

**Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
5/2019. (IV.25.) önkormányzati rendelete**

**A 2018. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88.§ és 91.§-ában kapott felhatalmazás alapján, Mezőhegyes Város Önkormányzat 2018. évi költségvetési gazdálkodásának zárszámadásáról a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §** A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.

**2. §** (1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei:

- Általános Művelődési Központ
- Polgármesteri Hivatal
- Önkormányzati tevékenységek

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt költségvetési intézmények külön – külön címet alkotnak.

(3) A címrendet az önkormányzat 2018.évi költségvetéséről szóló 2/2018.(II.1.) önkormányzati rendelet 2.§ (2) bekezdése tartalmazza.

**Az önkormányzat és költségvetési szervei 2018. évi költségvetésének teljesítése**

**3. §** Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

**1.681.401.992 forint költségvetési és finanszírozási bevétellel,  
1.168.892.947 forint költségvetési és finanszírozási kiadással  
512.509.045 forint helyesbített maradvánnyal hagyja jóvá.**

**4. §** (1) A 3.§-ban jóváhagyott bevételi főösszeg forrásonkénti megbontása:

(adatok forintban)

Bevételek megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
1. Közhatalmi bevételek	211.138.514	0	211.138.514
2. Működési bevételek	159.398.371	0	159.398.371
3. Felhalmozási bevételek	0	58.400.000	58.400.000
4. Önkormányzat támogatásai	330.466.287	6.947.770	329.710.735
5. Támogatásértékű bevételek	121.058.541	116.727.150	237.785.691
6. Átvett pénzeszközök	622.000	2.100.000	2.722.000
7. Kölcsön visszatérülés	0	702.769	702.769
<b>8. Költségvetési bevételek</b>	<b>822.683.713</b>	<b>184.877.689</b>	<b>1.007.561.402</b>
Bevételek megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
9. Költségvetési maradvány igénybevétel	136.612.044	518.565.209	655.177.253
10.Áht-n belüli megelőlegezés	11.769.706	0	11.769.706
10.Hitel, kölcsön bevétele	0	6.893.631	6.893.631
<b>11. Finanszírozási bevételek</b>	<b>148.381.750</b>	<b>525.458.840</b>	<b>673.840.590</b>
<b>12. Bevételek összesen</b>	<b>971.065.463</b>	<b>710.336.529</b>	<b>1.681.401.992</b>

(2) A 3. §-ban jóváhagyott kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokkénti megbontása:

(adatok forintban)

Kiadások megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
1. Személyi juttatások	457.111.428	0	457.111.428
2. Munkaadót terhelő járulékok	88.924.801	0	88.924.801
3. Dologi jellegű kiadások	316.174.430	0	316.174.430
4. Ellátottak juttatásai	9.074.812	0	9.074.812
5. Pénzeszközátadások	5.501.905	20.000.000	25.501.905
6. Beruházási kiadások	0	145.202.097	145.202.097
7. Felújítási kiadások	0	108.228.502	108.228.502
8. Kölcsönnyújtás	0	0	0
9. Tartalékok	0	0	0
<b>10. Költségvetési kiadások</b>	<b>876.787.376</b>	<b>273.430.599</b>	<b>1.150.217.975</b>
11. Hitelek, kölcsönök kiadásai	0	8.838.450	8.838.450
12. Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz	9.836.522	0	9.836.522
<b>12. Finanszírozási kiadások</b>	<b>9.836.522</b>	<b>8.838.450</b>	<b>18.674.972</b>
<b>13. Kiadások összesen</b>	<b>886.623.898</b>	<b>282.269.049</b>	<b>1.168.892.947</b>

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2018. évi működési és felhalmozási mérlegét a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

**5. § (1)** A beruházási kiadások teljesítését 145.202.097 forint főösszegben, célonkénti részletezését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 108.228.502 forint főösszegben, feladatonkénti részletezését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

**6. §** A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

**7. §** Az ellátottak juttatásainak teljesítését 9.074.812 forint összeggel a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

**8. §** A pénzeszközátadások teljesítését 5.501.905 forint működési célú átadással, a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

**9. §** Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2018. év december hó 31-i állapot szerinti vagyonát a 7. számú mellékletben részletezett, az önkormányzat és az önkormányzati intézmények mérlegadatai alapján 3.391.140.204 forintban állapítja meg.

