Fejér megye
Mezőfalva nagyközség

AZ ÖNKORMÁNYZAT

2019. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK

SZÖVEGES INDOKOLÁSA

I. Általános értékelés

Mezőfalva Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. február 18-i hatállyal fogadta el a 2019. 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 volt a legfontosabb feladatunk. Kedvező elbírálást nyert már 2018-ban a benyújtott pályázataink közül a konyha eszközfejlesztési pályázata, a hivatal és a szociális intézmény energetikai fejlesztési projektje, melyek kivitelezése áthúzódott a 2019-es évre.
Az év második felében értesültünk a Daruszentmiklóssal közösen benyújtott klímastratégiás pályázatunk sikeréről, a Magyar Falu Programban a polgármesteri hivatal belső felújítási, az orvosi eszközfejlesztési, valamint a LEADER keretében beadott pályázataink támogatásáról.

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

Az eredetileg jóváhagyott **678.758.654 Ft**-os **költségvetési főösszeg** a harmadik negyedév végéig 21.518.885 Ft-tal bővült, a IV. negyedév során pedig további 160.400.265 Ft-tal, így **860.677.804 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 szociális tűzifa vásárláshoz való hozzájárulással.
Az önkormányzati dolgozók minimálbér emeléséhez 13.781 ezer Ft kompenzációt kaptunk. Sajnálatos módon csökkent az étkeztetést és a házi gondozást igénylők száma költözések és elhalálozások miatt.
A mindig bizonytalan iparűzési adó elérte a betervezett összeget, sőt még meg is haladta azt.
Az év végén 198.498.705 Ft pénzkészletünk volt, amely tartalmazza az ECHO Innovációs pályázat fennmaradó támogatását és a hivatal belső felújítási projektjének előlegét, valamint a II. ütemű VKT-tól átvett lakossági hozzájárulást is.
A működési költségvetés folyó évi maradványa 10.989.526 Ft, a felhalmozási költségvetésé pedig 75.603.269 Ft.

II. BEVÉTELEK

Az elmúlt évben **855.483.885 Ft bevétel**t realizáltunk, ez a tervezett összeg 99,4 %-a. A bevételeket az 1-5. mellékletek tartalmazzák intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

Önkormányzat:

Az összes bevétel 95,1 %-a az önkormányzat saját bevétele (**813.717.602 Ft**) volt, melyből 281.170.373 Ft-ot utalt tovább finanszírozás címén az intézményeknek.

Az önkormányzat a **központi költségvetés**ből **297.487.751 Ft működési támogatást** kapott, az állami támogatást az 5. melléklet részletezi jogcímenként.

Ez az összeg 20.686.528 Ft-tal több az eredeti tervtől. Az önkormányzat működésének általános támogatása 2.931 ezer Ft-tal bővült a bérkompenzációval és a minimálbér-emelés ellentételezésével. A köznevelési támogatások 1.665 ezer Ft-tal bővültek a minimálbér-emelés kompenzációjával. A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokhoz juttatott hozzájárulás összességében 6.625 ezer Ft-tal emelkedett, melyből 5.742 ezer Ft az ágazati összevont pótlék összege, 4.668 ezer Ft volt a bérminimum emelésének ellentételezése, viszont év közben csökkent az étkeztetettek száma (mind a szociális, mind a gyerek, mind a szünidei étkeztetésé), ami miatt 3.785 ezer Ft támogatásról kellett lemondanunk.

A kulturális feladatokhoz való hozzájárulás 1.031 ezer Ft-tal növekedett a kulturális illetménypótlékkal és minimálbéremeléssel.

Az egyéb évközi kiegészítő támogatások összege 7.829.210 Ft volt (szociális tűzifa vásárlására 2.569.210 Ft-ot, a köztisztviselők bérének hozzájárulására 5.260 ezer Ft-ot nyertünk pályázat keretében). A mutatószámok 2018. év végi elszámolása során 604.940 Ft plusz támogatásra lettünk jogosultak, ennek folyósítására került sor.

Az egyéb ÁHT-n belüli működési célú támogatások összesen **86.879.451 Ft**-ot tesznek ki (101,1 %). A vártnál kevesebb tb-finanszírozást kaptunk és a közmunkaprogramban is kevesebb embert foglalkoztathattunk a tervezett 26 főnél. A néptánccsoport pályázatához 1,3 millió Ft-tal járult hozzá az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő. A Daruszentmiklóssal közösen beadott KEHOP-os klímastratégiai pályázatunk támogatási előlegét folyósították az elkülönített kincstári számlára. A 7. melléklet részletezi ezt a forrást.

