Fejér megye
Mezőfalva nagyközség

AZ ÖNKORMÁNYZAT

2020. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK

SZÖVEGES INDOKOLÁSA

I. Általános értékelés

Mezőfalva Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2020. február 20-i hatállyal fogadta el a 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletét, amelyet a végrehajtás során félévkor és a harmadik negyedév során módosított. A költségvetés időarányos teljesítéséről a testület folyamatosan tájékoztatva lett a veszélyhelyzet idején is.

Az önkormányzat tavalyi évi gazdálkodását a következőkben foglalhatjuk össze.
A múlt évben is a pályázatok megvalósítása volt a legfontosabb feladatunk a Covid-19 elleni védekezés mellett.
Felújítottuk a polgármesteri hivatal épületének belső részét és az óvodai játszóudvart. A LEADER-es pályázataink nagy részét megvalósítottuk, a rendezvénysátor beszerzése húzódik át 2021-re.
Kedvező elbírálást nyert a 2019-ben benyújtott bölcsődeépítési pályázatunk, a nyáron elkezdhettük ennek előkészítését is.
A Daruszentmiklóssal közösen benyújtott klímastratégiás pályázatunk megvalósítása folyamatban van, ugyanakkor folyamatosan részt veszünk az ECHO Innovációs Műhely munkájában.

A fejlesztések mellett gondoskodtunk a működés biztonságáról a már megszokott színvonalon, az intézmények részére biztosítottuk a járvány elleni védekezéshez szükséges eszközöket.

Az eredetileg jóváhagyott **792.979.429 Ft**-os **költségvetési főösszeg** a harmadik negyedév végéig 324.646.785 Ft-tal bővült, a IV. negyedév során pedig további 23.779.696 Ft-tal, így **1.141.405.910 Ft** a **módosított költségvetés** nagyságrendje. (Az 1. melléklet részletezi intézményenkénti bontásban.)

Év közben több mint 30 millió Ft-tal emelkedett az állami támogatás a különféle pótelőirányzatok miatt: a hivatal működésének plusz támogatásával, a szociális és a kulturális illetménypótlékkal, az alacsony keresetű dolgozók bérkompenzációjával, a szociális tűzifa vásárláshoz való hozzájárulással, az önkormányzati dolgozók kiegészítő bérrendezésével.

A járvány elleni védekezésre hivatkozva a kormány tavasszal elvonta a beszedett gépjárműadó 40 %-át, kb. 13,5 millió Ft-ot. Szerencsére a mindig bizonytalan iparűzési adó nagyon jól teljesített az év folyamán (37 millió Ft-tal többet fizettek be a vártnál), ezért likviditási problémáink nem voltak.

Az év végén 464.669.941 Ft pénzkészletünk volt, amely tartalmazza a bölcsődeépítés, a klímastratégia és az ECHO Innovációs pályázat fennmaradó támogatását, a II. ütemű VKT-tól átvett lakossági hozzájárulásokat is.

A működési költségvetés folyó évi maradványa 57.802.161 Ft, a felhalmozási költségvetésé pedig 206.932.986 Ft, összes folyó évi maradvány 264.735.147 Ft.

II. BEVÉTELEK

2020-ban **1.118.514.113 Ft bevétel**t realizáltunk, ez a tervezett összeg 98 %-a. A bevételeket az 1-5. mellékletek tartalmazzák intézményenkénti és kiemelt előirányzatonkénti bontásban.

Önkormányzat:
Az összes bevétel 96,77 %-a az önkormányzat saját bevétele (**1.082.351.681 Ft**) volt, melyből 281.133.979 Ft-ot utalt tovább finanszírozás címén az intézményeknek.

