

Előterjesztő: Menyhárt Károly polgármester  
Készítette: Bertóthy Csige Tünde jegyző  
Moldováné Vastag Ibolya Gazdasági irodavezető  
Döntéshozatal: Rendelet alkotás

LÉTAVÉRTES VÁROS ÖNKORMÁNYZAT  
POLGÁRMESTERÉTŐL

---

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **LÉTAVÉRTES VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ZÁRSZÁMADÁSÁRÓL**

#### **ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS**

##### **Jogszabályi háttér bemutatása**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 91. §-a értelmében a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a képviselőtestület elé. A képviselőtestület a zárszámadásról rendeletet alkot. A rendelettervezet elfogadásához az alábbi szöveges beszámolót terjesztem a testület elé.

- A) Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése
- B) Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának értékelése
- C) Az intézmények 2019. évi gazdálkodásának értékelése
- D) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. (2) bekezdés a-d.) pontjaiban előírt mérlegek, kimutatások
- E) Hatásvizsgálat
- F) Rendelet-tervezet indokolása

##### **A.) ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE**

Létavértes Városi Önkormányzat az önkormányzati törvényben előírt kötelező feladatait 2019-ben is el tudta látni, az intézmények működése biztosított volt. Ezen túlmenően az önként vállalt feladatok finanszírozása is megoldott volt. Ebben az évben sikerült munkabér hitel és likvid hitel felvétele nélkül teljesítenünk a gazdálkodási feladatokat. Évközben sem halmozódtak kifizetetlen számlák, működésünk biztonságos volt.

Képviselőtestületünk 2019-ben sem lépett meg olyan lépéseket, amely a meglévő intézményhálózatot, szolgáltatásokat leépítette volna.

A tervezett beruházások közül a szennyvízhálózat bővítése, geotermális energia hasznosítása kezdődött meg. Az ipari park fejlesztésre vonatkozó előkészítő eljárás is folyamatban van, mellyel kapcsolatosan történtek kifizetések 2019. évben. Elkészültek a kötelező feladatellátás keretében a hivatali épület beruházási és felújítási munkálatai. A játszótér építés pályázatunk kedvező elbírálásban részesült, melyet 2019. év végéig sikerült megvalósítani.

Létavértes Város Önkormányzatának **eredeti bevételi és kiadási előirányzata 4.032.823.857 Ft, módosított bevételi és kiadási előirányzata volt 4.130.757.141 Ft.** Az eredeti költségvetési hiánya 758.973.259 Ft. A módosított bevételi és kiadási előirányzat költségvetési hiánya 719.504.442 Ft, a teljesítés bevételi és kiadási költségvetési hiánya 118.236.353 Ft volt.

A költségvetési egyenleg nem tartalmazza a hitel műveleteket, valamint a maradvány igénybevételeit, és az államháztartáson belüli megelőlegezést.

Összességében a gazdálkodással kapcsolatban elmondható, hogy a költségvetési bevétel 69,81 %-ra (2.357.051.034,-Ft), míg a költségvetési kiadás 60,44 %-ra (2.475.287.387,-Ft) teljesült. A költségvetési hiány összegét csökkenti az előző évi költségvetési maradvány (602.142.968 Ft), államkötvény vásárlása (39.920.000 Ft) és a 2019. évi finanszírozási előleg (27.220.158 Ft), valamint növeli a finanszírozási előleg visszafizetés (22.941.380 Ft), így a **2019. év pénzügyi mérleg egyenlege + 528.105.393 Ft.**

Említésre méltó, hogy a pénzeszközeink záró értéke a költségvetési évben 519.756.541 Ft.

## **RÉSZLETES INDOKOLÁS**

### **B.) AZ ÖNKORMÁNYZAT 2019. ÉVI GAZDÁLKODÁSA**

#### **BEVÉTELEK**

Az eredeti előirányzat 4.032.823.857 Ft, a módosított előirányzat 4.130.757.141 Ft, a teljesítés 3.026.334.160 Ft volt, mely 73,26 %-os teljesítés.

Az időarányos teljesítéstől való elmaradás oka elsősorban a pályázatokból megvalósítandó beruházások időbeli teljesítésének kitolódása miatti bevétel kiesés volt.

