

**Szentgotthárd Város Önkormányzatának**

**10/2019.(IV.26.) önkormányzati rendelete**

**Szentgotthárd Város Önkormányzatának 2018. évi zárszámadásáról**

Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény továbbá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-ában kapott felhatalmazás alapján a Szentgotthárd Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (I.31.) önkormányzati rendelet végrehajtásáról a következők szerint rendelkezik:

1.§ (1) Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetésének

a) kiadási főösszegét 3 264 628 686 Ft-ban azaz hárommilliárd-kettőszázhatvannégymillió-hatszázhuszonnyolcezer-hatszáznyolcvanhat forintban,

b) bevételi főösszegét 5 042 119 474 Ft-ban azaz ötmilliárd-negyvenkettőmillió-egyszázötvenkilencezer-négyszázhetvennégy forintban,

állapítja meg.

(2) Szentgotthárd Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének összevont mérlegadatait az 1. és 2. melléklet tartalmazza.

2.§ (1) Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetésének bevételét az alábbiak szerint állapítja meg:

eredeti bevételi előirányzat: 3 995 067 282 Ft,

módosított bevételi előirányzat: 4 825 959 699 Ft,

bevételi teljesítés: 5 042 119 474 Ft

(2) A bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok a következők:

Ft

| Bevételi jogcím   | Eredeti előirányzat | Módosított előir. | Teljesítés    |
|---|---------------------|-------------------|---------------|
| Intézményi működési bevételek                                   | 212 331 783         | 281 578 268       | 299 933 290   |
| Önkormányzatok sajátos működési bevételei                       | 1 075 500 000       | 1 352 300 000     | 1 548 908 778 |
| Működési támogatások  | 345 277 010         | 413 840 096       | 418 324 504   |
| Egyéb működési bevételek  | 142 315 000         | 236 672 769       | 233 279 861   |
| Felhalmozási és tőkejellegű bevételek                           | 402 127 000         | 80 131 673        | 79 986 268    |
| Felhalmozási támogatások  | 15 000 000          | 16 000 000        | 16 000 000    |
| Egyéb felhalmozási bevételek                                    | 99 904 673          | 553 750 000       | 553 880 537   |
| Támogatási kölcsönök visszat. igénybevét.                       | 150 000             | 68 150 000        | 68 269 343    |
| Költségvetési hiány belső finanszírozása: pénzmaradvány ig.vét. | 1 702 461 816       | 1 815 147 746     | 1 815 147 746 |
| Államháztartástól kapott előleg                                 |                     | 8 389 147         | 8 389 147     |
| Összesen:   | 3 995 067 282       | 4 825 959 699     | 5 042 119 474 |

(3) A bevételi főösszeget az 1., 2., és 5. mellékletek tartalmazzák. A központi költségvetés támogatását a 13. melléklet részletezi.

3.§ (1) Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetésének kiadási főösszegét az alábbiak szerint állapítja meg:

a) eredeti kiadási előirányzat: 3 995 067 282 Ft,

b) módosított kiadási előirányzat: 4 825 959 699 Ft,

c) kiadási teljesítés: 3 264 628 686 Ft

(2) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok a következők szerint alakultak:

Ft

| Kiadási jogcím                            | Eredeti előirányzat | Módosított előir. | Teljesítés    |
|---|---------------------|-------------------|---------------|
| Személyi juttatás                         | 414 510 000         | 455 389 603       | 429 577 860   |
| Munkaadót terhelő jár.                    | 92 507 000          | 97 268 257        | 93 258 260    |
| Dologi kiadások                           | 728 396 000         | 794 417 508       | 625 586 567   |
| Ellátottak pénzbeni jutt.                 | 15 550 000          | 20 969 000        | 12 498 582    |
| Egyéb működési kiadás                     | 744 257 763         | 755 312 118       | 747 813 103   |
| Beruházási kiadás                         | 1 207 156 185       | 1 680 918 511     | 961 249 849   |
| Felújítási kiadás                         | 88 883 000          | 408 897 694       | 209 941 248   |
| Egyéb felhalmozási kiadás                 | 301 000 00          | 273 581 781       | 173 759 880   |
| Támogatási kölcsönök nyújtása             |                     |                   |               |
| Tartalék                                  |                     |                   |               |
| Finanszírozási kiadás                     | 200 000             | 201 003           | 201 003       |
| Allamháztartástól kapott előleg visszafiz | 10 745 334          | 19 131 481        | 10 742 334    |
| Összesen:                                 | 3 995 067 282       | 4 825 959 699     | 3 264 628 686 |

(3) A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatait és teljesítését az 1., 2., és 4. mellékletek tartalmazzák.

4.§ Szentgotthárd Város Önkormányzatának 2018. december 31-i állapot szerinti vagyonát az 5. melléklet vagyonkimutatásban, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján:

a) Eszközök: 12 735 718 320 Ft

b) Források: 12 735 718 320 Ft-ban állapítja meg.

5.§ (1) Szentgotthárd Város Önkormányzatának 2018. évi maradványa 1 749 379 618 Ft, melyből 1 386 435 806 Ft tervezve van a 2019. évi költségvetésben. A felhasználható maradványt Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete költségvetési szervenként a 6. melléklet szerinti részletezettséggel hagyja jóvá:

| Intézmény                             | Felhasználható maradvány (Ft) |
|---------------------------------------|-------------------------------|
|                                       | összesen                      |
| Közös Önkormányzati Hivatal           | 8 008 747                     |
| Rendelőintézet                        | 15 916 648                    |
| Móra Ferenc Városi Könyvtár és Múzeum | 4 185 775                     |
| Önkormányzat                          | 362 943 812                   |
| Pénzmaradvány összesen:               | 391 054 982                   |

A pénzeszközök változásait a 11. melléklet részletezi.