**10. §** Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak feladatcsoportonkénti részletezését a 8., 8/A., 8/B., 8/C. számú mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

**11. § (1)** Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 9. számú mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi:

(adatok forintban)

Költségvetési címek	Összeg
Általános Művelődési Központ	30.753.930
Polgármesteri Hivatal	961.013
Önkormányzat tevékenységei	480.794.102

<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>512.509.045</b>
----------------------------------	--------------------

(2) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények 2018. évi maradványának a 2019. évi költségvetésben történő felhasználását a 9. számú mellékletben foglalt részletezéssel állapítja meg.

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019.(II.1.) számú rendeletében szereplő maradvány, az e rendeletben nevesített tényleges maradványra módosul.

(adatok forintban)

<b>Költségvetési címek</b>	<b>2019.évi költségvetés</b>	<b>2018.évi beszámoló</b>	<b>Különbözet</b>
Általános Művelődési Központ	31.306.169	30.753.930	-552.239
Polgármesteri Hivatal	500.000	961.013	461.013
Önkormányzat tevékenységei	499.132.544	480.794.102	-18.338.442
<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>530.938.713</b>	<b>512.509.045</b>	<b>-18.429.668</b>

**12. §** (1) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat központi támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 2018. évi általános és céltartalék feladatonkénti felhasználását a 10. számú melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – létszámkeretét a 11. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – 2018. évi előirányzat felhasználási tervét a tényleges teljesítés ismeretében a 12. számú mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 13. számú mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(6) Az önkormányzati gazdálkodást bemutató tájékoztató adatokat, táblázatokat a 14.,15.,16., 17. számú melléklet tartalmazza.

**13. §** (1) Az önkormányzat jegyzője köteles gondoskodni a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítéséről, figyelemmel kíséréséről.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2019. évi előirányzatukon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

(3) Az önkormányzat jegyzője a költségvetési beszámoló elfogadásáról és a maradvány jóváhagyott összegéről, az intézményeket a rendelet elfogadását követően 15 napon belül írásban értesíteni köteles.

### **Záró rendelkezések**

**14.§** E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Mezőhegyes, 2019. április hó

Mitykó Zsolt  
polgármester

Szentmihályi Ferenc  
jegyző

Kihirdetve: 2019. április 25.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző

## INDOKOLÁS

### A 2018. évi pénzügyi terv végrehajtásához

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.

Mezőhegyes Város Önkormányzata 2018. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé:

#### I.

#### Általános rész

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete 2018. február 1-én fogadta el az önkormányzat 2018.évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóiból.

#### 1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

Az önkormányzat feladatainak ellátását a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és az Általános Művelődési Központ költségvetési szervek biztosították.

A 2018. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte. Időszakos likviditási problémáink áthidalását 65.000.000 forint összegű folyószámlahitel segítette.

Az egész évben feszítő működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatásból 27.955.806 Ft – ot kapott. A leutalt rendkívüli támogatás kismértékben segítette a felszaporodott és pénzügyi nehézségek miatt kiegyenlíteni nem tudott szállítói számlák egy részének teljesítését. A 15. számú táblázat szemlélteti a december 31-én fennállt áthúzódó kötelezettségeinket. Köszönjük a közüzemi és egyéb szállítóknak a fizetési átütemezés biztosítását, a nagy adózóknak a fizetési határidő előtti adóbefizetés teljesítését.

A 2018. évre tervezett **fejlesztési** feladatok 253.430.599 forint összegben valósultak meg, melyet 228.107.130 forint összegű fejlesztés forrását pályázat biztosította.

2018. évben elinduló, illetve megvalósult fejlesztések:

- Ivóvízhálózat, szennyvízhálózat felújítása – üzemeltetési bevételből származó forrással,
- Traktorhoz pótkocsi vásárlása – közfoglalkoztatási program keretében.
- Elindultak a Területi Operatív Programok keretében benyújtott és támogatott pályázataink:

TOP 1.4.1 -15--BS1-2016-00029	A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közszolgáltatások fejlesztésével
TOP 2.1.3 -15-BS1-2016-00003	Csapadék- és belvízvédelmi fejlesztések Mezőhegyesen
TOP 4.2.1 - 15-BS1-2016-00034	Szociális Intézményegység homlokzatfelújítása
TOP 1.1.3 -16-BS1-2017-00014	Agrárlogisztikai fejlesztés Mezőhegyesen
TOP 4.3.1-15-BS1-2016-0009	Mezőhegyes leromlott városi területeinek integrált fejlesztése
TOP 4.1.1. -15-BS1-2016-00021	Eü.alapellátás infrastrukturális fejlesztése
TOP 5.1.2-15-BS1-2016-0008	Helyi foglalkoztatási együttműködések kialakítása a Mezőkovácsházi járásban
TOP 5.2.1. -15-BS1-2016-00010	Mezőhegyes összefog - komplex program a társadalmi befogadásért