#### **Helyi adók**

A kommunális adó bevétel 102,46 %-on, az iparüzési adó bevétel 113,67 %-on teljesült. A kommunális adó tervezett bevétele 344.263 Ft-tal, míg az iparüzési adó 16.060.299 Ft-tal teljesült túl, mely a december havi feltöltéseknek is köszönhető. A helyi adóbevételek összességében 112,48 %-on teljesültek.

#### **Átengedett közhatalmi bevételek**

A gépjárműadó 40 %-a 18.223.964 Ft összegben, 113,90 %-on teljesült.

#### **Támogatások, kiegészítések**

Az önkormányzat legjelentősebb bevételét a feladatalapú és kötött felhasználású központi támogatások jelentik. Az önkormányzat 634.935.463 Ft központi támogatást kapott kötelező önkormányzati feladatellátásra (előző évinél 10.290.342 Ft-tal többet), amely 69,37 %-ban fedezi az erre fordított összes költséget. Ez a korábbi 55-60 % közötti arányhoz képest jelentős javulást mutat, azonban elmarad az előző év 72,38 %-ától. Ténylegesen az önként vállalt, valamint kötelező feladatokban bekövetkezett változásoknak köszönhető a közel 70 %-os támogatottság, tekintettel arra, hogy a továbbiakban az iskolák működtetése nem kötelező feladat.

Működési költségvetési támogatás keretében REKI pályázatra 2019-ben az önkormányzati tűzoltóság bértámogatására kapott 5.452.074,- Ft, valamint a hivatali illetményalap támogatására 9.760.000,- Ft-ot kapott önkormányzatunk. Az adóerőképeség miatti kiegészítő támogatásra nem voltunk jogosultak.

### **Átvett pénzeszközök:**

Az OEP támogatás (28.845.900 93,44 %), a Munkaügyi Központ támogatása (111.661.199 Ft 80,44), mezőőrök támogatása (3.960.000 Ft 93,62 %) ennek igénylése és felhasználása minden esetben az adott támogatási célhoz kötött.

### **Felhalmozási bevételek**

A Hajdú-Bihar megyei Önkormányzatok Vízmű megszűnéséhez kapcsolódóan a vagyonfelosztásból a cégbíróság átvezetését követően további 5.493.086,- Ft összeggel részesedett önkormányzatunk.

### **Felhalmozási célú átvett pénzeszköz**

Átvett pénzeszközként került elszámolásra a Magyar Labdarúgó Szövetségtől 26.345.773,- Ft a műfüves pálya megvalósításához.

### **Hitelműveletek (felvétel)**

A beszámolási időszakban sem hosszú lejáratú, sem rövid lejáratú hitel felvételével nem kellett számolnunk. 2019. december 31-én 0 Ft folyószámla és 0 Ft munkabér hitellel rendelkezünk. Fejlesztési hitel felvételére nem került sor. Eredeti előirányzatként betervezésre került 120 millió forintos hitelkeret, melyet a geotermális pályázat, az ipari park fejlesztés pályázat, valamint külterületi utak fejlesztésére elnyert pályázat önerejeként terveztünk igénybe venni a tényleges saját forrás ismeretében. 2019-ben hitelfelvételre nem került sor, mert a beruházások nem jutottak el abba a szakaszba.

### **Finanszírozási bevételek**

Belföldi értékpapír bevételeként került elszámolásra az előző évben állampapír vásárlásba fektetett szabad pénzeszközünk felszabadulása, mely után 453.890,- Ft kamatbevételünk keletkezett.

Finanszírozási bevétel a 2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele (602.142.968 Ft), valamint a 2019. évi állami támogatás és közfoglalkoztatási fizetési kötelezettség megelőlegezése 27.220.158 Ft.

## **KIADÁSOK**

**Az eredeti előirányzat 4.032.823.857 Ft, a módosított előirányzat 4.130.757.141 Ft, a teljesítés 2.498.228.767 Ft, amely 60,48 %.**

### **Személyi kiadások**

A személyi juttatások 572.369.000 Ft összegű eredeti előirányzatát módosítottuk 628.242.897 Ft-ra a bérkompenzáció központi támogatása, a kiegyenlítő bérrendezési alap támogatás, polgármester béréhez nyújtott támogatás, valamint a szociális, kulturális ágazati pótlék miatt. Többlet bevétel, valamint dologi megtakarításból év végén minden dolgozó részére 50 ezer forint értékben SZÉP kártyára béren kívüli juttatást nyújtottunk. A személyi juttatások teljesítése 592.387.934 Ft, amely a módosított előirányzat 94,29 %-a. A személyi kiadások előirányzatát valamennyi intézmény felelősségteljesen betartotta.

