Fejér megye
Mezőfalva nagyközség

AZ ÖNKORMÁNYZAT

2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK

SZÖVEGES INDOKOLÁSA

I. Általános értékelés

Mezőfalva Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. február 20-i hatállyal fogadta el a 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amelyet a végrehajtás során félévkor és a harmadik negyedév során módosított. A költségvetés időarányos teljesítéséről a testület folyamatosan tájékozódott.

Az önkormányzat tavalyi évi gazdálkodását a következőkben foglalhatjuk össze.
A múlt évben is a pályázatok megvalósítása, a folyamatban lévők befejezése volt a legfontosabb feladatunk. Befejeztük az óvoda és konyhabővítési beruházásainkat, a gyermekek szeptember elsejétől birtokba is vehették mindkét intézményt. Ugyancsak megvalósítottuk a hivatal ASP bevezetéséhez szükséges fejlesztését is, és a bővítéséhez megvásároltuk a takarékszövetkezeti üzletrészt. Megépítettük saját erőből a Velinszky és a Váci utca közötti járdát, és gondoskodtunk a járdaszakasz és az új buszmegálló megvilágításáról. Felújítottuk pályázati forrásból az első világháborús emlékművet.
Kedvező elbírálást nyert a benyújtott pályázataink közül a konyha eszközfejlesztési pályázata, a hivatal és a szociális intézmény energetikai fejlesztési projektje is, amelyek kivitelezése áthúzódik az idei évre.

A fejlesztések mellett gondoskodtunk a működés biztonságáról is a már megszokott színvonalon.

Az eredetileg jóváhagyott **743.587.884 Ft**-os **költségvetési főösszeg** a harmadik negyedév végéig 21.730.855 Ft-tal bővült, a IV. negyedév során pedig további 57.600.702 Ft-tal, így **822.919.441 Ft** a **módosított költségvetés** nagyságrendje. (Az 1. melléklet részletezi intézményenkénti bontásban.)

Év közben emelkedett az állami támogatás a különféle pótelőirányzatokkal: a szociális és a kulturális illetménypótlékkal, az alacsony keresetű dolgozók bérkompenzációjával, a téli rezsicsökkentés kiterjesztésével és a szociális tűzifa vásárláshoz való hozzájárulással. Szeptembertől megigényeltük a megnövekedett óvodai létszámhoz szükséges támogatást, és gyarapodott a szociális étkeztetést és a házi gondozást igénylők száma is.
Az év folyamán több közmunkás foglalkoztatására nyílt lehetőségünk, és az egészségügyi ellátás finanszírozása is magasabb lett. Az iparűzési adó bevétel rekord nagyságot ért el.
Az év végén a gazdálkodásunk eredményeként 114.949.390 Ft maradvány keletkezett, amely tartalmazza az ECHO Innovációs pályázat további 2 évi

támogatását és az energetikai projekt előlegét is. A működési költségvetés maradványa 34.431.983 Ft, a felhalmozási költségvetésé pedig 80.517.407 Ft. Az idei évben megvalósuló pályázataink jelentős saját erőt igényelnek a pályázati pénzeszközön felül, melynek ez a maradvány biztos alapot ad.

II. BEVÉTELEK

Az elmúlt évben **818.516.623 Ft bevétel**t realizáltunk, ez a tervezett összeg 99,5 %-a. A bevételeket az 1-5. mellékletek tartalmazzák intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

Önkormányzat:
Az összes bevétel 95,3 %-a az önkormányzat saját bevétele (**779.728.810 Ft**) volt, melyből 264.488.345 Ft-ot utalt tovább finanszírozás címén az intézményeknek.

Az önkormányzat a **központi költségvetés**ből **291.218.329 Ft működési támogatást** kapott, az állami támogatást az 5. melléklet részletezi jogcímenként.
Ez az összeg 24.013.982 Ft-tal több az eredeti tervtől. Az óvodai létszám szeptemberi 32 fős növekedése miatt 4,5 millió Ft-tal bővült a köznevelési feladatok támogatása. A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokhoz juttatott hozzájárulás 10.683 ezer Ft-tal emelkedett a szociális ágazati összevont pótlék összegével. Év közben gyarapodott az étkeztetettek száma 14 fővel, a házi gondozás 4 fővel és a nappali intézményi ellátást igénylők száma 3 fővel. Az egyéb évközi kiegészítő támogatások összege 6.715.546 Ft volt (szociális tűzifa, télirezsicsökkentés, ASP támogatás, bérkompenzáció).

