



ÓCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSA

Előterjesztő:

**Bukodi Károly
polgármester**

2019. április

Ócsa Város Polgármestere

2364 Ócsa, Bajcsy-Zsilinszky u. 2.

Tel.: 29/378-125, Fax: 29/378-067, E-mail: polgarmester@ocsa.hu

ELŐTERJESZTÉS

*Ócsa Város Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról
elnevezésű napirendhez*

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület a zárszámadási rendeletben történő meghatározására az Mötv. 143. § (4) bekezdés c) pontjában kapott felhatalmazás alapján jogosult.

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 3/2018. (II.15) önkormányzati rendeletével elfogadta Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évre szóló költségvetését, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatóból. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében, valamint Magyarország 2018. évi költségvetéséről szóló törvényben foglaltak alapján 2018. december 31-i fordulónappal elkészítésre került a város költségvetési beszámolója. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Az Önkormányzat beszámolója a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal, valamint a Falu Tamás Városi Könyvtár, és a Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde beszámolóját tartalmazza.

Gazdálkodásunk során betartottuk a számviteli alapelveket, ezek közül különös figyelmet fordítottunk a teljesség, a következetesség, az összemérés, az óvatosság, a valóság, a világosság, a folytonosság és az egyedi értékelés elvére.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a zárszámadáshoz tájékoztatásul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a kincstár beszámolóra vonatkozó ellenőrzési jelentését. A MÁK által elkészített „*Összevont (konszolidált) beszámoló*” még nem kaptuk meg, ezért csak a későbbiekben tudjuk a tisztelt Képviselő-testület elé terjeszteni.

Tájékoztatásul néhány kötelezően említendő adat a városra vonatkozóan:

Ócsa Város lakosainak száma 2018. január 1-jén 9 705 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a regisztrált álláskeresők száma az év végén (2018. december hó) 254 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 81 fő volt.

A 2018. évi gazdálkodásról elmondható, hogy alapfeladataink ellátását maradéktalanul teljesítettük annak ellenére, hogy a költségvetés a finanszírozási normatívából visszatartott, elvont bizonyos összeget. A saját bevételeink jelentős részét kitevő helyi adó bevétel 2018. évben is hozzájárult a biztonságos feladatellátáshoz.

Az Önkormányzat 2018-ban felhalmozásra és felújításra összességében 127.758.694 Ft-tal fordított kevesebbet, mint 2017-ben.

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi költségvetését forráshiány nélkül fogadta el.

A költségvetési bevételek együttes összege meghaladja a költségvetési kiadások összegét 146.950.429 Ft-tal. Ezen összeg az eredeti költségvetésben 19.860.223 Ft volt. A finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege 122.137.569 Ft.

Az Önkormányzat a költségvetési egyenleget a kiadási megtakarításokkal, csökkentésekkel, illetve az elért többletbevételekkel ellentételezte annak érdekében, hogy a működést minél kevesebb hitellel tudja finanszírozni.

A 2018. évi költségvetés 90.000.000 Ft összegű bankszámlahitel-kerettel indult. A folyósámla hitelkeret 2018. december 31-én feltöltésre került, újabb hitel felvételére nem volt szükség.

Az év során a működési oldal kiadásainak visszafogásával, a likviditási viszonyokat figyelembe véve, folyamatosan működtettük intézményeinket és a lehetőségeinkhez képest több kisebb fejlesztést, karbantartást bonyolítottunk le. Biztosítottuk az Önkormányzat önként vállalt feladatait is.

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek a MÁK felé az éves beszámolási kötelezettségüknek eleget tettek, a feldolgozásuk folyamatban van.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőségeket felülvizsgálta és azt dokumentálta.

Az egyensúlyi kockázatok mérséklésére a többlet-bevételekből 215.779.722- Ft államháztartási tartalékot képeztünk, melyből 113.940.576 Ft-ot az év során az előre nem látott feladatok és a pályázatok önrészének, illetve többletköltségének finanszírozására használt fel az Önkormányzat.

A vizsgált időszakban a testület által elfogadott 2018. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtására került sor. Ezen feladatok között szerepelt a pályázati lehetőségek kihasználása, mely a következőképpen valósult meg

Nyertes pályázatok folyamatban lévő beruházásai:

PM_OVODAFEJLESZTES_2017 Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében

Nyertes, de még meg nem kezdett beruházások

BM pályázat - Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás pályázat (Egressy Gábor Szabadidőközpont vizes blokk felújítás)

PM_ONKORMUT_2018 Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén (Damjanich utca-Székesi utca útburkolat felújítás)

Elbírálás alatt lévő, benyújtott pályázatok

PM_KEREKPARUT_2018 Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén

Az Önkormányzat a 2018. évi összesített zárszámadása alapján 1.349.379.450 Ft bevételt, és 1.080.291.452 Ft kiadást teljesített. A bevételek vonatkozásában ez 95,2 %-os, a kiadási oldalon pedig 76,2 %-os teljesítés. Az Önkormányzat 2018. évi összesített bevételeit és kiadásait az *1.1. számú melléklet* mutatja be. A működési, és felhalmozási jellegű bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a *2.1. és a 2.2. számú melléklet* tartalmazza.