KEHOP-2.2.2-15-2015-00006	Szennyvíztisztító korszerűsítés II.szakasz
VP6-7.2.1.-7.4.1.2-16	Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése
EFOP-3.9.2-16-2017-00025	Komplex humán kapacitásfejlesztés a minőségi közszolgáltatásokért és a társadalmi hátrányok enyhítéséért (Battonya)
EFOP-1.5.3-16-2017-00060	Komplex humán szolgáltatások fejlesztése a helyi közösségekre és erőforrásokra támaszkodva (Mezőkovácsháza)
EFOP-3.3.2 -16-2016-00257	Közművelődési és köznevelési programok megvalósítása a József Attila Általános Művelődési Központ közvetítésével
EFOP-4.1.8 -16-2017-00139	ÁMK könyvtárfejlesztés
TOP-5.3.1-16-BS1-2017-00005	Közösségünk fejlődéséért - helyi identitás és kohézió erősítése (Mezőkovácsháza)

## 2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

### A/ B E V É T E L E K (rendelet 1.,2.,3. számú melléklete)

Az önkormányzat **2018. évi költségvetésének bevétele 1.681.401.992 forint.** Az előirányzatok körében végrehajtott zárolások következtében a módosított előirányzat valamint a teljesítési adatok az esetek zömében egyezőséghez közelít.

**Az önkormányzat központi működési támogatása** 330.466.287 forint összegben 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás összetevő elemei a 2. számú mellékletben is részletezésre kerültek. Az év végi elszámolást alapján a létszámcsökkenés következtében (szociális ellátotti, étkeztetés ellátotti létszámcsökkenések) 635.850 forint támogatás visszafizetésére kerül sor.

**A működési támogatások** zömében a közfoglalkoztatáshoz, az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódnak. A 121.058.541 forint összegű támogatás 100 %-os teljesítést mutat. Összetevő elemei a 6. számú mellékletben kerültek részletezésre.

**A felhalmozási támogatások** a pozitívan elbírált pályázatok fejlesztési támogatását, valamint a fejlesztési célú központi támogatásokat foglalja magában, 123.674.920 forint összeggel. A felhalmozási célú támogatások összegeiről és összetételéről a 6. számú melléklet nyújt képet.

**A közhatalmi bevételek** 211.138.514 forintra teljesültek. A közhatalmi bevételek körét az 1. számú melléklet ismerteti.

**A működési bevételek** (159.398.371 forint) a módosított előirányzathoz viszonyítottan 99,2 %-ra teljesültek.

**A felhalmozási bevételből** 58.400.000 forint bevételt értünk el a Kantár épületének (Kozma F. u. 11.) és egyéb földterület értékesítéséből.

**A működési célú pénzeszközök** 622.000 forint bevételt eredményeztek.

**A fejlesztési célú pénzeszköz** átvételek 2.802.769 forint összeget jelentettek, melyből 2.100.000 forintot képez az óvodák játszóudvarának ütésállapítóval való leburkolásához kapott támogatás.

**A finanszírozási bevételek** között az előző évi maradvány igénybevétele, és az áht-n belüli megelőlegezés jelenik meg 666.946.959 forint összegben, valamint 6.893.631 forint összegű hitelfelvétel.

## B/ KIADÁSOK (rendelet 1.,3.,4.,6. számú melléklete)

Az önkormányzat **2017. évi költségvetésének kiadása 1.168.892.947 forintra** teljesült.

A működési kiadások körébe tartozó **személyi juttatások és járulék terhei** 546.036.229 forintot ölelnek fel. A személyi juttatások és járulék terhei a működési kiadások ~ 61,6 %-át fedik le

A **dologi jellegű kiadások** 316.174.430 forintra teljesültek. A forráshiány miatt az áthúzódó szállítói kötelezettség a 15. számú mellékletben szerepel. A dologi jellegű kiadások a működési kiadások ~ 35,6 %-os részarányát tartalmazzák.