Az egyéb ÁHT-n belüli működési célú támogatások összesen **98.694.854 Ft**-ot tesznek ki (96,1 %). A vártnál kedvezőbben alakult az egészségügy és a közmunkaprogram támogatása. A néptánccsoport pályázatához 2,9 millió Ft-tal járult hozzá az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő, és az ECHO Innováció Műhely keretében elnyert 14 millió Ft-os támogatás is rendelkezésünkre áll. A 7. melléklet részletezi ezt a forrást.

Felhalmozási célú támogatásként szerepel az energetikai pályázat előlege 39.535.419 Ft összeggel (a szerződés-módosítást követően 5,8 millió Ft-ot visszautaltunk november elején az eredetileg jóváhagyott támogatásból).

A **közhatalmi bevételek** eredeti előirányzata 94.558.000 Ft volt, amely év közben az iparűzési adó plusz bevétele miatt 35.786.777 Ft-tal növekedett.

Remélhetőleg ez az összeg tartósan ilyen magas lesz. Az egyéb közhatalmi bevételek közül a különféle bírságok összege lett kevesebb a vártnál.

A **működési bevételek** közel 6 millió Ft-tal emelkedtek az év folyamán, a tulajdonosi bevételek félmillió Ft-tal, a szolgáltatási díjak 1,6 millió Ft-tal, a kiszámlázott ÁFA közel 200 ezer Ft-tal, az egyéb működési bevételek pedig közel 3,7 millió Ft-tal (közműdíj visszatérítések).

A **működési célú átvett pénzeszközöknél** az MVH-tól kapott területalapú támogatást szerepeltetjük 999.335 Ft összegben. A működési célra adott támogatások (MEDOSZ) visszatérültek az év végéig.

Felhalmozási célra 2.736.200 Ft-ot vettünk át ÁHT-n kívülről: a csatorna I. ütemének hátralékosaitól 700.200 Ft-ot, dolgozói lakásépítési alapból nyújtott kölcsön visszafizetésére 36.000 Ft-ot, az emlékmű felújítására pedig 2 millió Ft-ot a Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítványtól.

Az önkormányzat előző évi módosított maradványa 183.332.764 Ft volt, amely teljes egészében felhasználásra került. Az önkormányzat saját bevételeit a 9. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal:

A hivatal 84.747.903 Ft előirányzatából 78.703.066 Ft (94,6 %) volt az önkormányzati támogatás, a saját bevétele 4.514.023 Ft (76,7 %-ban teljesült).
A **működési bevételek** 1.906.847 Ft összeget tettek ki (az esküvői költségtérítés 270.000 Ft, a közvetített szolgáltatás 635.471 Ft, az egyéb működési bevételek 1.001.375 Ft). A közüzemi díjak mérséklődése miatt a továbbszámlázott bevétel is szerényebb lett.
Az országgyűlési választások lebonyolítására 1.236.348 Ft **ÁHT-n belüli támogatást** folyósított a Nemzeti Választási Iroda.
Az intézmény előző évi maradványa 1.370.828 Ft volt, amelyet fel is használt.
A hivatal bevételeit a 10. melléklet tartalmazza.

Tündérkert Óvoda:

Az óvoda **105.067.425 Ft** (99,3 %) bevételt realizált az év végéig a tervbe vett 105.787.039 Ft-ból. A működési bevétel elhanyagolható nagyságrendű (8 ezer Ft).

A felhasznált előző évi **maradvány** 2.182.752 Ft volt. Az intézményfinanszírozás 102.875.690 Ft-ot tett ki a felmerült költségeknek megfelelően. A gyermeklétszám növekedése miatt szeptembertől 5,4 millió Ft-tal emelkedett a támogatás összege (a 7. csoport 2 óvónőjének és dajkájának bértámogatásával, valamint a plusz gyermeklétszám működési hozzájárulásával).
Az óvoda bevételeit a 11. melléklet részletezi.

Szociális Intézmény:

Az intézmény **114.991.644 Ft** bevétellel gazdálkodott (99,4 %), amelyből 82.909.589 Ft volt az önkormányzati támogatás, a saját bevétel 32.082.055 Ft.

A **működési bevételek** közel 100 %-a folyt be az év végéig. A konyha étkeztetési szolgáltatási díjbevétele és az intézményi ellátási díjak kedvezően alakultak (2 millió Ft plusz bevétel), mert növekedett a szociális ellátások iránti igény. Ennek következtében a kiszámlázott ÁFA is arányosan több.

