az önkormányzati eredmény-kimutatást a 11. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.
- (5) Az Önkormányzat összevont mérlegét, az önkormányzati szervezetek mérlegeit, valamint az önkormányzati részesedések adatait a 12.1.-12.3. mellékleteknek megfelelően hagyom jóvá.
- (6) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 13.1-13.2. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.

4. §.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

- (1) Ez a rendelet 2020. április -ánórákor lép hatályba.
- (2) Jelen rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti:
- a) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi önkormányzati költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet,
 - b) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 6/2019. (III. 14.) önkormányzati rendelet,
 - c) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 9/2019. (V. 30.) önkormányzati rendelet
 - d) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 10/2019. (VI. 24.) önkormányzati rendelet
 - e) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 11/2019. (VII.10.) önkormányzati rendelet
 - f) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 12/2019. (VIII.05.) önkormányzati rendelet
 - g) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 21/2019. (XI.21.) önkormányzati rendelet

kmf.

MÁTÉ ANTAL
polgármester

BADICS ILDIKÓ
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2020. április -án órákor

Badics Ildikó
jegyző



NYIRBÁTORI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
KÖZPONTI IKTATÓ

Kelt: 2020 APR 16.

Szám: Ork/265-14/2020 Melléklet: 2020

NYILATKOZAT

Felelős

A) Alulírott Badics Ildikó jegyző, a Nyírbátori Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 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 vagyonekezelésébe, 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 kitzűzött 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 Polgármesteri Hivatal rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal, így pl: Gazdálkodási és Számviteli Szabályzattal, Bizonylati Szabályzattal, Számlarenddel, Pénzkezelési Szabályzattal, Leltározási Szabályzattal, Beszerzési Szabályzattal, Tárgyi Eszközök és Készletek Selejtezési Szabályzatával, Eszközök és Források Értékelési Szabályzatával, Gépjármű Üzemeltetési, Használati és Üzemanyag ellátási Szabályzattal, Kiküldetési Szabályzattal, Bel- és Külföldi Kiküldetések Szabályzatával, Adatvédelmi Szabályzattal, Iratkezelési Szabályzattal, Munkavédelmi és Tűzvédelmi Szabályzattal, Etikai Kódex-el, A szervezeti integritást sértő eseményekre vonatkozó bejelentések fogadásának és kivizsgálásának Szabályzatával, Integrált kockázatkezelési 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.

Az egyes folyamatok meghatározásra kerültek, az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása és rögzítése megtörtént.

Valamennyi munkavállaló rendelkezik munkaköri leírással, a kijelölt munkakörökben dolgozók rendszeresen eleget tesznek vagyon nyilatkozat-tételi kötelezettségüknek.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal rendelkezik a kiadott módszertani útmutató - a kontrollkörnyezet és az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításához 2016. című - dokumentum alapján elkészített Integrált kockázatkezelési szabályzattal.

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).

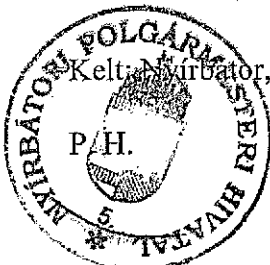
Információs és kommunikációs rendszer Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Nyírbátori Polgármesteri Hivatal rendelkezik Információ és Kommunikációs Rendszer és Nyomon Követési Rendszer (Monitoring) Szabályzattal, melyben rögzítésre kerültek az eljárási szabályok, melyek betartása folyamatosan biztosított.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló 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, mert 2018-ban teljesítette.



Kelt: Nyírbátor, 2020. április 15.

aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Kelt: 2020 APR 15.

Önk. 265-12/2020

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

A) Alulírott VERES JÁNOSNÉ a NYÍRBÁTORI KEREKERDŐ ÓVODA költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. 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 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:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségét a belső kontrollok témakörében 2018. évben teljesítette, a következő képzés 2020 évben esedékes.

Kelt: Nyírbátor, 2020. április 01.