Az Önkormányzati Hivatal 2018. évi bevételeinek, kiadásainak részletezését a *6.1., 6.2., 6.3. számú melléklet* mutatja be.

A Hivatal 1.336.682.459 Ft bevételi, és 1.071.379.720 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 95,3 %, míg a kiadási oldalon 76,4 %.

A Polgármesteri Hivatal bevételeit és kiadásait a *7.1-7.2. számú melléklet* tartalmazza.

A Hivatal 169.560.082 Ft bevételi, és 167.458.169 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 94,8 %, míg a kiadási oldalon 93,7 %.

Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde bevételeit és kiadásait a *8.1. számú melléklet* tartalmazza.

Az Ócsai Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde 301.652.721 Ft bevételi, és 300.615.129 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 93,5 %, míg a kiadási oldalon 93,2 %.

A Falu Tamás Városi Könyvtár bevételeit és kiadásait a *9.1 számú melléklet* tartalmazza.

A Könyvtár 11.220.451 Ft bevételi, és 10.574.697 Ft kiadási összeggel zárta az évet. A teljesítés százalékát vizsgálva a bevételi oldalon ez 83,8 %, míg a kiadási oldalon 79,0 %.

A társadalmi-, szociálpolitikai juttatásokra az Önkormányzat a 2018. évben 14.838.068 Ft-ot költött (*12. számú tájékoztató tábla*)).

Az Önkormányzat által működésre adott pénzeszközök megoszlását, és a nyújtott támogatásokat a *6. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

Az Önkormányzati maradványok levezetését a 2018. évre vonatkozóan a *10. számú melléklet* tartalmazza.

Az eredményszámlázó számvitelnek megfelelően az eredmény kimutatást a 2018. évre vonatkozóan a *11. számú tájékoztató tábla* tartalmazza.

Az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek saját szakmai beszámolóit mellékelten megküldtük.

A 2018. évben az Önkormányzat sem adóelengedést, sem adókedvezményt nem biztosított, az *5. számú tájékoztató tábla* szerint.

Az Önkormányzat 2018. éves gazdálkodásának általános értékelése

I. Az Önkormányzat összevont bevételei (1.1 számú melléklet)

Az Önkormányzat 2018. évi eredeti bevételi előirányzata 1.161.803.076 Ft, ez az év során 1.417.955.448 Ft-ra módosult az egyes feladatok növelése, illetve csökkentése szerint. A teljesítés ehhez képest 1.349.379.450 Ft, azaz 95,2 %. Az Önkormányzat intézményeinek részadatait a 6., 7., 8., 9., *számú mellékletek* mutatják be.

1. Az Önkormányzat működési támogatásai: 431.165.141 Ft

Az Önkormányzat működési támogatásból származó bevételeit az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 5. számú mellékletében meghatározott ütemezés szerint folyósította a központi költségvetés. A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak bevételei a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. számú mellékletében az önkormányzatot érintő pontjaiban foglaltaknak megfelelően kerültek finanszírozásra.

Az állami támogatások időarányosan érkeztek számlánkra. A normatív kötött felhasználású támogatások összegének növekedésével az eredeti költségvetés előirányzatai módosításra kerültek.

Normatív támogatások címenként:

Az önkormányzat működésének általános támogatására 104.519.118 Ft, köznevelési, szakmai és intézmény üzemeltetési feladatokra 196.059.919 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatokra 112.313.780 Ft, kulturális feladatokra 13.169.124 Ft, működési célú központosított előirányzatokra 4.776.783 Ft, kiegészítő támogatásként 326.417 Ft.

A 2018. évi támogatás jogcímeit a *13. számú tájékoztató tábla* részletezi.

2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről: 54.461.305 Ft

Ezen összegből 27.466.300 Ft-ot kaptunk az OEP-től a gyermekorvosi körzet, a védőnői szolgálat és az iskola egészségügy ellátására.