A tavalyi évi pénz**maradvány** felhasznált összege 4.569.341 Ft volt.
Az intézmény bevételeit a 12. melléklet tartalmazza.

III. KIADÁSOK

A kiadások **módosított előirányzata 822.919.441 Ft** az év végén, melyből **703.567.233 Ft-ot** (85,5 %) használtunk fel. A kiadásokat az 1-4. számú mellékletek részletezik intézményenként és kiemelt előirányzatonként.

A **működési előirányzatok** összességében **613.761.537 Ft-ot** tesznek ki, amelyből **540.633.041 Ft**-ot költöttünk el (88,1 %). Év közben növekedtek az előirányzatok a fordított ÁFA elszámolása, a különböző plusz támogatások (állami, tb., közmunka, választás, pályázat) és nem utolsó sorban a tartalék az iparűzési adó többlete miatt.

A **199.603.609 Ft** értékű f**elhalmozási előirányzatból 153.379.897 Ft-ot** teljesítettünk (76,8 %). A hivatal és az ÖNO energetikai felújítására a támogatási előleget folyósították, azonban csak a közbeszerzési eljárás indult el, a kivitelezés nem. A felhalmozási és felújítási kiadásokat a 8. melléklet részletezi.

A **finanszírozási kiadások** között az intézményfinanszírozáson kívül 9.554.295 Ft tavaly decemberben átutalt, de az idei évet illető állami támogatás visszavonására került sor.

Kiadások intézményenként:

Önkormányzat:

Az 516.664.658 Ft-os (intézményfinanszírozás nélküli) módosított előirányzatból 408.446.490 Ft-ot használtunk fel (79,1 %).

Az önkormányzat éves szinten 18 fő állandó alkalmazottal és 24 fő közmunkással, összesen 42 fővel látta el a különféle feladatait.

A működési kiadások 79,8 %-a teljesült: a személyi juttatások, a járulékok és a dologi kiadások a várakozásnak megfelelően alakultak. Az eredetileg betervezett 13,5 milliós Ft-os tartalékunkat közel 42 millió Ft-ra sikerült növelni.

A **személyi juttatások** és az ehhez kapcsolódó **járulékok** előirányzata emelkedett a kulturális illetménypótlékkal, a közmunkaprogram bővülése (+ 8,5 fő az eredeti tervhez képest) és a nyári diákmunka miatt.

A **dologi előirányzatok** a beruházások fordított ÁFÁ-jának befizetése, a tűzifa beszerzés és a téli rezsicsökkentés következtében növekedtek, a rezsikiadásoknál megtakarítás tapasztalható.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai év közben növekedtek a természetbeni gyermekvédelmi támogatás összegével. A szociális bizottság spórolósan bánt a segéllyel, ezért alig több mint felét használtuk fel a rendelkezésre álló keretnek.

A különféle **támogatásokra** 12.726.527 Ft-ot fizettük ki a különböző szervezeteknek a 6. melléklet szerint.

A **felhalmozási költségvetés** módosított előirányzata 194.394.609 Ft, melyből 149.426.106 Ft-ot (76,9 %) teljesítettünk. A 8. melléklet részletezi a különböző kifizetési jogcímeket. A fejlesztés összesen 127.005.116 Ft volt (fordított ÁFA nélkül), a felújítás pedig 22.420.990 Ft.
Befejeztük az óvoda- és konyhabővítést, mindkét esetben pótmunkák elvégzésére is sor került. A rendezési terv felülvizsgálatára 5.778.500 Ft-ot költöttünk. Saját erőből építtettük meg a Váci és Velinszky utcai járdaszakaszt,

és a hozzá kapcsolódó közvilágítást. Megvásároltuk a takarékszövetkezeti épületrészt, amely felújítására a hivatal energetikai fejlesztésével együtt kerül sor.

A felújítások közül a konyha és az I. világháborús emlékmű felújítása fejeződött be, áthúzódik az idei évre a hivatal és a szociális intézmény energetikai pályázatának megvalósítása. A két közműszolgáltató cég összesen 3.408.042 Ft értékű előző évi rekonstrukciós munkával számolt el kompenzációs megállapodás alapján.

Az önkormányzatnak 106.793.975 Ft maradványa keletkezett az év végén. Az önkormányzati kiadásokat a 9. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal:

A hivatal módosított előirányzata 84.747.903 Ft, melyből 81.518.179 Ft-ot költött (96,2 %). A **személyi juttatások és járulékok** a tervezettnek megfelelően alakultak, októbertől az addig 4 órás dolgozónk is teljesmunkaidőssé vált, ezzel a 14 fős létszámkeretet maximálisan kihasználjuk.

