



**Jászárokszállás Város Önkormányzatának
Polgármesteri Hivatala**

5123 Jászárokszállás, Árpád tér 1.
Tel.:57/531-050 Fax:57/531-053 e-mail: hivatal@jaszarokszallas.hu

Ügyfélfogadás: hétfő, kedd, csütörtök: 8⁰⁰ - 12⁰⁰; szerda: 8⁰⁰ - 12⁰⁰, 13⁰⁰ - 16⁰⁰; péntek: nincs ügyfélfogadás

Előterjesztés

Készült: A képviselő-testület 2019. május 14-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról

Előterjesztő: Gergely Zoltán polgármester

Készítette:

Hatósági Iroda:

-

-

Műszaki Iroda:

-

-

Pénzügyi Iroda:

- Szabóné Hegedűs Zsuzsanna

-

Ellenjegyezte: Dr. Gábris Emese jegyző

Elfogadás:

Nyílt ülésen:

Zárt ülésen:

Igényelt többség:

Egyszerű:

Minősített:

Véleményezés:

Oktatási, Sport és Ügyrendi Bizottság:

Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság:

Egészségügyi, Szociális és Családvédelmi Bizottság:

B E S Z Á M O L Ó

Jászárokszállás Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 139.§ (1) bekezdés e) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(továbbiakban Áht.)* 91.§-ában meghatározott kötelezettségemnek eleget téve, valamint az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében foglaltak alapján a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

A mellékelt rendelet-tervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet figyelembe vételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a rendelet-tervezet:

- a bizottságok által megtárgyalásra került,
- a pénzügyi bizottság által véleményezésre került.

A Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottság véleménye, valamint a könyvvizsgáló írásos jelentése az előterjesztéshez csatolásra került. Csatolásra kerültek az előterjesztéshez a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§ (2a) bekezdésében meghatározott, a költségvetési szervek vezetői által tett nyilatkozatok is.

A rendelet-tervezet megalkotásakor figyelembe veendő jogi környezet:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény.

A zárszámadási rendelet-tervezet benyújtásának határidejét és a rendeletalkotási kötelezettséget az Áht. 91.§ (1) bekezdése határozza meg. A határidő a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.

A beszámoló a költségvetési rendelet szerkezeti rendjéhez igazodik.

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint intézményeire terjed ki.

A rendelet a költségvetési rendeletben meghatározott címrend szerint került összeállításra.

Önkormányzatunknak 2018-ban egy gazdasági szervezettel rendelkező, valamint öt gazdasági szervezettel nem rendelkező intézménye volt, melyeken keresztül a feladatellátás történt.

Gazdasági szervezettel rendelkező intézmények:

- Polgármesteri Hivatal.

Gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények:

- Gondozási Központ
- Petőfi Művelődési Ház
- Városi Könyvtár
- Városi Óvoda
- Városgondnokság.

Az Önkormányzat az egészségügyi alapellátást a NEAK finanszírozásával, illetve önkormányzati saját forrás biztosításával látja el. Ennek keretében védőnői szolgálatot és iskola-egészségügyi ellátást, valamint fizioterápiát, gyógymasszázst és vérvételt működtet.

Az orvosi ügyeleti ellátást az Országos Orvosi Ügyelet Közhasznú Nonprofit Kft-vel kötött megállapodás alapján, költség-hozzájárulás ellenében működteti.

A Jászárokszállási Polgármesteri Hivatal a 2018. évben is ellátta a Roma Nemzetiségi Önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokat. A Nemzetiségi Önkormányzathoz intézmény nem tartozik.

Az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait saját költségvetési szerveivel, valamint vásárolt közszolgáltatások révén látta el, tehát gondoskodott azon feladatok ellátásáról, melyek a törvények, rendeletek által előírtak.

A költségvetési intézmények feladatai az alapító okiratokban, míg az egyéb módon ellátott feladatok szerződésekből kerültek rögzítésre.

Megfelelve az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet előírásainak, külön kell választani a **költségvetési** és a **pénzügyi számvitelt**, előbbi feladatául a költségvetési folyamatok mérését, a központi és a helyi gazdálkodási döntések meghozatalának támogatását, utóbbi feladatául a vagyoni és a tevékenység eredményének, költségeinek mérését szabva.