.....
Veres Jánosné

aláírás



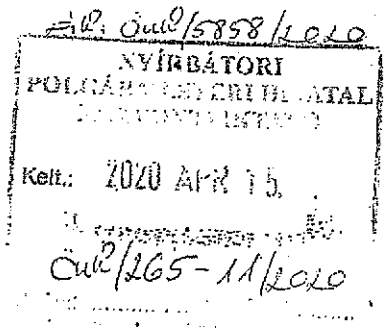
B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VÁROSI KÖNYVTÁR
NYÍRBÁTOR
4300 NYÍRBÁTOR
SZABADSÁG TÉR 24.
Tel/ fax: 42 / 281-698
lkt.sz.: 29-2 /2020



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

NYILATKOZAT

4) Alulírott Sipos Ferenc, a Városi Könyvtár Nyírbátor költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019 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 rendeltetészerű igénybevételeiről, 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 értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet: A Városi Könyvtár Nyírbátornál rendelkezésre áll az Alapító okirat, a fenntartó által jóváhagyott Szervezeti és Működési Szabályzat. A Könyvtár rendelkezik a jogszabályban előírt szabályzatokkal.

Kockázatkezelési rendszer: Az intézmény rendelkezik Kockázatelemzési Szabályzattal, melyben megnevezésre kerültek a kockázatot jelentő tevékenységek, a kockázatok jellege, mértéke.

Kontrolltevékenységek: kontroll kézikönyv szerinti vannak szervezve a munkafolyamatok. A kontrolltevékenységek részeként biztosított a folyamatba épített vezetői ellenőrzés, biztosított a jogi, pénzügyi ellenőrzés, biztosított a gazdálkodás előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzése a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása, illetve ellenjegyzése során.

Információs és kommunikációs rendszer: a belső információs rendszer folyamatos. A Városi Könyvtár önálló honlappal rendelkezik, mely tartalmazza a Könyvtár főbb adatait, az elérhető szolgáltatásokat, a díjakat, az alapidokumentumokat.

Nyomon követési rendszer (monitoring): a monitoring mutatók meghatározásra kerültek, melyeket értékeltünk. A Könyvtár rendelkezik Belső Kontroll Kézikönyvvel. A belső ellenőrzési feladatokat a Nyírbátori Polgármesteri hivatal látja el.

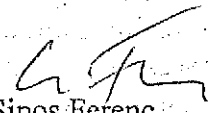
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

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

igen-nem (az adott évben nem állt fent továbbképzési kötelezettsége)

Ny í r b á t o r, 2020. április 1.




Sipos Ferenc
igazgató

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

Kelt: 2020 MÁRCIUS 0.

Önk. 1265-4/2020

NYILATKOZAT

A) Alulírott Sum Ferenc a Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 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 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:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

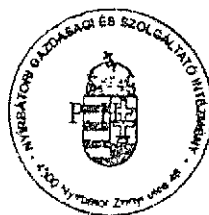
Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője 2018 évben eleget tett a kétévenként esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

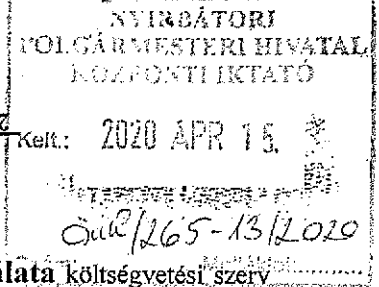
igen-nem

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettsége a belső kontrollok témakörében 2020 évben esedékes.

Kelt: Nyírbátor, 2020. március 30.



Sum Ferenc
aláírás



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

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bodóné Erős Rózsa a Nyírbátor Város Szociális Szolgálat**a költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2019. 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 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:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője továbbképzési kötelezettségét a belső kontrollok témakörében 2018. évben teljesítette, a következő képzés 2020. évben esedékes.

Kelt: Nyírbátor, 2020. március 26.




Bodóné Erős Rózsa
aláírás

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

Kelt: Nyírbátor, 2020. március 26.

P. H.

Bodóné Erős Rózsa
aláírás



Nyírbátor Város Önkormányzata Polgármesterének
12/2020. (IV.23.)
önkormányzati rendelete

a 2019. évi önkormányzati költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló, a 2019. évi maradvány elszámolás és a 2019. évi vagyonszerűség jóváhagyásáról

A Kormány a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III. 11.) számú kormányrendelet 1.§ értelmében az élet- és vagyonszerűséget veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

Nyírbátor Város Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésének felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján, valamint az önkormányzat könyvvizsgálója véleményének kikérésével Nyírbátor Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi rendeletet alkotom:

1.§.