Az önkormányzat a különféle rendszeres és eseti **segélyezésre** 9.074.812 forintot fordított. (rendelet 6. számú melléklete) A jegyzői hatáskörű segélyezés a Polgármesteri Hivatal költségvetésében, a képviselő-testületi hatáskörű segélyezés az önkormányzati tevékenység költségvetésében jelentkezik. A rendszeres és az eseti segélyezésre fordított kiadások mellett a **közfoglalkoztatás** bér és járulék terhei 99.352.077 forint nagyságrendet képviseltek.

A **működési célú pénzeszközátadások** 5.501.905 forint összegűek, összetétele a 6.számú mellékletben szerepel.

A működési célú kiadások körében szerepel a 2017. év végén megelőlegezett, és 2018. év elején visszafizetett központi támogatás (áht-n belüli megelőlegezés), melynek összege 9.836.522 forint.

**A teljesített működési kiadások összege 886.623.898 forint.**

A **fejlesztési kiadások** nagyságrendje köszönhetően a pozitívan elbírált fejlesztési célt megfogalmazott pályázatoknak, 282.269.049 forintot képvisel. A ténylegesen teljesült fejlesztési kiadásból

- felújítási célú 108.228.502 forint (38,3 %),
- beruházási célú 145.202.097 forint (51,4 %),
- hitel visszafizetés 8.838.450 forint (3 %),
- fejlesztési célú támogatás 20.000.000 forint (7 %).

A fejlesztési kiadások összegeit és összetételét a 4. számú melléklet ismerteti.

## II.

### 1.) A mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### a) A vagyoni és pénzügyi helyzet alakulásának értékelése (rendelet 7.számú melléklet)

Az önkormányzat **befektetett eszköz** állománya a teljes vagyonállomány ~ 82,9 %-át jelenti, melyből az immateriális javak és a tárgyi eszközök ~ 98 %-os részarányt képviselnek.

A tárgyi eszközök **állományi értéke 2018. évben 12.312.100 forinttal növekedett. A beruházások aktiválása, földterület értékesítés miatti kivezetések, valamint az értékcsökkenés elszámolása negatív változást eredményezett, a pályázatok elindulása (beruházások sor) pozitívan befolyásolta az összesen sort.**

A **forgóeszközök** a vagyonállomány elenyésző tétele. Készletállománnyal az Általános Művelődési Központ rendelkezik, a konyha és az étterem működéséből adódóan, valamint az önkormányzatnál a közmunkaprogram keretében tartott sertésállomány, és takarmánykészlet jelenik meg a készletek között. A készletállomány 120.289 forinttal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A **pénzeszközök** állománya 142.236.583 forinttal csökkent, mivel az előző évben leutalt a pályázati előlegek felhasználása megkezdődött (TOP, KEHOP). A teljes vagyonállomány 16,1 %-át jelenti meg.

A **követelések** nagyságrendje 3.921.434 forinttal csökkent. A helyi adó követelés állományából továbbra is jelentős összegű a magánszemélyek kommunális adójának, a gépjárműadónak, valamint a késedelmi pótlékok hátraléka. A követelés állomány értéke a teljes vagyonállomány ~ 1 %-a.

Az önkormányzat vagyónállományában a forrás oldalon, a **saját tőke** ~ 74,2 % -os arányt képvisel. Az arányszám azt mutatja, hogy a vagyónállományt ~ 74,2 %-ban saját tőke biztosítja. Értéke 235.031.871 forinttal csökkent. A képet az előző évben leutalt, de fel nem használt pályázati előleg javították fel.

A **kötelezettségek** aránya ~ 2,8 %-os, értéke 18.973.933 forinttal csökkent az előző év adataihoz viszonyítva.

**Az önkormányzat vagyona 2018. évben 136.023.885 forinttal csökkent az előző év adataihoz mérten. A likviditási problémák ellenére a vagyónállomány ~ 8,5%-kal csökkent.**

## 2.) Pénzügyi helyzet értékelése

2018. évben az önkormányzat gazdálkodását a folyamatos likviditási gondok jellemezték. Ezen időszakban a **folyószámlahitel** és a nagyadózók segítsége oldotta meg a pénzügyi nehézségeket.