A **költségvetési könyvvizetés** keretében a bevételi és kiadási előirányzatok alakulására, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, valamint ezek teljesítésére kiható gazdasági eseményekről a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartást kell vezetni és azt a költségvetési év végével lezárni.

A **pénzügyi könyvvizetés** keretében a tevékenység során előforduló, az eszközökre és forrásokra, azok változására és az eredmény alakulására ható gazdasági eseményekről a valóságnak megfelelő, folyamatos, zárt rendszerű, áttekinthető nyilvántartást kell vezetni és azt a költségvetési év végével lezárni.

A főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások vezetése a ASP Kaszper számítógépes programmal történtek.

A mérlegkészítés időpontja az önkormányzati költségvetési szerveknél a költségvetési **évet követő év február 28-a**.

Önkormányzatunknál a könyvvizsgálatot a SÁBA AUDITOR Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (Szolnok, Súlyom út 3/B. 1/1.) látja el, Bencsikné Balajti Annamária okleveles könyvvizsgáló személyében.

A 2018. évben az Önkormányzatnál és az intézményeknél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Szabóné Hegedűs Zsuzsanna (regisztrációs szám: 158748).

BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE

SAJÁT BEVÉTELEK

1. Helyi adó bevételek

Saját bevételeken belül a helyi adóbevétel az eredeti előirányzattól 130.458 ezer Ft-tal magasabb szinten realizálódott. A 2017. évi teljesítéshez viszonyítva pedig 130.230 ezer Ft-tal több bevétel teljesült.

Igen jelentős a részesedése, a költségvetési bevétel 59,92 %-a a helyi adókból származik. Köszönhető ez a befizetés az itt működő hazai és nemzetközi cégeknek, beszállítóiknak és a városunkban működő kisvállalkozásoknak.

Helyi adóbevételek alakulása

Megnevezés	2017. évi teljesítés E. Ft-ban	2018. évi teljesítés E. Ft-ban	Változás %-ban
Építményadó	36	0	0
Iparüzési adó	780877	911458	116,72
Összesen	780913	911458	116,72
Pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek	1171	856	73,10
Mindösszesen:	782084	912314	116,65

Behajtási cselekmények összesítése 2018. évről:

2018. évben változatlan volt a fizetési morál, minden adónem tekintetében hátralék állománnyal rendelkezünk.

Összesen 5308 db fizetési értesítés került postázásra. A munkabér, illetve nyugdíjletiltások száma összesen 9 db, 2 hatósági átutalási megbízást bocsájtottunk ki.

Az adóbevétel teljesítése csak a végrehajtási munka fokozásával teljesíthető.

Gyakran előfordul, hogy a munkabér letiltás meghiúsul, mert az ügyfél rövid ideig dolgozik egy munkahelyen vagy megszünteti munkaviszonyát.

A helyi adóbevételek hátralék- és túlfizetés kimutatását a 12. melléklet tartalmazza.

2. Intézményi saját bevételek

Az Önkormányzat és az intézmények működési bevétele összességében 202.073 ezer Ft, mely 89,78 %-ra teljesült. Az intézményi működési bevételeket az inflációt figyelembe véve terveztük meg. Munkatársaink sokat dolgoztak annak érdekében, hogy a kintlévőségek a leghatékonyabban behajtásra kerüljenek, ahol lehetett, részletfizetési lehetőséggel, illetve adók módjára történő behajtással éltek.

3. Állami támogatás

Az állami hozzájárulások és támogatások a költségvetési bevételeink 19,53 %-át tették ki.

A támogatás jogcímeit az Országgyűlés a költségvetési törvényben határozza meg. A kiutalt támogatásokkal az önkormányzatok kötelesek elszámolni az év végén.

A mutatószámok, feladatmutatók alapján járó támogatás elszámolását a 15. melléklet, a központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását a 14. melléklet mutatja be.