Az önkormányzat a **központi költségvetés**ből **317.937.983 Ft működési támogatást** kapott, az állami támogatást az 5. melléklet részletezi jogcímenként.
Ez az összeg 30.609.026 Ft-tal több az eredeti tervtől. Az önkormányzat működésének általános támogatása év közben 12.142 ezer Ft-tal bővült a hivatal működésének támogatásával, a bérkompenzációval és a kiegészítő bérrendezéssel. A köznevelési támogatások 8.526 ezer Ft-tal nőttek főként a kiegészítő bérrendezéssel. A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokhoz juttatott hozzájárulás összességében 3.753 ezer Ft-tal emelkedett, melyből 8.732 ezer Ft az ágazati összevont pótlék összege, a nappali ellátás és a házi gondozás lemondás miatti támogatás csökkenése 491 ezer Ft, a kiegészítő bérrendezés 1.499 ezer Ft, viszont év közben csökkent a gyermekétkeztetettek száma a veszélyhelyzet miatt, így 4.488 ezer Ft támogatásról kellett lemondanunk.
A kulturális feladatokhoz való hozzájárulás 2.763 ezer Ft-tal növekedett a kulturális illetménypótlékkal és a kiegészítő bérrendezéssel.
Az egyéb évközi kiegészítő támogatások összege 2.571.750 Ft volt, ez a szociális tűzifa vásárlására elnyert összeg.

Az egyéb ÁHT-n belüli működési célú támogatások összesen **76.633.631 Ft**-ot tesznek ki (87,1 %). A különféle támogatásokat a 7. melléklet részletezi.

Felhalmozási célú ÁHT-n belüli támogatásként (312.183.701 Ft) szerepelnek a bölcsődeépítésre, az óvodai játszóudvarra és a különböző VP-s programokra elnyert pénzösszegek.

A **közhatalmi bevételek** év közben 25.805.007 Ft-tal növekedtek, összesen **149.705.007 Ft** folyt be. Az iparűzési adó teljesített kiemelkedően, 37.351.995 Ft-tal haladta meg az eredeti elképzeléseinket. A magánszemélyek kommunális adója és a gépjárműadó kevesebb az eredetileg vártnál, az egyéb közhatalmi bevételek összege viszont magasabb a talajterhelési díjhátralékok rendezése miatt.

A **működési bevételek** elmaradtak a várakozástól 2,6 millió Ft-tal, a szolgáltatások 1.965 ezer Ft-tal, a közvetített szolgáltatások 300 ezer Ft-tal, a tulajdonosi bevételek 15 ezer Ft-tal, a kiszámlázott ÁFA közel 428 ezer Ft-tal, a kártérítés és az egyéb működési bevételek pedig 110 ezer Ft-tal (közműdíj visszatérítések) haladták meg az előirányzatot.

A **működési célú átvett pénzeszközöknél** az MVH-tól kapott területalapú támogatást szerepeltetjük 899.182 Ft összegben.

Felhalmozási célra 6.911.954 Ft-ot vettünk át ÁHT-n kívülről: a csatorna I. és II. ütemének hátralékosaitól és újonnan rákötőktől 6.895.860 Ft-ot, a dolgozói lakásépítési alapból nyújtott kölcsön visszafizetésére 16.094 Ft-ot.

Az önkormányzat előző évi módosított **maradványa** 191.707.748 Ft volt, amely az elkülönített támogatások kivételével felhasználásra került.
Év végén a 2021. évi állami támogatás megelőlegezésére 12.620.353 Ft-ot kaptunk. Az önkormányzat saját bevételeit a 9. melléklet részletezi.

<u>Polgármesteri Hivatal:</u>

A hivatal a **93.401.413 Ft bevételéből** 90.816.010 Ft (97,2 %) volt az **önkormányzati támogatás**, a **saját bevétele** 1.650.326 Ft (88,2 % teljesült). A működési bevételek 1.204.526 Ft összeget tettek ki (készletértékesítés 6 ezer Ft, esküvői költségtérítés 270 ezer Ft, a közvetített szolgáltatás 600 ezer Ft, az egyéb működési bevételek 329 ezer Ft.
Az **előző évi maradvány módosított** összege 935.077 Ft volt, amely felhasználásra is került. A hivatal bevételeit a 10. melléklet tartalmazza.