A **dologi kiadásoknál** a napi működést biztosítottuk, a közüzemi díjak elszámolásakor visszatérítést kaptunk. A számítástechnikai eszközök egész éves karbantartási díját a vállalkozó nem számlázta ki.

Felhalmozási kiadásokra 1.000 ezer Ft eszközpótlást terveztünk, amelyből 403.860 Ft értékket a légkondicionáló berendezések felszerelésére teljesítettünk. Több eszköz beszerzésére az energetikai felújítást követően kerül sor.

A hivatal maradványa 1.698.910 Ft lett az év végén. A hivatal kiadásait a 10. melléklet részletezi.

Tündérkert Óvoda:

Az óvoda az év során 105.787.039 Ft-tal gazdálkodhatott, melyből 103.307.265 Ft-ot teljesített (97,7 %). A nevelőmunkát átlagosan 23 alkalmazottal látták el.

A **személyi juttatások és a járulékok** a vártnak megfelelően alakultak. Szeptembertől a megnövekedett gyermeklétszámra + 3 fő alkalmazásával számoltunk, de csak 2 álláshelyet sikerült betölteni (az óvodapedagógus hiányszakmává vált).

A **dologi kiadások előirányzata** 6.272.467 Ft, amelyből 5.355.804 Ft-ot költöttek (85,4 %). A szokásos szakmai eszközbeszerzésekre, játékok vásárlására és munkaruhára az utolsó negyedévben kerítettek sort. A rezsiköltségek itt is csökkentek az enyhe tél miatt.
A 3 millió Ft-os **felhalmozási** költségvetést 209.000 Ft-tal meg kellett növelni, mert az új helyiségek berendezése nem fért bele az eredeti keretbe.

Az óvoda év végi maradványa 1.760.160 Ft volt, kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény:

Az intézmény a **115.719.841 Ft**-os keretéből **110.295.299 Ft** kiadást teljesített (95,3 %). Feladatait 18 fővel, ebből 10 fő szociális területen és 8 fő a konyhán látta el.
A **személyi juttatásoknál és járulékoknál** megtakarítás keletkezett év közben, mert egy fő tartósan betegállományban volt, és nem mindig tudtuk a helyettesítést megoldani. Az idei évben is kaptak a szociális területen dolgozók ágazati pótlékot, amely nem túl magas a középfokú végzettségűeknél (ezzel a csekély összeggel haladják meg a szakmai minimálbért).
A **dologi kiadások** 95,5 %-át használták fel, ezek tartalmazzák a szociális feladatok, az intézményfenntartás és az étkeztetés költségét.

A **felhalmozási előirányzatokból** (1 millió Ft) 441.504 Ft teljesült, amelyet különböző eszközökre fordítottunk. A konyha eszközfejlesztése az idei évre húzódott át, de emellett a nappali intézmény eszközeit is szeretnénk megújítani.

A szociális intézmény maradványa 4.696.345 Ft volt az év végén, kiadásait a 12. melléklet részletezi.

IV. A VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat összevont zárómérlegének főösszege 2.728.197.847 Ft, a nyitómérlegé 2.719.525.298 Ft, a vagyonunk összességében 8.672.549 Ft-tal gyarapodott.

Eszközoldal:
A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya több mint 70 millió Ft-tal növekedett az új beruházási értékekkel, az értékcsökkenések leszámítása után.

Az **immateriális javak** értéke a rendezési terv felülvizsgálatára fordított értékkel szaporodott.
Az **ingatlanok** értékére még nem lett az óvoda és a konyha bővítésének költsége ráaktiválva, mert a használatbavételi eljárások áthúzódtak az idei évre. Ezek értékét a beruházások, felújítások között mutattuk ki.
A **részesedéseinket** 250 ezer Ft-tal növeltük.

A **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközeink** a konyha év végi élelmiszerkészletét és az önkormányzat által megvásárolt, de még ki nem osztott tűzifa értékét tartalmazzák 2.003.842 Ft összegben.
A **pénzeszközök** a tavalyi évi 185.830.359 Ft-os nagyságrendhez képest 76 millió Ft-tal mérséklődtek a pályázati források felhasználása miatt.
A **követelések** közel 5 millió Ft-tal haladják meg a tavalyi zárót, az iparűzési adó előleg decemberi befizetésével.
Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** záró állománya 409.682 Ft, ez az ÁFA elszámolása miatt 700 ezer Ft-tal csökkent.