Ezen a jogcímen szerepel még:

- az Alsónémedi Nagyközség Önkormányzat által az orvosi ügyeletre átutalt, lakosságszám arányos összeg, 10.262.160 Ft
- Az elkülönített állami pénzalaptól támogatás: 3.416.320 Ft (Erzsébet utalvány, rendkívüli gyermekvédelmi segélyezés)
- A közcélú foglalkoztatottak béréhez kiutalt támogatások összege: 10.523.440 Ft
- Országgyűlési képviselő választás támogatása: 2.459.362 Ft
- Előző évi normatíva elszámolás bevétele : 333.723 Ft.

3. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 68.297.882 Ft

A **PM_OVODAFEJLESZTES_2017** Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében pályázathoz kapcsolódó támogatás összege: 66.512.882 Ft

Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás: 1.785.000 Ft

4. Közhatalmi bevételek: 533.866.620 Ft

Az Önkormányzat közhatalmi bevételei (igazgatási szolgáltatási díjak, átengedett közhatalmi bevételek, helyi adók és adójellegű bevételek, helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok, egyéb közhatalmi bevételek) a 466.600.000 Ft-os eredeti előirányzattal szemben 114,4 %-ban teljesültek.

Átengedett közhatalmi bevétel a **gépjárműadó** bevétel, melynek az önkormányzatnál maradó 40 %-os része 30.735.875 Ft, ez az éves tervezett előirányzat 102,5 %-a, amely jórészt az éves adó összegű teljesítéséből és az elmúlt évek kintlévőségének behajtásából adódik.

A **helyi adókhoz kapcsolódó pótlékok, bírságok és az egyéb közhatalmi bevételekből** 1.354.816 Ft jóváírás keletkezett.

A **talajterhelési díjból** 731.013 Ft bevétel származott.

Helyi adóbevételek:

Az adóbevételek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2018. évi	2018. évi	2018.évi
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Kommunális adó	30 000	28 300	28 285
Építményadó	25 000	26 000	26 087
Idegenforgalmi adó			
Iparűzési adó	380 000	447 000	446 673
talajterhelési díj	200	445	731
Helyi adók összesen	435 200	501 745	501 776
Gépjárműadó	30 000	30 700	30 736
Pótlék, bírság			
Egyéb bevételek	1 400	1 422	1 355
Egyéb adók összesen	31 400	32 122	32 091

A táblázatból látható, hogy helyi adóbevételeink teljesítése az eredetileg tervezett előirányzathoz képest 15,3 százalékkal nőttek. A növekedés elsősorban az iparűzési adóban következett be.

Ez nagyban köszönhető a magyar gazdaság Európai Unió belüli fejlődést mutató GDP adatok növekedésének, a gazdaság felélénkülésének. Az előző évek adóhátralékaiból is eredményesen sikerült bizonyos adózási területeken teljesíteni az adózóknak. Az adó bevételek realizálását továbbra is kedvezőtlenül befolyásolja, hogy sok cég felszámolás, illetve csődeljárás alá került.

5. Önkormányzat működési bevételei 97.054.580 Ft

Az Önkormányzat működési bevételeinek módosított előirányzata 123.707.564 Ft, a teljesítés 97.054.580 Ft. A teljesítés mértéke 78,5 %.

A működési bevételek részben az intézmények szakmai feladatainak ellátásából adódó alaptevékenységi bevételekből (ellátási térítési díjak), valamint az önkormányzati ingatlanok, helyiségek bérbeadásának díjaiból (tulajdonosi bevételek) tevődik össze. Valamint e jogcímen kerültek elszámolásra a készletértékesítések, nyújtott szolgáltatások ellenértéke, kamatbevételek, valamint az ÁFA bevételek és visszatérülések, közszolgáltatási díjbevételek.

Az ellátási díjak nagymértékű támogatottsága csökkenti a befolyó bevételek arányát.

Az eredeti költségvetési előirányzathoz mérten, azért marad el kis mértékben a teljesítés %-a, mert a DPMV Zrt. víz- és szennyvízcsatorna rendszer üzemeltetési díja ezen a soron került betervezésre. Miután pénzügyi teljesítés csak az ÁFA összeg erejéig, valamint az elvégzett beruházások erejéig történt, így továbbra is részben tartalékban marad az összeg.

6. Felhalmozási bevételek: 12.018.897 Ft

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből:

A 70.000.000 Ft-on tervezett ingatlanok értékesítéséből, 12.000.000 Ft valósult meg, a Vámház valamint kis értékű tárgyi eszközök értékesítése folytán.

7. Működési célú átvett pénzeszközök ÁH-n kívülről: 37.675 Ft

Ebből az összegből a Falu Tamás Városi Könyvtár könyveiben tartunk nyilván 37.675 Ft-ot *lakosságtól átvett támogatásként*.

8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 200.004 Ft

Önkormányzati lakásvásárlás /Gajdács Anna / tárgyévi résztörlesztése.

9. KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK: 1.197.102.104 Ft

Az 1-8. pontok szerinti bevételek összesített értékét mutatja.

A módosított előirányzat 1.281.176.040 Ft, a teljesítés 93,4%

10. Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről: nincs teljesítés

11. Belföldi értékpapírok bevételei: nincs teljesítés.

12. Maradvány igénybevétele: 136.779.408,-Ft

Az intézmények előző évi pozitív költségvetési maradványainak felhasználása.

13. Belföldi finanszírozás bevételei: 15.497.938 Ft

Ezen a soron szerepel a MÁK által utalt 2018. évre vonatkozó december havi nettó finanszírozási előleg összege, az elszámolás 2019. január hónapban történik.

14. Külföldi finanszírozás bevételei: nincs teljesítés.

15. Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei: nincs teljesítés

16. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 152.277.346 Ft

17. KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 1.349.379.450 Ft

A költségvetési bevételek és a finanszírozási célú bevételek összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.417.955.448 Ft, a teljesítés ehhez képest 95,2 %-os.

II. Az Önkormányzat összevont kiadásai (1.1. számú melléklet)

Az Önkormányzat 2018. évi összevont kiadási előirányzata 1.161.803.076 Ft volt, ez az év során az egyes részlelőirányzatok növelésével, illetve csökkentésével 1.417.955.448 Ft-ra módosult. Ehhez képest a teljesítése 1.080.291.452 Ft, azaz 76,2 %.

Az önkormányzat intézményeinek saját pénzügyi adatait a 6.1,... 9.1. számú mellékletek mutatják be.

1. Működési költségvetés kiadásai: 948.461.230 Ft

• Személyi juttatások: 370.045.484 Ft

A személyi juttatási jogcím tartalmazza a jogszabályi kötelező béreket és egyéb juttatásokat. A költségvetésben tervezett cafetéria juttatás, az étkezési jegyek juttatás minden érintett munkavállaló részére megtörtént.

A nagymértékű előirányzat módosításra az év közben megigényelt, a szociális ágazatban dolgozók részére járó ágazati pótlék, valamint a 2018. évi bérkompenzáció miatt került sor.

A teljesítés összege 370.045.484 Ft, ez a módosított előirányzathoz képest 97,2 %-os teljesítést jelent. Ezen összeg a külső személyi juttatásokat is tartalmazza (képviselők és bizottsági tagok tiszteletdíját). A magas teljesítési arány legfőbb oka a közfoglalkoztatottak személyi juttatásainak összege.

Közmunka program keretében 2018.01.01.-2018.12.31-ig terjedő időszakra átlag 11 fő foglalkoztatása valósult meg. A közfoglalkoztatottak a városüzemeltetésen belül megvalósítandó feladatok ellátásában vettek részt.

• Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 76.644.581 Ft

A módosított előirányzathoz képest 86,8 %-os a teljesítés. A járulékok teljesítése szorosan kapcsolódik a személyi jellegű juttatások teljesítéséhez, illetve függ attól, hogy ezen belül milyen jogcímen történt a kifizetés.

• Dologi és folyó kiadások: 333.283.108 Ft

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 83,8 %. Ebben a kiadási jogcímekben szerepelnek a készletek, szolgáltatások, és a különféle dologi kiadások.

A dologi kiadások teljesítése folyamatos volt, a szállítói számlák kifizetésénél nem volt jelentős az elmaradás. Év végén csupán 6.726.582 Ft le nem járt szállítói tartozása volt Önkormányzatunknak.

Ahhoz, hogy a folyamatos likviditás biztosított legyen maximális odafigyelésre, együttműködésre, egyeztetésre volt szükség egész évben.

- **Ellátottak pénzbeli juttatása: 14.838.068 Ft**

Az önkormányzat saját rendeletei által, illetve a Szociális törvény rendelkezése alapján kifizetett rendszeres és eseti támogatások összegét mutatja. Ezen a kiadási soron belül a rendszeres szociális segély valamint a köztemetés, eseti gyermekvédelmi támogatás, valamint az egyéb pénzbeli, természetbeni gyermekvédelmi támogatások mutatkoznak. Teljesítés 55,8 % a módosított előirányzathoz képest.

A települési támogatások kifizetéseihez az állam hozzájárulást biztosít, az eseti ellátások pedig az önkormányzat saját forrásai terhére valósultak meg.

A települési segély tartalmazza rendeletünk szerint a gyógyszer-, lakásfenntartási rendszeres segélyeket valamint a rendkívüli átmeneti, temetési és köztemetési segély összegeit. Részletezve az 12. sz. tájékoztató szociális táblán.