Tündérkert Óvoda:

Az óvoda **114.156.502 Ft** bevételt realizált az év végéig a tervezetthez képest 3,5 millió Ft-tal kevesebbet, a kiadásoknak megfelelően. A működési bevétele elhanyagolható nagyságrendű (5.051 Ft közműdíj visszatérítést kaptak).
A felhasznált előző évi **maradvány** módosított összege 1.135.676 Ft volt. Az intézményfinanszírozás 113.015.775 Ft-ot tett ki a vártnak megfelelően kevesebb nagyságrendben a veszélyhelyzet miatti zárás következtében.
Az óvoda bevételeit a 11. melléklet részletezi.

Szociális Intézmény:

Az intézmény **109.738.496 Ft** bevétellel gazdálkodott (99,14%), amelyből 77.302.194 Ft volt az önkormányzati támogatás, a saját bevétel 28.062.986 Ft.

A **működési bevételek** a nyári táboroknak köszönhetően alig csökkentek. Az intézményi ellátási díjak a veszélyhelyzet alatti intézménybezárások miatt szerényebben alakultak. A szociális gondozást és a nappali tartózkodást igénylők létszáma tovább csökkent.

A tavalyi évi pénz**maradvány** felhasznált összege 4.373.316 Ft volt.
Az intézmény bevételeit a 12. melléklet tartalmazza.

III. KIADÁSOK

A kiadások **módosított előirányzata 1.141.405.910 Ft** az év végén, melyből **654.499.954 Ft-ot** (58,5 %) használtunk fel. A kiadásokat az 1-4. számú mellékletek részletezik intézményenként és kiemelt előirányzatonként.

A **működési előirányzatok** összességében **743.276.251 Ft-ot** tesznek ki, amelyből **530.844.127 Ft**-ot költöttünk el (71,42 %). Év közben növekedtek az előirányzatok a különböző plusz támogatások (állami támogatás, pályázatok), és nem utolsó sorban a tartalék (a kedvező iparűzési adóbefizetés miatt).

A **386.636.501 Ft** nagyságrendű f**elhalmozási előirányzatból 112.162.669 Ft-ot** teljesítettünk (29 %). A bölcsőde építésének előkészítő munkálatai elkezdődtek, azonban az építés az idei évre húzódik át. Felújítottuk a polgármesteri hivatal belső részét, a játszótereket a Magyar Falu Program

keretében, és orvosi eszközöket is beszereztünk. A szökőkút átépítését a veszélyhelyzet miatt elhalasztottuk.
A felhalmozási és felújítási kiadásokat a 8. melléklet részletezi. Az EU-s projekteket pedig a 14. melléklet mutatja be.

A **finanszírozási kiadások** között az intézményfinanszírozáson kívül 11.493.158 Ft 2019 decemberében átutalt, de a 2020. évet illető állami támogatás visszavonására került sor.

Kiadások intézményenként:

Önkormányzat:

Az 819.042.619 Ft-os (intézményfinanszírozás nélküli) módosított előirányzatból 343.348.223 Ft-ot használtunk fel (41,92 %). A tartalékot nem éltük fel, a pályázati források is rendelkezésre állnak.

Az önkormányzat éves szinten 17 fő állandó alkalmazottal és 24 fő közmunkással, összesen 41 fős átlaglétszámmal látta el a különféle feladatait.

A működési kiadások 52,3 %-a teljesült: a személyi juttatások, a járulékok és a dologi kiadások előirányzatát a veszélyhelyzet ideje alatt visszafogottan használtuk fel. Az eredetileg betervezett 128.355.684 Ft-os tartalékunkat 162.922.792 Ft-ra sikerült növelni főként az iparűzési adó többletbefizetése miatt.

A **személyi juttatások** és az ehhez kapcsolódó **járulékok** előirányzata emelkedett a kiegészítő bérrendezéssel, a kulturális illetménypótlékkal és a nyári diákmunkával. A könyvtárban a nyugdíjas 4 órás takarítói állást júniustól nem töltjük be, ugyancsak így van ez augusztustól a művelődésszervezői állással is.