### **Dologi kiadások**

A dologi kiadásoknál 71,01 % a teljesítés, amely közel 160 millió forintos megtakarítást jelent a módosított előirányzathoz képest, ez a felhasználás kontroláltságát mutatja.

Legjelentősebb megtakarítások:

Készletbeszerzés	17.472 e/Ft
közüzemi díjak	10.973 e/Ft
szakmai tevékenységet segítő szolg.	63.715 e/Ft
reprezentációs kiadások	2.578 e/Ft
egyéb dologi kiadások	9.676 e/Ft
dologi kiadások ÁFA vonzata	42.713 e/Ft

2019. évben végre rendeződött a TRV Zrt. és önkormányzatunk közötti peres eljárás megegyezéssel, melynek következményeként 6.210.390,- Ft megfizetésünk fejében a vagyonerőtelelési és közkifolyós víztartozásunk megszűnt.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokként pályázati pénzeszköz felhasználásában keletkezett megtakarítás (geotermális, ipari park, EFOP pályázatok elhúzódo megvalósítása miatt az egyéb tevékenységek (nyilvánosság, menedzsment, továbbképzések, rendezvényszervezés, szakmai napok stb.) vonatkozásában.

### **Szociális juttatások**

Ezen a területen 76,8 %-os a teljesítés. Települési lakhatási támogatás 5.955.093 Ft, tanévkezdési támogatás 11.105.000 Ft, települési gyógyszer-támogatás 315.000 Ft, közköltséges temetés 1.071.395 Ft, rendkívüli települési támogatásból bizottsági döntés alapján 1.416.000 Ft, polgármesteri döntés alapján 593.575,- Ft, időskorúak egyszeri támogatása 11.664.000 Ft.

Az állam települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása címén 79.135.832 Ft támogatást nyújtott. 2019. évtől azonban ez a közfoglalkoztatás önrészeinek biztosítására már nem használható fel. Ebből a keretből tudtuk finanszírozni a gyermekétkeztetés, a családsegítő szolgálat, valamint a bölcsőde feladatfinanszírozással le nem fedett részét is.

Sikeresek értékelhető a szociális támogatások körének bővítése, melynek során az időskorúak egyszeri támogatásával nyújtott segítséget a Képviselőtestület a 65 év feletti jogosultak számára.

### **Egyéb működési kiadások**

Ezen címen összesen 22.595.235 Ft-ot fizettünk ki, mely 63,87 %-os teljesítés. Itt jelenik meg a civil szervezetek, egyéb szervezetek támogatása, valamint a nemzetiségi önkormányzatok és a kistérségi társulás támogatása, valamint a fel nem használt tartalék (10.983.762 Ft). Itt került kifizetésre az Önkormányzati Tűzoltóság 5.452.074,- Ft-os REKI támogatása is, valamint az 1.495.600,- Ft visszatérítendő támogatás a Dél-Nyírség Erdőspuszták LEADER egyesület részére.

### **Felhalmozási célú kiadások**

Felhalmozási célú kiadások 48,76 %-on teljesültek, mivel a beruházásokkal kapcsolatban adott évre tervezett kifizetések részben elmaradtak, illetve következő évre húzódnak át a nagyberuházások. A beruházások részletes kimutatását a 3. számú melléklet, míg a felújítások részletezését a 4. számú melléklet tartalmazza.

A hivatali épület pályázatos fejlesztése (beruházási és felújítási előirányzata 34.268.187,- Ft) összesen 33.668.627,- Ft-ba került, melyhez a támogatás 30.000.000,- Ft volt.

A sporttelepi (Plókai) műfüves pálya megvalósulásával az önkormányzati vagyonnövekedés 29.273.081,- Ft. A beruházáshoz a Magyar Labdarugó Szövetség 26.345.773,- Ft támogatást nyújtott.

A játszótér pályázatos beruházása 15.000.000,- Ft-ból valósult meg.

Az ivóvíz és szennyvíz hálózat 2019. évi fejlesztési kiadása 6.453.801,- Ft, mely összegből szivattyúkat újítottak fel, illetve elkészült az Epreskert utcai vízvezeték, Kossuth utcai szennyvíz átemelő, Széchenyi-Nagyvárad utcai, László-Hunyadi utcai csomópont átemelők kiépítése.