- **Egyéb működési célú kiadások: 153.649.989 Ft Ft** (6.sz.tájékoztató tábla)

- **Államháztartáson kívüli támogatás: 133.215.065 Ft**

Pénzeszköz átadás nem önkormányzati többségi tulajdonú egyéb vállalkozásnak:

- Az OEP-től átvett 5.728.500 Ft az iskolaorvosok részére került átadásra.

A Képviselő-testületi határozatoknak, valamint az aláírt támogatási szerződéseknek megfelelően történtek a kifizetések.: 127 486 565 Ft

Ebből:

- Az **Ócsai Városüzemeltetési Nonprofit Kft.** látja el a parkfenntartást, a kézi erővel végzett téli-nyári közterület tisztítást, az egyéb park- és közterület-fenntartási feladatokat, a külterjes kaszálást, az intézményi épületek karbantartását, valamint az intézményi épületekhez tartozó területek gondozását. A parkrendezés, virágosítás minősége nem maradt el az előző években megszokottól. Az intézményi épületek takarítását, karbantartását jó színvonalon látta el. Működés finanszírozására a Kft. részére 2018. évben **59.114.244 Ft**-ot finanszírozásként adott át az Önkormányzat.
- Az **Egressy Gábor Nonprofit Kft.** a közművelődési feladatokat, a városi ünnepeket, rendezvényeket, művészeti tábor lebonyolítását jó színvonalon teljesítette. A működés finanszírozására a Kft. részére 2018. évben **53.367.000 Ft**-ot finanszírozásként adott át az Önkormányzat.
- A **civil szervezetek** részére céljelleggel nyújtott támogatások összege **15.005.321 Ft**.

Államháztartáson belüli támogatás: 20.335.992 Ft

- „Kistérség” Önkormányzati Társulásban támogatására 19.135.992 Ft került átutalásra

- KDV Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak nem történt teljesítés
- Ócsai Roma Nemzetiségi Önkormányzat részére 550.000 Ft
- BURSA Hungarica pályázat támogatása 650.000 Ft

Előző évi normatíva elszámolások: 98.932 Ft

- 2017. évi normatíva elszámolás összege, mely a Kincstár részére került visszafizetésre.

2. Felhalmozási költségvetési kiadások: 101.690.445 Ft

Az Önkormányzat 2018. évben megvalósított beruházásait és felújításait tételesen felsorolva a *3. és a 4. számú melléklet* tartalmazza. Ezen a soron kerül kimutatásra az első lakáshoz jutók támogatása is, tárgyévben 600.000 Ft.

2.1 Beruházások: 23.645.670 Ft *(3.sz.melléklet szerint)*

Az önkormányzat szűkös anyagi helyzetére tekintettel elsősorban a folyamatban lévő és az előre betervezett, valamint a szükségszerű beruházásokat hajtotta végre. Ezek a következők voltak:

Polgármesteri Hivatal:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése (informatikai eszközök)

Könyvtár :

- kisértékű eszközök beszerzése

Óvoda:

- kisértékű tárgyi eszközök beszerzése

Önkormányzat:

- kisértékű eszközbeszerzés: informatikai eszközök, monitorok, szünetmentes tápegységek,
- ingatlanvásárlás (Bajcsy Zs. u.) 1449 hrsz.
- fizikoterápiás eszközök beszerzése
- vízkár-elhárítási terv
- utcanévtáblák, házszám táblák beszerzése, biztosítása
- pincevásárlás
- PH épület klíma beszerzés
- műfüves pálya árnyékoló
- közvilágítás bővítése
- PM_2018 Kerékpárút
- csatorna-hálózat bővítése

2.2 Felújítások: 77.444.775 Ft *(4.sz.melléklet szerint)*

Önkormányzat:

- Polgármesteri Hivatal épületének belső felújítási munkái (előző évről áthúzódó tétel)
- útpályázat Székesi – Damjanich – Vadvirág utca
- Egressy Gábor Szabadidőközpont épületének felújítási munkái
- Vízmű épület felújítási munkái
- TSZ épület bontása
- útpályázat terv (Klapka utca
- Gördülő fejlesztési terv (víz)
- Térfigyelő kamera rendszer bővítése
- Dózsa György úti magas padka nyesés, kiépítés
- Dózsa György úti óvoda előtt útfelújítás
- Árok és Klapka utca tervdokumentáció

Polgármesteri Hivatal:

- elektromos beléptető rendszer felújítása
- riasztó csere

2.3. Első lakáshoz jutó támogatás kifizetése: 600.000 Ft

3. Tartalékok:

Az Önkormányzat működőképességének biztosítása érdekében a költségvetés kidolgozásakor 12.200.000 Ft összegű általános tartalék lett képezve, az előirányzat módosítást követően 1.307.756 Ft-ra változott. Céljellegű felhalmozási tartalékként 50.000.000 Ft-ot terveztünk, az éves előirányzat változásokat követően ez 101.839.146 Ft-ra módosult, felhasználás és módosítás történt a testület által hozott döntések alapján.

4. KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.050.151.675 Ft

Az 1-3. pontok szerinti kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.386.387.097 Ft, a teljesítés 75,7 %-os volt.

5. Hitel- és kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre: 15.714.284 Ft

Ebből:

- KEOP., Óvoda beruházások önerejének hitel tőketörlesztése: 15.714.284 Ft

6. Belföldi értékpapírok kiadásai: nem volt teljesítés

7. Belföldi finanszírozás kiadásai: 14.425.493 Ft

A 2017. december havi finanszírozási előleg visszafizetése a Magyar Államkincstár felé.

8. Külföldi finanszírozás kiadásai: nem volt teljesítés.

9. Finanszírozási kiadások összesen: **30.139.777 Ft**

10. Összevont Önkormányzati KIADÁSOK ÖSSZESEN: 1.080.291.452 Ft

A költségvetési kiadások és a finanszírozási célú kiadások összesített értékét mutatja. A módosított előirányzat 1.417.955.448 Ft, a teljesítés ehhez képest 76,2 %-os.

A költségvetésben vállalt feladatok teljesültek, az intézmények zavartalan működése biztosított volt a gazdálkodási időszak alatt.

A tárgyi időszak végére az Önkormányzat **269.087.998 Ft maradvánnyal** zárt, mely a költségvetési kiadások- és költségvetési bevételek egyensúlyát mutatja be (10. számú melléklet). Ez nem egyenlő a pénzeszközök-, illetve pénzkészlet záró állományával.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (2) bekezdés a)-d) pontjaiban előírt indokolások

Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2018. január 1-jén **183.087.680 Ft** volt. Bevételeként **2.471.426.093 Ft** került elszámolásra. Az év folyamán **2.325.771.383 Ft** kifizetését követően a 2018. december 31-i záró pénzkészlet **328.742.390 Ft**. A pénzkészlet számítását a 9.sz. tájékoztató tábla mutatja be összevont adatokkal.

Többéves kihatással járó döntések (2. számú tájékoztató tábla)

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege az Önkormányzat hitelállománya, ami 2018. december 31-én **46.428.574 Ft**.

A beruházásoknál és a felújításoknál a 2018. évre áthúzódott és megvalósult feladatokat és munkákat mutattuk ki.

Az Önkormányzatnak 2018. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a fizetési kötelezettségek teljesítése miatt megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

Adósságállomány alakulása (4.sz. tájékoztató tábla)

2018. december 31-én az Önkormányzatnak külföldi hitelező felé adósságállománya nem volt.

A 2018. évi költségvetést, valamint a következő évet terhelő belföldi szállítói kötelezettségek a mérlegben **6.726.582 Ft** értékben kerültek kimutatásra, melyből nem lejárt **4.004.332 Ft**, 1-90 nap közötti lejáratú **2.722.250 Ft**.

Az intézmények 2018. évi utolsó finanszírozására 2018. december 22-én került sor, melyből az addig beérkezett 2018. évi fizetési határidejű számlákat egyenlítették ki. Ezt követően még érkeztek 2018. évi fizetési határidejű számlák, melyek 2019. január hónapban kifizetésre kerültek.

Rövid lejáratú kötelezettségeink között szerepel a beruházási hitel következő évi kötelezettsége.

Lejárt 2018. évi kötelezettség: 1.428.574 Ft, nem lejárt kötelezettség 45.000.000 Ft (2022-ig)

Közzetett támogatások

Közzetett támogatások nem voltak az Önkormányzatnál. (5. számú tájékoztató tábla)

Vagyoni helyzet alakulása: (7.1,-7.4, tájékoztató táblák)

Az Önkormányzat eszközeinek értéke 2018. december 31-én **3.618.651.212 Ft**, mely 6,4 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az immateriális javak állománya **15.682.202 Ft**, 5,7%-kal csökkent a 2018. december 31-i adathoz viszonyítva

A tárgyi eszközök állománya **2.693.953.115 Ft**, azaz 3,3 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy önkormányzati szinten a tárgyévi aktivált beruházások értéke kevesebb volt, mint a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció.