A **dologi kiadások** növekedtek ugyan a szociális tűzifa beszerzésével, azonban a klímastratégiai pályázat megvalósítása elhúzódott, ugyanúgy, mint az ECHO Innovációs Műhelyé is (rendezvényekre kapott keret megmaradt). Az elmúlt évben szinte semmi kulturális rendezvényünk nem volt a vírushelyzet miatt.

Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 4.556.216 Ft-ot folyósítottunk. A szociális bizottság spórolósan bánik a segéllyel, alig 38 %-át használtuk fel a rendelkezésre álló keretnek.

Működési célú **támogatásokra államháztartáson belül** 749.900 Ft-ot utaltunk át, **államháztartáson kívülre** pedig 6.598.014 Ft-ot fizettünk ki a különböző szervezeteknek (a betervezett 10.351.998 Ft-ból) a 6. melléklet szerint, valamint 442.143 Ft állami támogatást kellett visszautalnunk év közben a 2019. évi elszámolás alapján.

A **felhalmozási költségvetés** módosított előirányzata 384.076.001 Ft, melyből 110.341.690 Ft-ot (28,73 %) teljesítettünk. A 8. melléklet részletezi a különböző kifizetési jogcímeket. A beruházások értéke 60.725.073 Ft volt, a felújításoké pedig 49.616.617 Ft a 8. melléklet szerinti részletezésben.
Megvalósítottuk a hivatal belső felújítását, befejeztük a játszótér rekonstrukcióját. Eszközöket szereztünk be az orvosi rendelőkbe, a polgármesteri hivatalba, művelődési házba. Megkezdtük a bölcsődei fejlesztés előkészítését. Az önkormányzati utak és gyalogosátkelők tervezése 2021-re húzódik át.
Az önkormányzat saját kiadásait a 9. melléklet részletezi.

Polgármesteri Hivatal:

A hivatal módosított előirányzata 93.890.315 Ft, melyből 91.803.183 Ft-ot költött (97,78 %). A **személyi juttatások 8.846.751** Ft-tal növekedtek a hivatali plusz állami támogatás következtében. A hivatal 14 fő engedélyezett létszámmal és 14 fő átlaglétszámmal látta el feladatait.

A **dologi kiadásoknál** a napi működést biztosítottuk, és spórolósan bántunk a fenntartási költségekkel a felújítás többletkiadásai miatt. A számítástechnikai eszközök karbantartásának díját megint nem számlázta ki a vállalkozó.

Felhalmozási kiadások között 781.463 Ft értékű (pályázaton felüli) eszközt pótoltunk. A kertépítést elhalasztottuk.

A hivatal kiadásait a 10. melléklet részletezi.

Tündérkert Óvoda:
Az óvoda az év során 117.786.127 Ft-tal gazdálkodhatott, melyből 112.949.864 Ft-ot teljesített (95,9 %). A nevelőmunkát - az engedélyezett 25 fő álláshelyen - átlagosan 23 alkalmazottal látták el. A veszélyhelyzet alatt a nyugdíjas óvónők szolgáltatásait nem vették igénybe, helyettük szeptembertől óvónői képzésben résztvevő pedagógiai asszisztenseket foglalkoztatnak.

A **személyi juttatások és a járulékok** csökkentek az év folyamán az eredeti tervhez képest közel 3 millió Ft-tal. A nyugdíjas szövetkezet keretében alkalmazott 2 óvónő és egy dajka bére a dologi kiadásokat növeli, ezért át kellett csoportosítani annak összegét.

A **dologi kiadások eredeti előirányzata 6.480.000** Ft, amelyet az év folyamán közel 5,6 millió Ft-tal emeltünk (nyugdíjasok bérével). A tavaszi 3 hónapos veszélyhelyzet miatt a működési költségek is mérséklődtek, és a nyáron sem volt nagy az igénybevétel. A szokásos szakmai eszközbeszerzésekre, játékok vásárlására és munkaruhára a tavalyi évben is sort kerítettek.
Az eredetileg 1 millió Ft-os **felhalmozási** költségvetést 560 ezer Ft-ra mérsékeltük a játszótér felülvizsgálati költsége miatt (dologi kiadásokra való átcsoportosítással).
Az óvoda kiadásait a 11. melléklet tartalmazza.

