

Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2018. (V.31.) önkormányzati rendelete

A 2017. 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 2017. 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, jogi személyei:

- Általános Művelődési Központ
- Polgármesteri Hivatal
- Önkormányzati tevékenységek

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt jogi személyek külön – külön címet alkotnak.

(3) A címrendet az önkormányzat 2017.évi költségvetéséről szóló 1/2017.(I.26.) önkormányzati rendelet 2.§ (2) bekezdése tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2017. évi költségvetésének teljesítése

3. § Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

**1.959.691.648 forint költségvetési és finanszírozási bevétellel,
1.304.514.395 forint költségvetési és finanszírozási kiadással
655.177.253 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 | 248.534.939 | 0 | 248.534.939 |
| 2. Működési bevételek | 145.866.689 | 0 | 145.866.689 |
| 3. Felhalmozási bevételek | 0 | 3.386.220 | 3.386.220 |
| 4. Önkormányzat támogatásai | 314.939.307 | 345.434 | 315.284.741 |
| 5. Támogatásértékű bevételek | 194.614.244 | 999.723.602 | 1.194.337.846 |
| 6. Átvett pénzeszközök | 716.413 | 0 | 716.413 |
| 7. Kölcsön visszatérülés | 0 | 517.952 | 517.952 |
| 8. Költségvetési bevételek | 904.671.592 | 1.003.973.208 | 1.908.644.800 |
| Bevételek megnevezése | Működési | Felhalmozási | Összesen |
| 9. Költségvetési maradvány igénybevétel | 41.210.326 | 0 | 41.210.326 |
| 10.Áht-n belüli megelőlegezés | 9.836.522 | 0 | 9.836.522 |
| 10.Hitel, kölcsön bevétele | 0 | 0 | 0 |
| 11. Finanszírozási bevételek | 51.046.848 | 0 | 51.046.848 |
| 12. Bevételek összesen | 955.718.440 | 1.003.973.208 | 1.959.691.648 |

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

(adatok forintban)

| Kiadások megnevezése | Működési | Felhalmozási | Összesen |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|
| 1. Személyi juttatások | 468.283.644 | 0 | 468.283.644 |
| 2. Munkaadót terhelő járulékok | 99.130.915 | 0 | 99.130.915 |
| 3. Dologi jellegű kiadások | 316.570.200 | 0 | 316.570.200 |
| 4. Ellátottak juttatásai | 10.839.868 | 0 | 10.839.868 |
| 5. Pénzeszközátadások | 5.400.098 | 0 | 5.400.098 |
| 6. Beruházási kiadások | 0 | 353.819.652 | 353.819.652 |
| 7. Felújítási kiadások | 0 | 31.207.109 | 31.207.109 |
| 8. Kölcsönnyújtás | 0 | 0 | 0 |
| 9. Tartalékok | 0 | 0 | 0 |
| 10. Költségvetési kiadások | 900.224.725 | 385.026.761 | 1.285.251.486 |
| 11. Hitelek, kölcsönök kiadásai | 0 | 9.310.330 | 9.310.330 |
| 12. Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz | 9.952.579 | 0 | 9.952.579 |
| 12. Finanszírozási kiadások | 9.952.579 | 9.310.330 | 19.262.909 |
| 13. Kiadások összesen | 910.177.304 | 394.337.091 | 1.304.514.395 |

(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 2017. évi működési és felhalmozási mérlegét a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

5. § (1) A beruházási kiadások teljesítését 353.819.652 forint főösszegben, célonkénti részletezését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 31.207.109 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 10.839.868 forint összeggel a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

8. § A pénzeszközátadások teljesítését 5.400.098 forint működési célú átadással, a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

9. § Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. év december hó 31-i állapot szerinti vagyonát a 7. számú mellékletben részletezett, az önkormányzat és az önkormányzati intézmények mérlegadatai alapján 3.527.164.089 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 | 1.431.359 |
| Polgármesteri Hivatal | 1.211.217 |
| Önkormányzat tevékenységei | 652.534.677 |
| Önkormányzat mindösszesen | 655.177.253 |

(2) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények 2017. évi maradványának a 2018. évi költségvetésben történő felhasználását a 9. számú mellékletben foglalt részletezéssel állapítja meg.