Felhalmozási célú ÁHT-n belüli támogatásként (56.699.937 Ft) szerepel a polgármesteri hivatal belső felújítási pályázatának előlege 32.332.636 Ft összeggel, a konyha eszközfejlesztésének 16.107.535 Ft-os támogatása, a LEADER-es játszótér-felújítás közel 5 millió Ft-os előlege és az orvosi eszközbeszerzésre elnyert 2.981.768 Ft és a közművelődési érdekeltségnövelő támogatás 278 ezer Ft-tal.

A **közhatalmi bevételek** eredeti előirányzata 120.628.000 Ft volt, amely év közben az iparűzési adó 3.145.488 plusz bevétele miatt növekedett. A magánszemélyek kommunális adója és az egyéb közhatalmi bevételek között a különféle bírságok összege lett kevesebb a vártnál, melyet kompenzált a gépjárműadó plusz bevétele (1.366 ezer Ft).

A **működési bevételek** elmaradtak a várakozástól közel 3,6 millió Ft-tal, a szolgáltatások 1.938 ezer Ft-tal, a közvetített szolgáltatások 378 ezer Ft-tal, a tulajdonosi bevételek 605 ezer Ft-tal, a kiszámlázott ÁFA közel 395 ezer Ft-tal, az egyéb működési bevételek pedig közel 284 ezer Ft-tal (közműdíj visszatérítések).

A **működési célú átvett pénzeszközöknél** az MVH-tól kapott területalapú támogatást szerepeltetjük 1.057.933 Ft összegben.

A felhalmozási bevételünk 170 ezer Ft volt, amely a nagykarácsonyi átmeneti otthonban meglévő ingatlanrészünk eladásából származik.

Felhalmozási célra 113.777.784 Ft-ot vettünk át ÁHT-n kívülről: a csatorna I. ütemének hátralékosaitól 285.500 Ft-ot, dolgozói lakásépítési alapból nyújtott kölcsön visszafizetésére 36.000 Ft-ot, és 113.456.284 Ft-ot a csatornaépítés II. ütemének lakossági hozzájárulásából.

Az önkormányzat előző évi módosított **maradványa** 106.793.975 Ft volt, amely teljes egészében felhasználásra került.
Év végén a 2020. évi állami támogatás megelőlegezésére 11.493.158 Ft-ot kaptunk. Az önkormányzat saját bevételeit a 9. melléklet részletezi.

<u>Polgármesteri Hivatal:</u>

A hivatal a **90.736.604 Ft bevételéből** 84.751.307 Ft (93,4 %) volt az **önkormányzati támogatás**, a **saját bevétele** 4.286.387 Ft (szinte teljes egészében teljesült). A működési bevételek 1.444.048 Ft összeget tettek ki (az esküvői költségtérítés 315.000 Ft, a közvetített szolgáltatás 1.110.475 Ft, az

egyéb működési bevételek 18.573 Ft). A közüzemi díjak változása miatt a továbbszámlázott bevétel is emelkedett.
Az EP és az önkormányzati választások lebonyolítására 2.842.339 Ft ÁHT-n belüli támogatást folyósított a Nemzeti Választási Iroda.

Az **előző évi maradvány** összege 1.698.910 Ft volt, amely felhasználásra is került. A hivatal bevételeit a 10. melléklet tartalmazza.

Tündérkert Óvoda:

Az óvoda **114.340.108 Ft** bevételt realizált az év végéig a tervezettnek megfelelően. A működési bevétele elhanyagolható nagyságrendű (16.178 Ft). A Hankook Tire Kft-től azonban 885.730 Ft támogatást kapott a kerti játszóház rendbetételére.
A felhasznált előző évi **maradvány** 1.760.160 Ft volt. Az intézményfinanszírozás 111.678.040 Ft-ot tett ki a vártnak megfelelően.
Az óvoda bevételeit a 11. melléklet részletezi.

Szociális Intézmény:

Az intézmény **117.859.944 Ft** bevétellel gazdálkodott (99,96 %), amelyből 84.741.026 Ft volt az önkormányzati támogatás, a saját bevétel 33.118.918 Ft.