<u>Szociális, Családsegítő és Gyermekjóléti Intézmény:</u>

Az intézmény a **110.686.849 Ft**-os keretéből **106.398.684 Ft** kiadást teljesített (96,1 %). Feladatait 17 fővel látta el átlagosan, ebből 9 fő szociális területen és 8 fő a konyhán volt foglalkoztatva, egy gyed-en lévő gondozónő álláshelye betöltetlen volt az ellátotti létszám jelentős csökkenése miatt.
A **személyi juttatásoknál és járulékoknál** némi megtakarítás keletkezett az üres álláshely miatt. Az idei évben is kaptak a szociális területen dolgozók ágazati pótlékot.

A **dologi kiadások** 86,7 %-át használták fel, mert csökkent a veszélyhelyzet alatti az étkeztetési költség, nőtt azonban a védőfelszerelésre, eszközre fordított összeg.

A **felhalmozási előirányzatból** (1 millió Ft) 479.741 Ft teljesült, amelyet különböző eszközök pótlására költöttünk. Sajnos 2020-ban sem nyílt lehetőségünk pályázni a nappali szociális intézmény belső felújítására.

A szociális intézmény kiadásait a 12. melléklet részletezi.

IV. A VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat összevont zárómérlegének főösszege 3.184.757.234 Ft, a nyitómérlegé 2.826.999.219 Ft, a vagyonunk összességében 357.758.015 Ft-tal gyarapodott.

Eszközoldal:

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 2.640.402.317 Ft, amely 70.723.888 Ft-tal növekedett a tavalyihoz képest az új beruházási értékekkel, az értékcsökkenések leszámítása után.
Az **immateriális javak** értéke 6.463.802 Ft, amely 1.848.058 Ft-tal csökkent az értékcsökkenés elszámolása miatt.

A **tárgyi eszközök összességében** 72.571.946 Ft-tal gyarapodtak a különféle beruházásoknak köszönhetően, az amortizáció elszámolása után.
Az **ingatlanok** értéke 45 millió Ft-tal növekedett a különféle fejlesztések miatt.

A **gépek, berendezések, felszerelések, járművek** nettó értéke közel 6 millió Ft-tal emelkedett a hivatali bútor- és az orvosi eszközbeszerzésekkel, egyéb kisértékű eszközök pótlásával, az értékcsökkenés elszámolását követően.

A **beruházások, felújítások** nagyságrendje több mint 21 millió Ft-tal emelkedett a folyamatban lévő fejlesztések értékével.

A **részesedéseink** értéke változatlanul 6.719.000 Ft.

A **nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközeink** 509.155 Ft-tal növekedtek a konyha év végi élelmiszerkészletének változása miatt.
A **pénzeszközök** a tavalyi évi 198.498.705 Ft-os nagyságrendhez képest több mint 266 millió Ft-tal növekedtek a beérkezett pályázati forrásokkal.

A **követelések** záróállománya 78.478.117 Ft, ez 20 millió Ft-tal több a tavalyitól (a következő évben esedékes iparűzési adóbefizetés miatt).
Az **egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** záró állománya – 520.139 Ft, amely 424.832 Ft-tal nőtt a tavalyihoz képest az ÁFA elszámolása miatt.
Az **aktív időbeli ráfordítások** összege 575.963 Ft volt, amely 393.636 Ft-tal több az előző évitől.

Forrásoldal:

Az önkormányzat **saját tőkéje** az év végén 2.059.483.694 Ft volt, ez 54.805.634 Ft-tal gyarapodott a tavalyihoz képest a pályázatok megvalósítása és a kedvező iparűzésiadó bevételnek köszönhetően.