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
<b>Eladósodottság mértéke = Kötelezettségek</b> Saját tőke	4,1	3,7	-0,4

Az **eladósodottság mértéke mutató** a kötelezettségek és a saját forrás arányát mutatja, tehát azt, hogy a saját tőke teherrel (kötelezettséggel) terhelt. A tárgyévi mutató a 0,4 %-os csökkenést regisztrál, azt mutatja, hogy a vagyon 99,6 %-ban saját tőkére támaszkodik.

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2018. január 1-jén 687.062.417 forint volt. A 2018.évi bevételek elszámolása és a kiadások teljesítése után 2018. december 31-én a záró pénzkészlet 544.825.834 forint.

## 3.) Befektetett pénzügyi eszközök változása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	48.614.050	0	250.000	48.364.050
<b>Összesen:</b>	<b>48.614.050</b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>	<b>48.364.050</b>

**Az önkormányzat részesedés állományának összetétele:**

- Alföldvíz Zrt. Békéscsaba 47.334.000 forint,
- Mezőhegyes Városért Közalapítvány 500.000 forint,
- DAREH Önkormányzati Társulás Orosháza 320.050 forint,
- Paprika TÉSZ 10.000 forint,
- Dél-Békési Jövőkép Nonprofit Kft. 120.000 forint,
- Európai Uniós Társadalmi Célú Nonprofit Kft. 75.000 forint,
- Mezőhegyesi Szociális Szövetkezet 5.000 forint.

**Az önkormányzat 100 %-os részesedéssel működő gazdasági társasága:**

- Mezőhegyes Városért Közalapítvány

## III.

### 1.) Tájékoztatás a 2018. évi közfoglalkoztatásról

adatok forintban

Közmunka programok	Időszak	Kiadás	Bevétel	Eredmény / Ráfordítás	Létszám (fő)	Éves létszám (fő)
2017. évről áthúzódó közmunkacsoportok	-----	33.705.379	30.429.422	-3.275.957	155	39
Mezőgazdasági közmunkaprogram	2018.03.01-	20.333.126	19.226.843	-1.106.283	14	10

	2019.02.28					
Helyi sajátosságra épülő közmunkaprogram	2018.03.01-2019.02.28	38.904.084	52.268.861	13.364.777	36	27
Közút közmunkaprogram	2018.03.01-2019.02.28	20.043.693	23.004.447	2.960.754	20	15
Nyári diákmunka I.	2018.07.09-2018.08.07.	1.844.005	1.835.448	-8.557	7	0,6
Nyári diákmunka II.	2018.08.01-2018.08.31.				8	0,7
ÁMK közmunkaprogram	2018.03.01-2019.02.28.	13.134.868	16.196.033	3.061.165	16	12
<b>Mindösszesen</b>		<b>127.965.155</b>	<b>143.001.054</b>	<b>15.035.899</b>	<b>101</b>	<b>65,3</b>

A 2018. évi közfoglalkoztatás keretében éves szinten átlagosan 154 fő dolgozó részére biztosítottunk munkalehetőséget. A tevékenység során az önkormányzat 14.921.068 forint saját bevételt eredményezett, mely a mezőgazdasági (sertés), valamint a helyi sajátosságra épülő közmunkaprogramokban (lombsöprű) elért saját bevételeknek köszönhető. Azonban figyelemmel kell lenni arra a tényre, hogy a sertéstartás 2018. évben önfenntartó volt, tehát a program dologi kiadásait teljes egészében a saját bevételből kellett finanszírozni. 2018. évben 1.864.800 forint bevétel keletkezett a sertésértékesítésből, melyet teljes egészében malac, táp, és gyógyszervásárlásra, valamint az Európai Nonprofit Kft.-vel kötött szerződés értelmében szaktanácsadói díj megfizetésére használtunk fel. 2018. évben nettó 9.733.673 forint bevétel keletkezett lombsöprű értékesítésből.

A bevételekből a következő kiadások valósultak meg:

- LGW kistraktorhoz pótkocsi beszerzése,
- közmunka kiállításon való részvétel, molinók,
- lombseprű készítés anyagköltsége,
- lombseprűk leszállításának költsége,
- savanyító és seprűkészítő üzem közüzemi költségei,
- valamennyi program önereje.