A **működési bevételek** szinte teljes egészében realizálódtak az év végéig. A konyha étkeztetési szolgáltatási díjbevétele és az intézményi ellátási díjak kedvezően alakultak. Az év utolsó felében azonban csökkenés tapasztalható a szociális ellátást - ezek közül is a szociális gondozást - igénylők létszámában, valamint a gyermekétkeztetésben.

A tavalyi évi pénz**maradvány** felhasznált összege 4.696.345 Ft volt.
Az intézmény bevételeit a 12. melléklet tartalmazza.

III. KIADÁSOK

A kiadások **módosított előirányzata 860.677.804 Ft** az év végén, melyből **652.092.345 Ft-ot** (75,76 %) használtunk fel. A kiadásokat az 1-4. számú mellékletek részletezik intézményenként és kiemelt előirányzatonként.

A **működési előirányzatok** összességében **707.814.332 Ft-ot** tesznek ki, amelyből **547.404.090 Ft**-ot költöttünk el (77,3 %). Év közben növekedtek az előirányzatok a különböző plusz támogatások (állami, választások, pályázatok) miatt, és nem utolsó sorban a tartalék a VKT-tól átvett hozzájárulással.

A **143.219.669 Ft** nagyságrendű **felhalmozási előirányzatból 95.044.452 Ft-ot** teljesítettünk (66,36 %). A hivatal és az ÖNO energetikai felújítását megvalósítottuk, a konyhára a vidékfejlesztési támogatásból eszközöket vásároltunk. Befejeztük a rendezési terv felülvizsgálatát. Elkezdtük a játszóterek felújítását, beadtuk a bölcsőde építésére vonatkozó pályázatunkat. A hivatal belső felújítására és az orvosi eszközök beszerzésére 2020-ban, a közbeszerzési eljárás lefolytatása után kerül sor.
A felhalmozási és felújítási kiadásokat a 8. melléklet részletezi.

A **finanszírozási kiadások** között az intézményfinanszírozáson kívül 9.643.803 Ft 2018 decemberében átutalt, de a 2019. évet illető állami támogatás visszavonására került sor.

Kiadások intézményenként:

Önkormányzat:

Az 536.543.054 Ft-os (intézményfinanszírozás nélküli) módosított előirányzatból 337.453.541 Ft-ot használtunk fel (62,89 %).

Az önkormányzat éves szinten 19 fő állandó alkalmazottal és 21 fő közmunkással, összesen 40 fős átlaglétszámmal látta el a különféle feladatait.

A működési kiadások 60,3 %-a teljesült: a személyi juttatások, a járulékok és a dologi kiadások a várakozásnak megfelelően alakultak. Az eredetileg betervezett 30 milliós Ft-os tartalékunkat 144.865.993 Ft-ra sikerült növelni főként a VKT-tól átvett lakossági érdekeltségi hozzájárulás miatt.

A **személyi juttatások** és az ehhez kapcsolódó **járulékok** előirányzata emelkedett a kulturális illetménypótlékkal és a nyári diákmunka miatt.

A **dologi előirányzatok** növekedtek a szociális tűzifa beszerzésével, a klímastratégiai pályázaton elnyert összeggel.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 4.398.737 Ft-ot folyósítottunk. A szociális bizottság spórolósan bánt a segéllyel, ezért alig több mint felét használtuk fel a rendelkezésre álló keretnek.

Egyéb működési célú **támogatásokra** 9.396.942 Ft-ot fizettünk ki a különböző szervezeteknek a 6. melléklet szerint, valamint 955.516 Ft állami támogatást kellett visszautalnunk év közben az igénybevevők létszámának csökkenése miatt.

A **felhalmozási költségvetés** módosított előirányzata 139.255.669 Ft, melyből 93.911.046 Ft-ot (67,4 %) teljesítettünk. A 8. melléklet részletezi a különböző kifizetési jogcímeket. A beruházás 36.859.695 Ft volt, a felújítás pedig 57.051.351 Ft.
Elkezdtük és befejeztük a hivatal és a szociális intézmény energetikai felújítását. A rendezési terv felülvizsgálatára 952.500 Ft-ot költöttünk. A konyha eszközfejlesztése 22.501.994 Ft-ba került. A művelődési házba 5.198.110 Ft-ért székeket szereztünk be a LEADER-es pályázat keretében, elkezdtük a játszótér-felújítást.

Az önkormányzat saját kiadásait a 9. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal:

A hivatal módosított előirányzata 91.891.676 Ft, melyből 89.854.307 Ft-ot költött (97,78 %). A **személyi juttatások és járulékok** az év közi pályázatnak, és a minimálbér kompenzációjának következtében közel 10 millió Ft-tal növekedtek. A hivatal bérét növelte a két választásban közreműködők tisztelet- és megbízási díja is.