A befektetett pénzügyi eszközök az elmúlt évhez képest 2,9 %-kal (9.217.000 Ft-tal) csökkentek. Az Önkormányzatnak a gazdasági társaságokban történő befektetéseinek értéke **309.326.000 Ft**-ra csökkent (a könyv szerinti érték). Részesedéseinket a Városüzemeltetési Nonprofit Kft. esetében leértékeltek a 2017. évi mérlegbeszámoló adata szerint, az Egressy Nonprofit Kft-nél felértékelés történt, a DPMV Zrt. esetében szükséges volt a leértékelés. Az Önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok a következő közfeladat-ellátásában vettek részt:

Egressy Gábor Nonprofit Kft.	- közművelődési feladatok ellátása
Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	- utak, közterületek karbantartási munkái - intézmények karbantartási munkái
DPMV Zrt.	- víz- és csatorna közművek üzemeltetése
Ócsa és Társai Kft.	- szennyvíztelep üzemeltetése

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedés értékének alakulása:

304.567eFt	Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.
3.000eFt	Egressy Gábor Nonprofit Kft.
1.200eFt	Ócsa és Társai Nonprofit Kft.
559eFt	DPMV Zrt.

A vagyonkezelésbe átadott eszközök év végi állománya 36.780.989 Ft-tal növekedett az Ócsai Halászy Károly Általános Iskola hőszigetelési munkálatainak átadása során.

A forgóeszközök állománya a mérleg fordulónapján **599.928.393 Ft**, mely 330.839.194 Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A követelések vonatkozásában növekedés tapasztalható az előző évhez képest. A növekedés oka az ASP adószakrendszerben az elő adóprogramtól eltérően, már lekönyvelésre kerülnek az adóelőlegek is, mint előírt követelések.

A legnagyobb adós a DPMV Zrt., az üzemeltetési díjak kiegyenlítését nem teljesítette, 2018. december 31-ei egyenlege: **142.354.531 Ft**.

Egyéb követelések között a dolgozóknak adott munkabérelőleg év végi állománya szerepel, az összegek MÁK általi levonása és visszafizetése rendszeres havi részletekben történik.

Az egyéb aktív pénzügyi elszámolásokban abszolút értékben 290.058 Ft növekedés volt tapasztalható. Ez a növekedés 55,7 % pont volt.

Növekedés következett be a pénzeszközöknél (79,6 %) pont, 2018 év végi állománya **328.742.390 Ft**.

Az Önkormányzat az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát kimutatta.

Ócsa Város Önkormányzatának a 2018. évre vonatkozó gazdálkodásáról készült kiegészítő mellékletet csatoljuk.

Kérem a t. Képviselő-testületet, hogy Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi gazdálkodásról szóló beszámolóját megtárgyalni és a rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Ócsa, 2019. április 16.

Készítette:
Farkas Marietta
pénzügyi irodavezető

Látta:
Dr. Molnár Csaba
jegyző

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság 2019. április 24-én tartott ülésén tárgyalta. Az Ügyrendi Bizottság a 2019. április 24-én tartott ülésén tárgyalta.

A rendelet megalkotásához minősített többség (5 igen szavazat) szükséges.

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A 2018. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2018-ben több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, pl.

- vagyonrendelet módosítása
- csak azon beruházások, felújítások engedélyezése, melyek végrehajtása nem okozott likviditási gondot az Önkormányzat gazdálkodásában

A fenntartható fejlődés érdekében 2018-ban folyamatosan elemeznünk kellett a gazdasági folyamatokat, figyelembe véve az Önkormányzat erre irányuló döntéseit.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (2a) bekezdése értelmében az önkormányzat valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles az éves költségvetési beszámolóval együtt a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot a polgármesternek megküldeni. A költségvetési szervek vezetői ennek a kötelezettségüknek eleget tettek. A vezetői nyilatkozatok a zárszámadási rendelet tervezet mellékletét képezik.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17 §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

A zárszámadási rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

(A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály:

Az Ócsa Város Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának zárszámadásáról szóló .../2019. (... ..) önkormányzati rendelete

1) Társadalmi, gazdasági hatásai:

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, felújítása stb.) Alapvető cél volt az önkormányzati feladatok ellátásához, megállapított előirányzatok felhasználásának biztosítása a zavartalan működés érdekében a hatékony és takarékos közpénzfelhasználás figyelembevételével.

2) Gazdasági hatásai: A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának jelentős hatásai vannak az Önkormányzat gazdasági helyzetére és működésére, mivel gazdálkodási keretek kerültek meghatározásra a bevételek beszedése és a kiadások teljesítése érdekében.

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

- 3) **Környezeti következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt hatásai nincsenek.
- 4) **Egészségügyi következményei:** A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségre gyakorolt hatásai nincsenek.
- 5) **Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** A zárszámadási rendeletbe foglalt pénzügyi, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentett a költségvetési szervek számára.
- 6) **A jogszabály megalkotásának szükségessége:**
A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése értelmében a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. A zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.
- 7) **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A zárszámadási rendelet megalkotását az Mötv. és az Áht. előírásai teszik szükségessé, aminek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, amely támogatás megvonásával jár.
- 8) **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**
A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

A rendelettervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a zárszámadási rendelettervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.