A Munkaügyi Központ által támogatott bérek és járulékai, valamint a dologi kiadásokon túl lehetőség nyílt kisebb fejlesztések megvalósítására (kompresszor, mérleg vásárlása).

adatok forintban

Közcélú foglalkoztatás	2017. év	2018. év	Változás
<b>KIADÁSOK</b>			
Személyi juttatások és járulékai	149.663.137	99.352.077	-50.311.060
Dologi jellegű kiadások	35.766.776	26.981.896	-8.784.880
<b>Teljesített működési kiadások</b>	<b>185.429.913</b>	<b>126.333.973</b>	<b>-59.095.940</b>
Fejlesztési kiadások	14.100.146	1.631.182	-12.468.964
<b>Teljesített kiadások összesen</b>	<b>199.530.059</b>	<b>127.965.155</b>	<b>-71.564.904</b>

A közfoglalkoztatás fejlesztési kiadások tekintetében kisebb volumenű lebonyolítása 2018. évben 12.468.964 forinttal kisebb kiadást eredményezett.

A 2018.évi mezőgazdasági közfoglalkoztatás keretében konyhakerti növények termesztése és értékesítése valósult meg. A termények, késztermékek 29 %-a az Általános Művelődési Központ Centrál Éttermébe került beszállításra, kiváltva ezzel 456.780 forint értékű élelmiszeranyagot. A fennmaradó 71 %-ot a dolgozók, valamint a lakosság és egyéb külső partnerek vásárolták meg (saláta, retek, zöldbab, paprika, paradicsom, burgonya, uborka, cs. kukorica, káposzta, fokhagyma, karalábé, újhagyma, hagyma, sárgarépa, zöldborsó, főzőtök, cékla) 1.128.318 forint értékben. A savanyító üzem 344 üveg csalamádét, kovászolt uborkát, alma paprikát, paradicsomlét, lecsót, paprika krémet, ecetes cékla, ecetes uborka, ecetes paprika, zöldbab, sárgadinnye dzsemet készített.

A közfoglalkoztatás programok mellett a kifizetett segélyek az alábbiak szerint változtak:



adatok forintban

<b>SEGÉLYEK</b>	<b>2017. év</b>	<b>2018. év</b>	<b>Változás</b>
<b>KIADÁSOK</b>			
Tartósan munkanélküliek szociális segélye	0	0	0
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	0	0	0
Lakásfenntartási támogatás	0	0	0
Óvodáztatási támogatás	0	0	0
Természetbeni gyermekvédelmi támogatás	2.147.500	1.876.500	-271.000
Települési támogatások	8.692.368	7.198.312	-1.494.056
<b>Teljesített kiadások</b>	<b>10.839.868</b>	<b>9.074.812</b>	<b>-1.765.056</b>
<b>BEVÉTEL</b>			
Központi támogatás	12.863.000	12.217.000	-646.000
<b>RÁFORDÍTÁS – SAJÁT FORRÁS</b>			
	0	0	0

## 2.) Tájékoztatás a társadalmi szervezetek támogatásáról

adatok forintban

- József Attila Általános Iskola Gyermekeiért Alapítvány (városi gyereknap megrendezése, olasz gyerekek vendéglátása)	600 000
- Bursa Hungarica	200 000
- Temető üzemeltetés támogatása	825 000
- Iskolánk büszkesége díj	35 000
- Mezőhegyesi Sportegyesület	22 000 000
- Református Egyház támogatása (tábor)	50 000
- Óvodai emlékhely kialakítása	80 000
- Polgárórség támogatása	30 000
- Dere Máté táboroztatása	50 000
- Békés Megyei Iparkamara - Mesterlevél	15 000
- Mentőállomás támogatása	10 000
- Koraszülött Mentőszervezet támogatása	30 000
<b>Összesen</b>	<b>23 925 000</b>



## NYILATKOZAT

Alulírott **Szentmihályi Ferenc jegyző, a Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában **kijelentem**, hogy az előírásoknak megfelelően **2018. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél **gondoskodtam**:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a Polgármesteri Hivatal vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a Polgármesteri Hivatal tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

**Kijelentem**, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatosan információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

- **Kontrollkörnyezet:**
  - A szervezeti struktúrában egyértelműen meghatározásra kerültek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.
- **Kockázatkezelés:**
  - A FEUVE (folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés) keretében működik a kockázatkezelési rendszer.
- **Kontrolltevékenységek:**
  - A Polgármesteri Hivatal belső szabályzataiban az engedélyezési és jóváhagyási eljárások és a beszámoltatási eljárások szabályozottak.
- **Információ és kommunikáció:**
  - Az információk megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
- **Monitoring:**

- A monitoring rendszer lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

Az általam vezetett szervezetnél a **belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést:**

- Kontrolltevékenységek: - információhoz való hozzáférés és a felelősségi körök szabályozása,
- Monitoring: - monitoring rendszer felülvizsgálata,

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörben.