4. Átengedett bevételek

2018. évben az átengedett közhatalmi bevételek között a gépjárműadóból származó bevétel 40 %-a maradt az Önkormányzatnál, 18.984 ezer Ft összegben. A termőföld bérbeadásának adójából származó bevétel nem keletkezett.

5. Támogatásértékű bevételek

Támogatásértékű működési bevétel a NEAK-tól kapott támogatás, a közfoglalkoztatottak támogatására kapott összeg, összességében 65.752 ezer Ft.

6. Átvett pénzeszközök

Működési célra 500 ezer Ft került bevételezésre, míg felhalmozási célra 9.403 ezer Ft, mely szennyvíz- és útépítési érdekeltségi hozzájárulás címén befolyt összeg.

7. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

Felhalmozási bevételeink ingatlan és gépek értékesítéséből származnak, összességében 1.050 ezer Ft értékben.

8. Belföldi finanszírozás bevételei

2018. december 31-én sem fejlesztési célú, sem likvid hitel állományunk nem volt. A mérlegben itt kellett szerepeltetni a 2018. évre előlegként megkapott finanszírozás összegét, valamint a lekötött bankbetétek megszüntetéséből származó bevételt is.

9. Maradvány igénybe vétele

Az Önkormányzat maradványa 642.059 ezer Ft, melyet az Önkormányzat és intézményei a 4/2018. (V.15.) önkormányzati rendeletben elfogadottak szerint használtak fel.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

Működési kiadásaink teljesítés adatain – az elmúlt évekhez hasonlóan – látszik a takarékos gazdálkodás.

Az Önkormányzat és intézményei működési célú kiadásai 1.223.855 ezer Ft. A fejlesztési kiadások 460.523 ezer Ft-ra, a finanszírozási kiadásai 755.284 ezer Ft-ra teljesültek.

A személyi juttatások és a létszám alakulása a beszámoló részét képező 08-as űrlap adatai alapján kerülnek bemutatásra, melyet a 18. melléklet tartalmaz.

2018-ban az európai uniós támogatásból finanszírozott projektek forrásösszetételének bemutatását a 11. melléklet szemlélteti.

Az Önkormányzat pénzeszköz változását a beszámoló részét képező 13. melléklet mutatja be.

Önkormányzati költségvetési szervek működési kiadásai

A **Városgondnokság intézmény** működési kiadása 295.146 ezer Ft volt, ami az összes kiadásainak 94,61 %-a. Ez az előző évi működési kiadásaihoz viszonyítva 24.670 ezer Ft-tal magasabb.

A **Városi Óvoda intézmény** működési kiadása 173.518 ezer Ft volt, ami az összes kiadásainak 94,11 %-a. Ez az előző évi működési kiadásaihoz viszonyítva 10.427 ezer Ft-tal magasabb.

Az **Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, a Petőfi Művelődési Ház, a Városi Könyvtár és a Gondozási Központ** működési kiadása 752.484 ezer Ft volt, mely 65.818 ezer Ft-tal több az előző évi kiadásnál.

Városunk 2018. évben minden számlát határidőre kifizetett, sorban állásra nem került sor. Szállítóinknál megőriztük jó hírnevünket.

Legfontosabb feladatának tekintette az Önkormányzat, hogy a rendelkezésre álló pénzügyi forrásokkal a törvényben előírt kötelezően ellátandó feladatait megfelelően lássa el. A feladatok ellátását gazdasági szervezettel rendelkező és nem rendelkező intézmények biztosítják. A város fejlődését a pályázati és saját források tették lehetővé.

Pénzeszközátadás

Az Önkormányzat és intézményei tekintetében az alábbi pénzeszközátadások valósultak meg a 2018. évben:

Megnevezés	Eredeti előirányzat E.Ft	Módosított előirányzat E.Ft.	Teljesítés összege E.Ft.	Teljesítés %-a
Ellátottak pénzbeli juttatásai	16800	16800	10329	61,48
Elvonások, befizetések	37278	37995	37995	100,0
Egyéb működési célú támogatások Áht-n kívülre	15200	34513	33974	98,44
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	17047	17047	100,0
Összesen:	69278	106355	99345	93,41

A 2018. évben megvalósult felújítási kiadások részletezését a 4. melléklet, míg a fejlesztési kiadások részletezését az 5. melléklet szemlélteti.