Ócsa, 2019. április 16.

Bukodi Károly
polgármester

**Ócsa Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2019. (....) önkormányzati rendelete
Ócsa Város Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásának zárszámadásáról**

Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva, valamint Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

- (1) Ócsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást, az önkormányzati szintű összevont mérlegadatokkal bemutatott vagyoni állapotot, továbbá a pénzforgalmi kimutatásokat, az 1-10. mellékletnek és az 1-14. tájékoztató tábláknak megfelelően hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület a mellékletekben szereplő bevételek és kiadások módosított előirányzatait megerősíti, azok teljesítését tudomásul veszi.

2. §

- (1) A Képviselő-testület a 2018. évi gazdálkodását Ócsa Város Önkormányzatának 2018. évi költségvetéséről szóló 3/2018. (II.15.) önkormányzati rendelete alapján teljesítette, a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1.1 mellékletben foglaltaknak megfelelően 1.349.379.450 Ft bevétellel, valamint 1.080.291.452 Ft kiadással jóváhagyja.
- (2) Az Önkormányzat mérlegszerűen bemutatott kiadásait jogcímenként, bevételeit önkormányzati szinten az 1.1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 6.1., 6.2., valamint a 6.3. melléklet szerint fogadja el.
- (4) Az Önkormányzat fenntartása alá tartozó költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 6.1., 7.1., 8.1., valamint a 9.1. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét a 2.1., valamint a 2.2. melléklet szerint fogadja el.

3. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 3-4. melléklet szerint hagyja jóvá.

4. §

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott céljellelű támogatások mértékét a 6. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat által adott társadalmi-, szociálpolitikai juttatásait a 12. tájékoztató tábla alapján hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetési maradványát a 10. melléklet alapján hagyja jóvá, valamint engedélyezi a következő évi felhasználását.
- (4) A Képviselő-testület a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célonként és címenkénti alakulását a 2. tájékoztató tábla szerint hagyja jóvá.

5. §

- (1) Az Önkormányzat a 2018. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a 7.2. tájékoztató táblában szereplő adatok alapján 3.618.651.212 Ft-ban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal, az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szervek 2018. évi maradványát 269.087.998 Ft összegben a 10. mellékletben részletezetteknek megfelelően jóváhagyja. A 2018. évi maradvány részben kötelezettséggel terhelt.
- (3) A Képviselő-testület által jóváhagyott maradványt 2019. évben az Intézmények működési célra fordíthatják.
- (4) Az Önkormányzat által nyújtott kedvezményeket az 5. tájékoztató tábla tartalmazza.

6. §

- (1) Az önkormányzati szintű összesített mérlegadatok tárgyévi – 2018. december 31-i állapot szerinti – állományi értéke eszközök és források tekintetében 3.618.651.212 Ft-ban kerülnek elfogadásra.
- (2) A pénzeszközök záró állománya a már részletezett teljesítési adatok ismeretében 328.742.390 Ft.
- (3) Az Önkormányzat vagyonkimutatását a 7.1-7.5. tájékoztató tábla tartalmazza.

7. §

- (1) Az Önkormányzat 2018. december 31-én fennálló tartozásállományát a 4. tájékoztató tábla mutatja be.
- (2) Az Önkormányzat pályázatait az 5. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat létszámadatait a rendelet 14. tájékoztató tábla tartalmazza.

8. §

- (1) A bevételek – a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével – a költségvetésben meghatározott feladatokra kerültek felhasználásra.
- (2) Az Önkormányzat 2018. évi gazdálkodásában a kötelező és vállalt feladatait, a teljesítés pénzügyi lehetőségeinek figyelembe vételével megfelelő színvonalon teljesítette.

9. §

Az önkormányzati költségvetési szervek jogosultak a kezelésükbe adott önkormányzati vagyon jogszabályszerű használatára, kötelesek a normatív állami hozzájárulásokat megalapozó dokumentációk, statisztikák előírás szerinti vezetésére, továbbá az egyéb állami átvett forrásokat, támogatásokat megalapozó dokumentációk pontos, rendszeres, jogszabályszerű vezetésére.

10. §

- (1) A Képviselő-testület felkéri az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, valamint kísérelje figyelemmel.
- (2) Az Önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2019. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

11. §

A Képviselő-testület felkéri az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

12.§

E rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba.

Bukodi Károly
polgármester

dr. Molnár Csaba
jegyző