Az uszoda-tornacsarnoknál fejlesztés keretében keringtető szivattyú felújítás, elektromos szekrény felülvizsgálat, gázveszély érzékelő, légtéri klórgáz érzékelő.

A konyhán a fűtési rendszer felújításra került.

Egyéb felhalmozási célú támogatás jogcímen került elszámolásra a vértesi rész védőnői szolgálat felújításához nyújtott 1.200.000,- Ft támogatás a HORUSZ 2000 Egészségügyi Szolgáltató Bt. részére.

### **Hitelműveletek (törlesztés)**

Hiteltörlesztésre nem került sor 2019. évben sem.

### **C. INTÉZMÉNYEK GAZDÁLKODÁSA**

<b>Intézmény</b>	<b>Kiadás összesen (%)</b>	<b>Dolgi kiadás %</b>	<b>Személyi jellegű %</b>
Városi Önkormányzat 6. számú melléklet	2.445.489.423 Ft 60,24 %	236.636.677 Ft 63,44 %	251.568.493 Ft 90,08 %
Közös Önkormányzati Hivatal 8. számú melléklet	157.056.579 Ft 91,38 %	17.470.626 Ft 63,95 %	139.251.383 Ft 96,96 %
Gyermeksziget Óvoda-bölcsőde 9. számú melléklet	388.662.650 Ft 94,92 %	109.586.684 Ft 91,47 %	269.163.490 Ft 96,32%
Város Könyvtár és Művelődési Ház 10. számú melléklet	51.123.799 Ft 90,56 %	26.657.786 Ft 92,66 %	21.734.719 Ft 88,82 %
Család és Gyermekjóléti Szolgálat 11. számú melléklet	23.060.656 Ft 93,61 %	1.026.617 Ft 46,83 %	21.954.039 Ft 98,18 %

A **Közös Önkormányzati Hivatal** működése során igyekezett megfelelni a jogszabályi előírásokból adódó feladatellátásnak.

Kokad önkormányzat a közös feladatok ellátásához 6.882.634,- Ft-tal járult hozzá.

A közterület-felügyeleti feladatokat november 30-áig tudtuk ellátni a dolgozó felmondása miatt.

Májusban az Európai parlamenti képviselők választását 2.165.243,- Ft, októberben az önkormányzati képviselők és polgármester választást 2.951.325,- Ft Nemzeti Választási Iroda által biztosított forrásból bonyolítottuk le.

A **Gyermeksziget Óvoda-Bölcsődénél** a bölcsőde kialakítása 2018. évben történt meg. Az intézmény költségvetési bevételeit 102,7 %-ra teljesítette. 1 fő foglalkoztatását 9 hónapon keresztül támogatta a Munkaügyi Központ.

Az intézmény költségvetése **személyi** kiadásaiból 75,4 %-a óvoda, 6,7 %-a bölcsőde és 17,9 % -a konyha felhasználása. A **dologi** kiadások 19,7 %-át az óvoda, 1,2 %-át a bölcsőde,

valamint 79,1 %-át a konyha használta fel. A konyha 86.677 e Ft-os dologi kiadásaiból az élelmiszer beszerzés összege 60.334 e Ft. A **felhalmozási** kiadásokból az óvodai beszerzések összege 1.579 e Ft, a bölcsődei 3.551 e Ft, a konyhai 4.782 e Ft.

Fejlesztés keretében megvalósult a konyha fűtési rendszerének felújítása, új ételszállító gépkocsi és mobil garázs beszerzése, valamint belső festése. Az óvodánál informatikai csomag vásárlás, belső bútorzat, használati eszközök beszerzése történt. 3,5 millió forintot meghaladón történt játékok beszerzése.

**Városi Könyvtár és Művelődési Ház** kiadásai időarányosan teljesültek.

Az intézmény személyi kiadásainál 2.734 e Ft a megtakarítás, melyet elsősorban az eredményezett, hogy a nyugdíjba vonuló dolgozó álláshelye nem került betöltésre.

Az intézmény szervezte a városi nagyrendezvényeket, színházi előadásokat, a települési önképző körök kiscsoportos foglalkozásait.