Felhalmozási kiadások teljesítése az Önkormányzatnál és intézményeinél 2018. évben:

Megnevezés	Eredeti előirányzat E.Ft	Módosított előirányzat E.Ft	Teljesítés összege E.Ft	Teljesítés %-a
Ingyetlen felújítása	167643	312206	124543	39,89
Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0,00
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	12425	3691	0	0,00
Felújítások ÁFA-ja	48502	48754	11575	23,84
Felújítások összesen:	228570	364651	136118	37,33
Immat.jav.besz. létesítése	0	29228	26328	90,08
Ingyetlen besz. létesítése	703017	551365	175419	31,82

Informatikai eszk.besz.létesítése	7210	8780	6419	73,11
Egyéb tárgyi eszközök besz.létesítése	27309	87270	67464	82,00
Beruházások ÁFA-ja	196677	202968	31728	15,63
Felhalmozási kiadások összesen:	934213	879611	307358	34,94

Megnevezés	2017. évi tény E.Ft.	2018. évi tény E.Ft.	Változás volumene 2018/2017. év
Felújítási kiadások	105782	136118	128,68
Felhalmozási kiadások	224388	307358	136,98
Összesen:	330170	443476	134,32

A 2018. évben egy TOP-os pályázat fejeződött be (bölcsőde), és 2 pályázattal megvalósuló beruházás indult el (kerékpárút, Polgármesteri Hivatal felújítása).

A 2018. évi költségvetési mérleg értékelése

Tárgyi eszközök szerepe a gazdálkodásban

Mutatók megnevezése	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Tárgyi eszközök aránya	55,92	56,21	53,21	53,22
Ingtatlanok hányada	90,36	94,84	95,42	92,63
Beruházások hányada	7,66	2,79	2,26	3,82
Gépek, berend. hányada	1,98	2,37	2,31	3,55
Járművek hányada	0	0	0	0
Tárgyi eszközök fedezettsége	158,0	160,19	171,67	158,43

Mint ahogy a táblázatból is kitűnik, a tárgyi eszközök aránya csökkent, viszont a beruházások és ingatlanok aránya növekedést mutat, amely a még nem aktivált beruházásoknak köszönhető.

A forgóeszközök változását szemlélteti az alábbi táblázat:

Mutatók megnevezése	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Készletek aránya	0,01	0,01	0,02	0,02
Követelések aránya	2,84	1,80	0,48	6,78

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a követelések aránya az előző évhez viszonyítva növekedett, mivel a helyi adóknál a 2019. I. félévi adó összegét ki kellett mutatni a mérlegben.

Eladósodottsági mutatók vizsgálata:

Mutatók megnevezése	2015. év	2016. év	2017. év	2018. év
Hosszútávú eladósodottsági mutatók				
Eladósodottsági mutatók	11,64	9,95	8,66	15,68
Adósság/saját tőke	13,17	11,05	9,48	18,59
Saját tőke multiplikátor	113,17	111,05	109,48	118,59

A hosszútávú fizetőképességi mutatók növekedést mutatnak az előző időszakokhoz képest, mely a mérleg szerinti eredmény csökkenéséből adódik.

2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉS

Az Önkormányzatnál és intézményeinél a 2018. évben Kormos Lajos belső ellenőr végezte megbízási szerződés alapján a belső ellenőrzési feladatokat két témakörben:

- 1) a városi strandfürdő működésének szabályszerűsége a bevételek beszedésének gyakorlata,
- 2) az intézményi térítési díjak megállapítása, számfejtése és beszedése.

Kormos Lajos belső ellenőr az éves összefoglaló ellenőrzési jelentését elkészítette a Képviselő-testület részére.

2018. évben külső ellenőrzést a Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Igazgatósága végzett. Az ellenőrzés során adatbekérés és helyszíni ellenőrzés keretében a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséből származó támogatások elszámolásának

szabályszerűségét vizsgálta felül. 3.388.717,-Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett, melyet határidőre megfizettünk.

A Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal közszolgálati ellenőrzést tartott a Polgármesteri Hivatalnál, melynek keretében ellenőrizte a tanulmányi szerződések jogszerűségét és a személyi illetmények megállapítását. Hivatalunknál nincs személyi illetmény megállapítva, 1 tanulmányi szerződést kötöttünk, melyet szabályosnak találtak.

ALAPÍTVÁNYOK

Jászárokszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 1991. augusztus 01-vel alapítványt hozott létre a tehetséges fiatalok tanulási lehetőségeinek anyagi támogatása céljából **Jászárokszállás Város Tehetségért Alapítvány** néven. Az alapítvány anyagi támogatásban részesíti azokat a tehetséges, jól tanuló jászárokszállási fiatalokat, akik számára nehézséget jelent a középiskolai, egyetemi vagy főiskolai tanulmányok költségeinek viselése. Az alapítvány 2018. évi bevételei a NAV által gyűjtött 1%-ból és támogatásokból, valamint bankkamatból származnak. Az alapítvány az Önkormányzattól 500.000,-Ft támogatásban részesült, melyről határidőben elszámolt. A központi költségvetéstől nem kapott támogatást az alapítvány a 2018. évben.

Jászárokszállás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2001. június 28-án újabb alapítványt hozott létre **Jászárokszállás Városáért Alapítvány** néven, melyet közhasznú szervezetként jegyezték be. Az alapítvány Jászárokszállás város közigazgatási területén az alapító okiratában felsorolt közhasznú tevékenységeket támogatja. A 2018. évi bevételei magánszemélyektől, vállalkozásoktól, a kapott banki kamatból és az SZJA 1%-os felajánlásokból származott. Az alapítvány sem az Önkormányzattól, sem a központi költségvetéstől nem kapott támogatást a 2018. évben.

ÖSSZEFOGLALVA

Jászárokszállás Város Önkormányzata gazdálkodásának legfőbb jellemzője a kötelező és önként vállalt feladatainak maradéktalan ellátása.

A város eredményes gazdasági évet teljesített a 2018. évben. Az intézmények magas szintű szolgáltatást biztosítottak a város lakossága részére. Intézményeket nem kellett összevonni, megszüntetni. A fenntarthatóság figyelembe vételével adtuk be pályázatainkat.

Az éves gazdálkodás során fontos feladat volt az intézményi bevételek teljes körű feltárása, a hátralékok behajtása, a kötelezettségek teljesítése.

Fejlesztési hitelt és likvid hitelt az év folyamán nem vettünk igénybe. Költségvetési bankszámlánk záró egyenlege 1.033.689 ezer Ft volt, amely 179.986 ezer Ft-tal kevesebb, mint az előző évi záró egyenleg. Ez a csökkenés a megvalósult beruházások miatt következett be.

A város minden kötelezettségének határidőre eleget tett, nem adósodott el. A segélyeket közmunkával nagyrészt sikerült kiváltani. Az Ipari Parkban 4.200 munkahely működött,

ezért az országos és a megyei átlagnál sokkal kedvezőbb munkanélküliséggel számolhattunk. Nagy érték a munkahely és minden tőlünk telhetőt megtettünk a megtartásáért és új munkahelyek teremtéséért.

Az önként vállalt feladataink között a közalkalmazottak részére a Cafetéria-rendszert tudtuk működtetni, 200.000,-Ft / fő értékben. A juttatásokat időben és maradéktalanul kifizettük. Az elmúlt évben minden dolgozónknak jutalomként 2 havi bért számfejtettünk.

A 2018. évben is sikeresen működtettük az óvodai csoportok, általános és középiskolások részére tanulmányi kirándulások költségeinek biztosítását.

Köszönöm 126 dolgozónknak a 2018. évi munkáját, amelynek következtében a város jól működött és a szolgáltatások magas fokon biztosítva voltak.

Összességében elmondhatjuk, hogy egy rendkívül eredményes évet zártunk, hiszen a biztonságos gazdálkodás mellett a pénzügyi kondícióink még a betételhelyezést is lehetővé tették, melynek hozadékával tovább gyarapíthattuk erőforrásainkat.

Jászárokszállás, 2019. május 03.


Gergely Zoltán
polgármester