Mezőhegyes, 2019. április 17.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző



**Jegyzőtől**  
**Mezőhegyes, Kozma Ferenc utca 22. 5820**

---

**BESZÁMOLÓ**  
**a 2018. évben végzett belső ellenőrzésről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület a 211/2017.(XI.29.) Kt. számú határozatával jóváhagyta az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tervét. A belső ellenőrzési terv az Önkormányzat mint szervezetnél a 2017. évre vonatkozóan az ingatlanvagyon-kataszter és analitika egyezőségének ellenőrzését, valamint a helyi adók, adóhátralékok beszedésének, kezelésének ellenőrzését, a József Attila ÁMK mint szervezetnél a 2017. évi beszámoló ellenőrzését, továbbá a 2017. évben lefolytatott ellenőrzések utóvizsgálatát tartalmazta.

Galuska Józsefné okleveles könyvvizsgáló az ellenőrzést lefolytatta. Az ellenőrzés lefolytatása során tapasztaltokról az alábbiakban tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzésről szóló összefoglalót tárgyalja meg és hagyja jóvá.

Mezőhegyes, 2019. április 17.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző



## Összefoglaló Mezőhegyes Város Önkormányzatnál 2018. évben

### végzett belső ellenőrzésekről

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Möt.v.) 119. §-a (4) bek. értelmében: „ A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

Mezőhegyes Város Önkormányzatának – a jegyző által előkészített - 2018. évi belső ellenőrzési munkatervét a képviselő-testület jóváhagyta. (Möt.v. 119. § (5) bek. „ A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”)

### ELLENŐRZÉST VÉGZŐ : GALUSKA JÓZSEFNÉ

#### AZ ELLENŐRZÖTT TÉMAKÖRÖK :

- 1.) Annak megállapítása, hogy az ingatlanvagyon-kataszter és analitika egyezősége biztosított e, a jogszabályi előírásoknak, útmutatóknak megfelelően készült el
- 2.) Annak megállapítása, hogy a helyi adók, adóhátralékok jogszabályi előírásoknak, útmutatóknak megfelelően vannak vezetve
- 3.) Annak megállapítása, hogy a költségvetési beszámoló a jogszabályi előírásoknak, útmutatóknak megfelelően készült el.
- 4.) Annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzések megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e.

#### Megállapítások :

- 1.) Az ingatlanokról a **141/1992(XI.06) kormány rendelet szerinti** nyilvántartást felfektették és folyamatosan vezetik .

A kataszter elkülönítetten tartalmazza - törzsvagyon és egyéb vagyon szerinti bontásban - az ingatlanra vonatkozó főbb adatokat, továbbá, ha rendelkezésre áll, az ingatlan számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékét, értékbecslés esetén a becsült értékét.

- 2.) A 2017. évi beszámolóban szereplő mérlegsorok analitikus nyilvántartásokkal, egyeztető leltárakkal alátámasztottak.

A vagyoni értékű jogok és szellemi termékek főkönyvi számláinak értéke **nem egyezik meg az analitikus nyilvántartások értékeivel. Az eltérés oka az analitika nem megfelelő bontásában keresendő.**

3.) Megállapítható, hogy 2017. évben az adóbevételek kimagaslóan jól teljesültek. A teljesítés összesen 248.535 e Ft volt.

A hátralékok az előző évekhez viszonyítva csökkentek, 2016.12.31-én 43.246 e Ft, míg 2017.12.31-én 34.872 e Ft volt a kintlévőség.

A behajtási cselekmény eredményeként a hátralék szeptember hónapról december hónapra szintén csökkent.

A behajtási cselekményekre vonatkozóan néhány ügyirat szűrőpróbaszerűen kiválasztásra és felülvizsgálatra került.

Vizsgáltam inkasszó kiadását, munkabérre vonatkozó letiltást, gépjárművek forgalomból kivonását. A vizsgált körben jogszabályszerűen jártak el.

Kifogással az ügyfelek nem éltek.

4.) A belső ellenőrzés javaslatait figyelembe vették.

**Gyula 2019. április 15.**

**Galuska Józsefné  
sk.**