Pályázati beruházás keretében táncos ruhákat és hangszereket szerzett be.

**Városi Önkormányzatnál** jelennek meg az ügyelet és védőnői szolgálat, mezőőri szolgálat, településüzemeltetés, közvilágítás, valamint az iskolák takarítás-karbantartás költségei. Ezen túl a közfoglalkoztatás és a segélyezés költségei is itt kerülnek elszámolásra.

Közfoglalkoztatás kiadása a tervezetthez képest 5.711.229 Ft-tal maradt el. A tervezett 100 fő foglalkoztatásával szemben 96 fő foglalkoztatására került sor 2019-ben.

A közfoglalkoztatás 2019. évi kiadása 107.790.504 Ft, az ehhez nyújtott Foglalkoztatási Alap támogatása 89.372.346 Ft.

Közfoglalkoztatás keretében összesen 12.316.723 Ft értékű fejlesztési kiadás történt, melyek közül a legnagyobb tételt kitevő eszközök az alábbiak:

- betonkeverő 199.898 Ft
- csempevágó 98.500 Ft
- 3 db fűkasza 1.303.020 Ft
- rotációs kapa 190.500 Ft
- láncfűrész benzines 171.450 Ft
- helyi utakhoz gépi földmunk. 2.702.560 Ft
- helyi utakhoz aszfalt beszerz. 5.827.900 Ft
- járdaépítéshez sóder, cement 1.822.895 Ft

A mezőőri szolgálat működése 13.782.693,- Ft. az állami hozzájárulás 3.960.000,- Ft, a mezőőri járulék 6.656.256,- Ft. teljes mértékben biztosított.

Védőnői szolgálat működtetésére az OEP 17.108.210 Ft támogatást biztosított, ezzel szemben a kiadás 24.302.274 Ft. A központilag elrendelt ágazati pótlék forrását az OEP biztosította. Év közben nyugdíjba vonuló védőnő körzetét az iskolai védőnő vette át. Dologi kiadások területén a teljesítés a tervnek megfelelő. A vértési védőnői szolgálat elhelyezését szolgáló helyiségek felújításához 1.200.000,- Ft összeggel támogattuk a HORUSZ 2000 Betéti Társaságot.

A központi orvosi ügyeletet Álmosd és Kokad önkormányzatokkal közösen látja el önkormányzatunk. Az OEP 13.170.400 Ft-ot biztosított, a társult települések által fizetett hozzájárulás 3.978.324,- Ft. Kokad önkormányzata 2017. II. félév és 2019. I. félév közötti időszakra 1.833.121,- Ft-ot, míg Álmosd önkormányzata 2018. II. félév és 2019. I. félév

időszakára 2.145.203-Ft-ot utalt át 2019. évben, mely a kötelezettség 100 %-os teljesítését jelentette.

Az ügyelet működtetésének teljes költsége 2019-ben 27.100.122 Ft volt. Ebből ügyeleti díjra 20.217.000 Ft-ot fizettünk ki.

Egészségügyi alapellátással kapcsolatosan az önkormányzat Dr. Magócs Gusztáv és Dr. Martis Gábor háziorvosok magántulajdonú rendelójének fenntartásához 66.000 Ft/hó összegben járul hozzá.

A piac üzemeltetéséből 2.022.060 Ft bevételünk keletkezett (105,10 %), a 631.551 Ft kiadással szemben (77,68 %).

Mezőgazdasági földművelésből 14.998.003 Ft bevételre tettünk szert, míg a műveletésre 9.610.169 Ft-ot költöttünk, nyereségünk 5.387.834 Ft volt.

Az iskolák karbantartási és takarítási feladatainak ellátása az alábbiak szerint alakult:

	Arany János Általános Iskola		Iryni János Általános Iskola	
Kiadás	Személyi	Dologi	Személyi	Dologi
	22.628.734 Ft	6.049.213 Ft	19.173.306 Ft	606.687 Ft
Bevétel	28.027.825 Ft		9.334.500 Ft	

Az uszoda és tornacsarnok működtetésére összesen 41.492.160 Ft-ot költöttünk, mellyel szemben 19.876.194 Ft bevétel áll. A KIK fenntartásában működő intézmények jóval nagyobb mértékben használják a létesítményt, mint korábban, illetve a létavértesi gyerekek után is megfizeti a bérleti díjat a Tankerület. Megvalósult az elektromos szekrény felülvizsgálat, keringtető szivattyú, gázveszély érzékelő és légtéri klórgáz érzékelő beépítés. Kézilabda kapu is beszerzésre került.