A **dologi kiadásoknál** a napi működést biztosítottuk, megrendeztük az EP és az önkormányzati választásokat. A számítástechnikai eszközök előző évi karbantartásának díját számlázta ki a vállalkozó, a tavalyit nem.

Felhalmozási kiadásokra 2,5 millió Ft eszközpótlást terveztünk eredetileg, amelyből 144.580 Ft-ot költöttünk kisebb eszközbeszerzésekre. A berendezések cseréjére a következő évben, a belső felújítást követően kerítünk sort.

A hivatal kiadásait a 10. melléklet részletezi.

Tündérkert Óvoda:

Az óvoda az év során 114.340.203 Ft-tal gazdálkodhatott, melyből 112.876.722 Ft-ot teljesített (98,7 %). A nevelőmunkát átlagosan 23 alkalmazottal látták el.

A **személyi juttatások és a járulékok** csökkentek az év folyamán az eredeti tervhez képest közel 3 millió Ft-tal, mert nem sikerült három óvónőt felvenni a megüresedő helyekre (egy fő eltávozott, egy nyugdíjas lett, egy álláshely egyébként is üres volt), csupán egy főt. A nyugdíjas szövetkezet keretében alkalmazott 2 óvónő és egy dajka bére a dologi kiadásokra került átvezetésre.

A **dologi kiadások eredeti előirányzata 5.594.000** Ft, amelyet az év folyamán közel 6 millió Ft-tal emeltünk (nyugdíjasok bérével, és a Hankook támogatásával). A szokásos szakmai eszközbeszerzésekre, játékok vásárlására és munkaruhára az utolsó negyedévben kerítettek sort.
Az eredetileg 1 millió Ft-os **felhalmozási** költségvetést 472.000 Ft-ra mérsékeltük év közben (dologi kiadásokra való átcsoportosítással), melyből 254.811 Ft-ot használtak fel eszközpótlásra.

Az óvoda kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény:

Az intézmény a **117.902.871 Ft**-os keretéből **111.907.775 Ft** kiadást teljesített (94,9 %). Feladatait 17 fővel látta el átlagosan, ebből 8,5 fő szociális területen és 8,5 fő a konyhán volt foglalkoztatva, egy gyed-en lévő gondozónő álláshelye betöltetlen volt.
A **személyi juttatásoknál és járulékoknál** megtakarítás keletkezett az üres álláshely miatt. Az idei évben is kaptak a szociális területen dolgozók ágazati pótlékot.

A **dologi kiadások** 97,4 %-át használták fel, ezek tartalmazzák a szociális feladatok, az intézményfenntartás és az étkeztetés költségét.

A **felhalmozási előirányzatból** (2,5 millió Ft) 734.015 Ft teljesült, amelyet különböző eszközökre fordítottunk. Sajnos minden nem fért bele a konyha eszközfejlesztési pályázatába sem, ezen felül 550.000 Ft-ot fordítottunk tálalószekrényre és irodai bútorra. Reméljük, hogy hamarosan sor kerülhet az intézmény belső felújítására is, mivel az energetikai pályázat keretében külsőleg megújult az épület, de a belső része lelakott.

A szociális intézmény kiadásait a 12. melléklet részletezi.

IV. A VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat összevont zárómérlegének főösszege 2.826.999.219 Ft, a nyitómérlegé 2.728.197.847 Ft, a vagyonunk összességében 98.801.372 Ft-tal gyarapodott.

Eszközoldal:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 2.569.678.429 Ft, amely 15.694.614 Ft-tal növekedett a tavalyihoz képest az új beruházási értékekkel, az értékcsökkenések leszámítása után.
Az **immateriális javak** értéke 1.049.071 Ft-tal csökkent az értékcsökkenés elszámolása miatt.

A **tárgyi eszközök összességében** 12.723.685 Ft-tal gyarapodtak a különféle beruházásoknak köszönhetően, az amortizáció elszámolása után.
Az **ingatlanok** értéke 232 millió Ft-tal növekedett, mert tavaly lett aktiválva az óvoda és a konyha bővítésének költsége a használatbavételi eljárások áthúzódása miatt, illetve az idei fejlesztésekkel.
A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke több mint 9 millió Ft-tal emelkedett a konyhai eszközfejlesztéssel és az egyéb kisértékű eszközbeszerzésekkel, az értékcsökkenés elszámolását követően.