A **kötelezettségek** összege az év végén 14.087.661 Ft, amely 1.629.909 Ft-tal több a tavalyitól.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke 1.111.185.879 Ft, ez 301.322.472 Ft-tal nagyobb az előző évitől a különböző pályázatokon elnyert támogatással (halasztott eredményszemléletű bevétel), és a decemberi bérek és béren kívüli ráfordítások összegével.

Önkormányzatunknak **7.886.806 Ft függő követelése és 666.022 Ft egyéb függő kötelezettsége** volt az év végén a gépjárműadóval kapcsolatban.

Az önkormányzatnál 783 db 0-ra leírt 38.802.907 Ft bruttó értékű használatban lévő kisértékű és 328 db 0-ra leírt nagyértékű tárgyieszközt (bruttó értéke 497.624.139 Ft) tartunk nyilván. Vagyonkezelésbe 126 db 691.443.814 Ft értékű eszközt adtunk át a Dunaújvárosi Tankerületi Központnak.

Az önkormányzat finanszírozása, pénzeszközének változása

Az évet 198.498.705 Ft pénzkészlettel nyitottuk, és 464.669.941 Ft-tal zártuk. A 266.171.236 Ft-os növekedést főként a bölcsődei fejlesztésre átutalt támogatás okozta. A pénzeszközváltozást a 15. melléklet mutatja be. A maradványt a 13. melléklet részletezi intézményenként.

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 18.000 Ft, az iparűzési adónál 45.000 Ft, a talajterhelési díjnál 1.364.400 Ft, a pótléknál, bírságnál 148.572 Ft kedvezményt adtunk.

Nyújtott hitelek és kölcsönök alakulása, értékpapír-műveletek

Az év folyamán értékpapír-műveletünk nem volt, semmilyen hitelt nem vettünk igénybe. 2019-ben 16.094 Ft záró állományi érték szerepelt a 17. mellékletben, a dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsönből fennálló tartozás, amelyet az év folyamán visszafizettek. Újabb folyósításra - sem dolgozóknak, sem más szervezetnek – nem került sor, így ilyen jellegű követelésünk nem volt az év végén.

Az önkormányzat részesedéseinek állománya

A részesedéseket a 19. melléklet mutatja be. Az év során újabb részesedést nem vásároltunk, a tavalyi záróértékkel megegyezően az idei záróállomány is 6.719.000 Ft volt.

Többéves kihatással járó kötelezettségek

A többéves kihatással járó kötelezettségeinket a 20. melléklet mutatja be. Az ECHO Innovációs Műhely keretében három évig erősítjük a „helyi identitást és kohéziót" programokkal és térségi művelődésszervező alkalmazásával. A népitánc csoport 2019-ben 1,3 millió Ft-ot nyert a Csoóri Sándor Alapkezelőtől, de a beszerzések áthúzódnak a járványhelyzet miatt az idei évre. A polgármesteri hivatal belső felújítása és az orvosi eszközbeszerzés is megvalósult.
Daruszentmiklóssal közösen elnyert a klímastratégiai támogatás (9.810.000 Ft) alig több mint felét használtuk fel 2020-ban. A művelődési házhoz klímaberendezéseket vásároltunk a közművelődési érdekeltségnövelő pályázat keretében. Kötelezettséget vállaltunk közel 10 millió Ft értékben önkormányzati utak és gyalogosátkelők tervezési munkáira. Befejeztük a VP keretében a játszótér felújítását, viszont a Lecsófesztiválra és a székbeszerzésre fordított pénzeszközeink is visszatérültek, a rendezvénysátor és a garázs beszerzése folyamatban van.
A bölcsőde építésére megkaptuk a támogatást az elkülönített számlára, és megkezdtük a projektelőkészítést. A Semmelweis utcában 3 telkeket vásároltunk a leendő bölcsőde mellett.

Az önkormányzat 2020. évi gazdálkodásáról fentiekben tudtam számot adni.

Mezőfalva, 2021. május 17.

Márok Csaba
polgármester