Forrásoldal:

Az önkormányzat **saját tőkéje** közel 45 millió Ft-tal gyarapodott a pályázatok megvalósítása és a kedvező iparűzésiadó bevételnek köszönhetően.

A **kötelezettségek** összege az év végén 11.947.758 Ft, amely több mint 2 millió Ft-tal csökkent (a közműszolgáltatók nem számlázták le a tavalyi fejlesztéseiket és a szolgáltatott víz és szennyvízmennyiséget sem).

A **passzív időbeli elhatárolások** 56 millió Ft-tal növekedtek az energetikai pályázaton elnyert támogatással (halasztott eredményszemléletű bevétel), és a decemberi bérek és béren kívüli ráfordítások összegével.

Önkormányzatunknak **függő követelése és kötelezettsége** nem volt.

Az önkormányzatnál 15.470.792 Ft értékű használatban lévő kisértékű tárgyieszközt tartunk nyilván és 326 db **nulláig leírt**, de még használt **eszközt**. Vagyonkezelésbe 677.638.588 Ft értékű eszközt adtunk a KLIK-nek.

Az önkormányzat finanszírozása, pénzeszközének változása

Az évet 185.830.359 Ft pénzkészlettel nyitottuk, és 109.670.592 Ft-tal zártuk. A 76.159.767 Ft-os csökkenés oka a két folyamatban lévő beruházás (óvoda és

konyha) megvalósítása volt. Az energetikai pályázat előlegét és az ECHO Innovációs projekt támogatását viszont megkaptuk, a tartalékunkat pedig növeltük.

Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

A **kimutatható közvetett támogatásokat** a 16. melléklet részletezi. Nem szerepel benne számszerűsítve, hogy a vállalkozó orvosok ingyen használják az orvosi rendelőket, a civil szervezetek a művelődési ház helyiségeit (ez nem lett értékkel megállapítva).
Az intézményi ellátottak térítési díjánál méltányosságból nem engedtünk el fizetési kötelezettséget. A személyi térítési díjakat a jogszabályok alapján állapították meg az intézmények.
A helyi adók közül a magánszemélyek kommunális adójánál szerepel 25.000 Ft mentesség, a gépjárműadónál 1.549.308 Ft, a talajterhelési díjnál 1.788.480 Ft.

Nyújtott hitelek és kölcsönök alakulása, értékpapír-műveletek

Az év folyamán értékpapír-műveletünk nem volt, semmilyen hitelt nem vettünk igénybe. Itt csupán a dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön záró állománya szerepel 52.094 Ft záró állományi értéken. Újabb folyósításra - sem dolgozóknak, sem más szervezetnek – nem került sor.

Az önkormányzat részesedéseinek állománya

A részesedéseket a 19. melléklet mutatja be. Az év során 250.000 Ft tulajdonrészt vásároltunk a Dél-Mezőföldi Víziközmű Üzemeltető Kft-ben, ezzel az összes részesedéseink értéke: 2.699.000 Ft lett.

Többéves kihatással járó kötelezettségek

A többéves kihatással járó kötelezettségeinket a 20. melléklet mutatja be. Megvalósítottuk az ASP-s pályázatot, bővítettük és felújítottuk az óvodát, a konyhát.
Folyamatban van még a rendezési terv felülvizsgálata, ezt az idén remélhetőleg befejezzük. Az ECHO Innovációs Műhely keretében még két évig erősítjük a „helyi identitást és kohéziót", programokkal és térségi művelődésszervező alkalmazásával. A népitánc csoport a tavalyi évben két alkalommal is nyert pályázatot, először 1, 4 millió Ft-ot, amellyel el is számolt, de a második pályázat

1,5 millió Ft-os támogatásának elköltésére az idén kerül sor, ezért többévessé válik.
Az energetikai és a konyhai eszközprojekt összegét nem tüntettük fel, mert szerződést még nem kötöttünk, csak a közbeszerzést kezdtük meg.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról fentiekben tudtunk számot adni. Az elnyert pályázatok megvalósításával valóra válnak régóta dédelgetett álmaink, minden intézményünk megújul, sőt bővül is. Az épületek belső felújítására, berendezésének cseréjére is hamarosan sor kerülhet.
A modern falvak pályázatainak kiírásával újabb lehetőségek nyílnak meg számunkra a település továbbfejlesztésére.

Mezőfalva, 2019. május 23.

Márok Csaba
polgármester