A **részesedéseinket** 6.719.00 Ft-ra növeltük, összesen 4.020.000Ft-tal.

A **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközeink** csökkentek a konyha év végi élelmiszerkészletének változása miatt (641.880 Ft).
A **pénzeszközök** a tavalyi évi 109.670.592 Ft-os nagyságrendhez képest közel 89 millió Ft-tal növekedtek a pályázati források és a VKT II. megszűnése miatt.

A **követelések** 58.093.185 Ft-ot tesznek ki, ez 3.891.132 Ft-tal kevesebb a tavalyitól (az iparűzési adó előleg decemberi feltöltésével).
Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** záró állománya – 95.307 Ft, mely összeg csökkent a tavalyihoz képest 504.989 Ft-tal, az ÁFA elszámolása miatt.
Az **aktív időbeli ráfordítások** összege 182.327 Ft volt, amely 36.728 Ft-tal több az előző évitől.

Forrásoldal:

Az önkormányzat **saját tőkéje** 2.004.678.060 Ft, ez 72.552.771 Ft-tal gyarapodott a pályázatok megvalósítása és a kedvező iparűzésiadó bevételnek köszönhetően.

A **kötelezettségek** összege az év végén 12.457.752 Ft, amely 509.994 Ft-tal több a tavalyitól.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke 809.863.407 Ft, ez 25.738.607 Ft-tal nagyobb az előző évitől a különböző pályázaton elnyert támogatással (halasztott eredményszemléletű bevétel), és a decemberi bérek és béren kívüli ráfordítások összegével.

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

Az önkormányzatnál 594 db 0-ra leírt 27.619.368 Ft bruttó értékű használatban lévő kisértékű tárgyieszközt tartunk nyilván és 377 db 0-ra leírt egyéb eszközt 494.007.697 Ft bruttó értéken. Vagyonkezelésbe 677.638.588 Ft értékű eszközt adtunk a KLIK-nek.

Az önkormányzat finanszírozása, pénzeszközének változása

Az évet 109.670.592 Ft pénzkészlettel nyitottuk, és 198.498.705 Ft-tal zártuk. A 88.828.113 Ft-os növekedés oka a megszűnt VKT-től átvett forrás és a folyamatban lévő beruházások támogatási előlegének különbözete.

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 2.440.721 Ft, a talajterhelési díjnál 857.700 Ft.

Nyújtott hitelek és kölcsönök alakulása, értékpapír-műveletek

Az év folyamán értékpapír-műveletünk nem volt, semmilyen hitelt nem vettünk igénybe. A 17. mellékletben csupán a dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön záró állománya szerepel 16.094 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 4.020.000 Ft tulajdonrészt vásároltunk a Mezősport Kft-ben (3.050.000 Ft-ért) és a Mezőföldi Regionális Víziközmű Kft-ben (970.000 Ft), ezzel az összes részesedéseink értéke: 6.719.000 Ft lett.

Többéves kihatással járó kötelezettségek

A többéves kihatással járó kötelezettségeinket a 20. melléklet mutatja be. A rendezési terv felülvizsgálata befejeződött. Az ECHO Innovációs Műhely keretében még egy évig erősítjük a „helyi identitást és kohéziót" programokkal és térségi művelődésszervező alkalmazásával. A népitánc csoport a tavalyi évben 1,3 millió Ft-ot nyert a Csoóri Sándor Alapkezelőtől, melynek megvalósítása áthúzódik az idei évre, ugyanúgy, mint a 2018. év végi 1,5 millió Ft-os pályázatuké. A hivatal és a szociális intézmény energetikai fejlesztése befejeződött, a konyhai eszközprojekt is megvalósult.
Daruszentmiklóssal közösen nyertünk a klímastratégia kidolgozására 9.810.000 Ft-ot, mely összeget 2020-ban használjuk fel. Ugyancsak áthúzódik a Magyar Falu Program keretében elnyert források felhasználása (polgármesteri hivatal belső felújítása, orvosi eszközök beszerzése). Megkezdtük a VP keretében a játszótér felújítását, viszont a Lecsófesztiválra és a székbeszerzésre fordított pénzeszközeink még nem térültek vissza.

Az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról fentiekben tudtam számot adni.

Mezőfalva, 2020. június 10.

Márok Csaba
polgármester