(1) Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetésének végrehajtását

a)	költségvetési bevételeit	4 263 124 725	Ft-ban
b)	finanszírozási bevételeit	2 899 524 521	Ft-ban
c)	bevételek összességét	7 141 221 692	Ft-ban
d)	költségvetési kiadásait	5 288 259 606	Ft-ban
e)	finanszírozási kiadásait	18 855 289	Ft-ban
f)	kiadási összességét	5 307 114 895	Ft-ban
g)	2019. évi maradványát	1 855 534 351	Ft-ban

hagyom jóvá.

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

a)	Belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek	2 447 839 233	Ft
	aa) Előző évek működési c. maradványa	246 687 793	Ft
	ab) Előző évek felhalm. c. maradványa	2 201 151 440	Ft
b)	Hitelfelvétel	430 257 734	Ft
c)	Államháztartáson belüli megelőlegezések	21 427 554	Ft

	Összesen	2 899 524 521	Ft
--	-----------------	----------------------	-----------

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

a)	Hiteltörlesztés	0	Ft
b)	Betétlekötés	0	Ft
c)	Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	18 855 289	Ft
	Összesen	18 855 289	Ft

2.§.

- (1) A 2019. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének összevont pénzügyi mérlegét az 1. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (2) A 2019. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének működési mérlegét a 2. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (3) A 2019. évi önkormányzati költségvetés teljesítésének felhalmozási mérlegét a 3. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (4) Az Önkormányzat és intézményei költségvetési bevételeinek 2019. évi teljesítését költségvetési rovatonként a 4. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.
- (5) Az Önkormányzat feladatonkénti kiadását, valamint az önkormányzati hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények kiadásainak 2019. évi teljesítését költségvetési rovatonkénti bontásban az 5. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (6) A központi költségvetési kapcsolatokból származó 2019. évi támogatásokat, a támogatásokkal történő elszámolást a 6. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (7) Az Önkormányzat intézményeinek 2019. évi átlaglétszámát a 7. melléklet szerint hagyom jóvá.

3. §

- (1) Az Uniós támogatással megvalósuló fejlesztések bevételei és kiadásai adatait a 8.1.-8.9. mellékletek szerint hagyom jóvá.
- (2) Az Önkormányzat több éves kihatással járó önkormányzati feladatait, az önkormányzat 2019. évi hitelmérlegét, és az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat a 9.1.-9.2. melléklet szerint hagyom jóvá.
- (3) Az Önkormányzat, az önkormányzati hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények maradvány-elszámolását a 10. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.
- (4) Az önkormányzati eredmény-kimutatást a 11. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.
- (5) Az Önkormányzat összevont mérlegét, az önkormányzati szervezetek mérlegeit, valamint az önkormányzati részesedések adatait a 12.1.-12.3. mellékleteknek megfelelően hagyom jóvá.
- (6) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 13.1-13.2. mellékletnek megfelelően hagyom jóvá.

4. §.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

- (1) Ez a rendelet 2020. április 23 -án 16 órakor lép hatályba.
- (2) Jelen rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti:
- a) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi önkormányzati költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályiról szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet,
 - b) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 6/2019. (III. 14.) önkormányzati rendelet,
 - c) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 9/2019. (V. 30.) önkormányzati rendelet
 - d) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 10/2019. (VI. 24.) önkormányzati rendelet
 - e) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 11/2019. (VII.10.) önkormányzati rendelet
 - f) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 12/2019. (VIII.05.) önkormányzati rendelet
 - g) a Nyírbátor Város Önkormányzata 2019. évi költségvetéséről és a költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló 3/2019. (II.27.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 21/2019. (XI.21.) önkormányzati rendelet

kmf.

MÁTÉ ANTAL s.k.
polgármester

BADICS ILDIKÓ s.k.
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2020. április 23-án 15 óra 30 perckor

Badics Ildikó s.k.
jegyző

Kiadmány hitelélül:

Nagy Livia
ügyintéző