A zöldterület, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak kezelésére és egyéb kötelező önkormányzati feladatra feladatfinanszírozás keretében 73.264.040 Ft központi forráshoz jutottunk. Helyi utakra 3.291.990 Ft, településüzemeltetésre 18.468.466 Ft, hulladékkezelésre 2.276.651 Ft, parkfenntartásra 8.040.823 Ft, közvilágításra 15.327.098 Ft, sporttelep fenntartására 5.401.192 Ft, temetőfenntartásra 13.761.907 Ft fordítottunk.

A **Család és Gyermejköltségi Szolgálat** összes kiadása 23.060.656 Ft, melyhez 5.440 e/Ft állami hozzájárulást kapunk. Személyi kiadás 18.444.321 Ft, mely 99,9%-on teljesült. Év közben a szociális ágazati pótlék, valamint kiegészítő pótlék biztosítása kapcsán sor került az eredeti előirányzat módosítására. A pótlékok központilag megtérítésre kerültek. Az intézmény dologi kiadásai 1.026.617 Ft-ot tett ki, mely az előirányzat 46,8 %-a volt. Nagyobb beruházásra, beszerzésre – évek óta - nem került sor az intézménynél, még meszelésre sem.

#### **D.) AZ ÁLLAMHÁZTARTÁSRÓL SZÓLÓ 2011. ÉVI CXCV. TÖRVÉNY 91. §. (2) BEKEZDÉSÉBEN ELŐÍRT MÉRLEGEK, KIMUTATÁSOK**

**Az önkormányzat pénzforgalmának előző és tárgyiévi összehasonlító mérlege** 1. számú tájékoztató tábla

**Több éves kihatással járó döntéseket** a 2. számú tájékoztató tábla mutatja be

**Nyújtott hitelek és kölcsönök alakulása** 3. számú tájékoztató tábla mutatja be

**Önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezetek tulajdoni hányva, működésből eredő kötelezettségeket** a 4. számú tájékoztató tábla mutatja be

**Közvetett támogatások** 5. számú tájékoztató tábla mutatja be.

**Céljelleggel juttatott támogatásokat (civilek)** a 6. számú tájékoztató tábla mutatja be.

**Vagyoni helyzet alakulása** 7. számú tájékoztató táblák mutatják be.

**Tartozás állomány alakulása költségvetési szervenként** 8-12. számú tájékoztató tábla mutatja be.

## **E. HATÁSVIZSGÁLAT**

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

### **Társadalmi, gazdasági, hatások**

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az önkormányzat biztosította a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

### **Környezeti és egészségügyi következmények**

A rendelet megalkotása közvetlenül nem jár egészségügyi és környezeti következményekkel.

### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a Közös Önkormányzati Hivatal Gazdasági Irodájánál.

### **A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

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

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

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

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

## **F. A RENDELET-TERVEZET RÉSZLETES INDOKOLÁSA**

### 1. §-hoz

A rendelet-tervezet ezen szakasza rögzíti a 2019. év költségvetés bevételi és kiadási főösszegét, illetve a költségvetési többletet. Mellékletek mutatják be mérlegszerűen a kiadások és bevételek jogcímeit, illetve kötelező és önként vállalt feladatokat.

### 2. §-hoz



Az önkormányzat és az intézmények bevételi és kiadási teljesítését a részletes indokolás tartalmazza.

3-4. §-hoz

Ezen szakasz tartalmazza a felhatalmazásokat a rendelet végrehajtáshoz.

## **ÖSSZEGZÉS**

Önkormányzatunk 2019. évi gazdálkodásáról elmondható, hogy eredményes volt, likviditási gondok nélkül teljesült. Az intézményhálózatot érintő pénzügyi változásokat a tervezésnél jól mértük fel, a feladatellátás biztonságos és eredményes volt. A feladatfinanszírozás kiegészítéseként, biztosított források a gazdálkodást stabilizálták bár a REKI támogatást sem kaptunk.

Pályázatos beruházásaink a terveknek megfelelően megvalósultak, illetve folyamatban vannak.

Létavértes, 2020. 05. 08.

Menyhárt Károly  
polgármester