6.§ Szentgotthárd Város Önkormányzatának az állami támogatások elszámolását követően 4 484 408 Ft visszafizetési kötelezettsége van.

7.§ Szentgotthárd Város Önkormányzata 2018. évi vagyonkimutatását a 7. melléklet tartalmazza.

8.§ (1) Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi létszámkeretet a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) Szentgotthárd Város Önkormányzata 2018. évi közfoglalkoztatottak teljes munkaidőre átszámított létszámát a 8. melléklet tartalmazza.

9.§ Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat által 2018. évben nyújtott közvetett támogatások összegeit a 9. melléklet szerint fogadja el.

10.§ Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat által felvett hitelek állományát lejárat és célok szerinti bontásban a 10. melléklet szerint fogadja el.

11.§ Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat több éves kihatással járó felhalmozási, működési feladatait éves bontásban a 12. melléklet szerint fogadja el.

12.§ Szentgotthárd Város Önkormányzata A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 113. § -nak megfelelően mint az államháztartás szervezete közérdekű adatait az Ávr. 8. melléklete szerint köteles közzétenni.

13.§ A rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Huszár Gábor

polgármester

Dr. Dancsecs Zsolt

jegyző

Ezt a rendeletet Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2019. év április hó 25-i ülésén fogadta el.

Kihirdetve: 2019. év április hó 26. napján.

Dr. Dancsecs Zsolt

jegyző

**NYILATKOZAT**

*(370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklet szerint)*

A) Alulírott **Dr. Dancsecs Zsolt** Jegyző, a **Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal** (9970 Szentgotthárd, Széll K. tér 11.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2018.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, 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.

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,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Az Áht. és az Ámr. belső kontrollal kapcsolatos előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### Kontrollkörnyezet:

Az intézmény feladatainak és sajátosságainak megfelelő szervezeti struktúrát alakítottam ki és működtettem. Az alá-, fölérendeltségi viszonyokat a feladat-, és hatásköröket az SZMSZ-ben, belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban rögzítettem.

Aktualizálásra került a SZMSZ a jogszabályi változások eredményeként bekövetkezett változásoknak megfelelően. Gondoskodtam arról, hogy a szabályzatok tartalmát az érintettek megismerjék, az előírásokat elsajátítsák.

Biztosítottam a szakmai továbbképzéseken történő részvételt, ezzel a magasabb színvonalú munkavégzés lehetősége biztosított volt.

A teljesítményértékelés keretében az egyes dolgozóknál az erkölcsi elismerés biztosított, ill. szükség szerint a fejlesztendő területek megismerhetők voltak.

### Kockázat értékelés:

A jogszabályi változások, szervezeti változások jelentős nehézségeket okoztak az éves működésben. Tovább nehezítette az intézmény működését, gazdálkodását az irányító-, és alapító szerv forráshiánya, ami kifejezetten szigorú gazdálkodást igényelt.

### Kontrolltevékenységek:

A működés biztonsága, hatékonysága érdekében rendszeres vezetői értekezleteket szerveztem, a Képviselő-testület döntése alapján működtetett negyedéves kontrollmegbeszéléseken az irányítás alá tartozó költségvetési szervekkel a magas kockázatú területekre – jogszabályi-, szervezeti-, személyi-, változások, pályázati támogatások felhasználása, közbeszerzési eljárások - vonatkozó egyeztetések megtörténtek. Mindennek következtében a felmerülő problémákra gyorsan és hatékonyan tudtunk reagálni A pénzügyi folyamatokban a FEUVE jól működött. A folyamatokban törekedtünk a megfelelő dokumentáltság biztosítására.

### Információ és kommunikáció:

Az információk továbbítását a szervezeti egységekhez, célszemélyekhez vezetői utasítások, vezetői megbeszélések, intézményi értekezletek, negyedéves kontrollmegbeszélések, apparátusi értekezletek útján biztosítottam.

A Hivatalon belül működő belső információs rendszer mindenki számára hozzáférhető volt, a gyors információáramlást – oda-vissza – biztosította.

### Monitoring:

A működés során a hatóságok-, külső szervek (Állami Számvevőszék, Magyar Államkincstár, Pályázati forrásokat kezelő Irányító hatóságok) ellenőrzése, a könyvvizsgáló, a belső ellenőrzés, és a FEUVE révén biztosított volt szabályszerű működés ellenőrzése. Az egyes vizsgálatok tapasztalatai alapján intézkedési tervben határoztam meg az elvégzendő feladatokat, felelősöket. Az irányító szerv – Képviselő-testület - felé teljesített szakmai és pénzügyi beszámolók keretében adtam tájékoztatást az intézmény működéséről.

Az egyes szervezeti egységek vezetői heti rendszerességgel számoltak be az irányításuk alá tartozó egység munkájáról.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok az alábbi területei igényelnek fejlesztést:

Továbbra is kiemelten fontos feladat a kontrolltevékenységek körében az információs technológiai kontrolltevékenységek fejlesztése, mind az általános kontrollok, mind az alkalmazási kontrollok területén. Az általános kontrollok körében a hozzáférési-, az alkalmazási szoftverek fejlesztési-, karbantartási-, a rendszer szoftver kontrollok, a feladatkörök elhatárolása és a folyamatos szerviz területein szükséges biztonságosabb, ellenőrzöttebb működés. Az alkalmazási kontrollok esetében olyan struktúrák, és eljárások kialakítása szükséges, amelyek az egyes számítógépes alkalmazások biztonságos működését-, működtetését teremtik meg.

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévvel vonatkozó továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen –  
nem

Kelt: Szentgotthárd, 2019. április 15.

P. H.

Dr. Dancsecs Zsolt

Jegyző