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018.(II.1.) számú rendeletében szereplő maradvány, az e rendeletben nevesített tényleges maradványra módosul.

(adatok forintban)

| Költségvetési címek | 2018.évi költségvetés | 2017.évi beszámoló | Különbözet |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Általános Művelődési Központ | 1.438.000 | 1.431.359 | -6.641 |
| Polgármesteri Hivatal | 1.211.000 | 1.211.217 | 217 |
| Önkormányzat tevékenységei | 652.534.000 | 652.534.677 | 677 |
| Önkormányzat mindösszesen | 655.183.000 | 655.177.253 | -5.747 |

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

(2) A 2017. 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 – 2017. 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 2018. 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 reggel 8 órakor lép hatályba.

Mezőhegyes, 2018. május hó

Mitykó Zsolt
polgármester

Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2018. május 31.

Szentmihályi Ferenc
jegyző

INDOKOLÁS

A 2017. 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 2017. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé:

I.

Általános rész

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete 2017. február 1-én fogadta el az önkormányzat 2017.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 tájékoztatóból.

1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

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

A 2017. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte. Időszakos likviditási problémáink áthidalását 50.000.000 forint összegű folyószámlahitel segítette.

Az egész évben feszítő működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatásból 23.633.571 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 2017. évre tervezett **fejlesztési** feladatok 383.207.361 forint összegben valósultak meg, melyet 358.540.871 forint összegű fejlesztés forrását pályázat biztosította.

2017. évben elinduló, illetve megvalósult fejlesztések:

- Ivóvízhálózat, szennyvízhálózat felújítása – üzemeltetési bevételből származó forrással,
- Mezőgazdasági gépek, jármű és eszközök beszerzése, porfestőüzem elindítása, vákumcsomagoló gép beszerzése és több javítási, felújítási feladat – közfoglalkoztatási program keretében.
- Elindultak a Területi Operatív Programok keretében benyújtott és támogatott pályázataink:

| | |
|------------------|---|
| TOP 1.4.1 | Központi óvoda felújítása |
| TOP 2.1.3 | Csapadékvíz hálózat felújítása |
| TOP 4.2.1 | Szociális Intézményegység homlokzatfelújítása |
| TOP 4.1.1. | Eü.alapellátás fejlesztése |
| TOP 5.1.2 | Komplex programok megvalósítása |
| TOP 5.2.1. | Komplex programok megvalósítása |
| KEOP-1.2.0/09-11 | Szennyvíztisztító korszerűsítés II.szakasz |
| KÖFOP-VEKOP-15 | ASP rendszer kialakítása |

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 **2017. évi költségvetésének bevétele 1.959.691.648 forint.** Az előirányzatok körében végrehajtott zárolások következtében a módosított előirányzat valamint a teljesítési adatok az esetek zömében egyezőséghez közelít.

Az önkormányzat központi működési támogatása 314.939.307 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) 109.695 forint támogatás visszafizetésére kerül sor.

A működési támogatások zömében a közfoglalkoztatáshoz, az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódnak. A 194.614.244 forint összegű támogatás 100 %-os teljesítést mutat. Összetevő elemei a 6. számú mellékletben kerültek részletezésre.

A felhalmozási támogatások a pozitívan elbíralt pályázatok fejlesztési támogatását, valamint a fejlesztési célú központi támogatásokat foglalja magában, 1.000.069.036 forint összeggel. A felhalmozási célú támogatások összegeiről és összetételéről a 6. számú melléklet nyújt képet.

A közhatalmi bevételek 248.534.939 forintra teljesültek. A közhatalmi bevételek körét az 1. számú melléklet ismerteti.

A működési bevételek (145.866.689 forint) a módosított előirányzathoz viszonyítottan 97,7 %-ra teljesültek.

A felhalmozási bevételből 3.386.220 forint bevételt értünk el telek és földterület értékesítéséből.

A működési célú pénzeszközök 716.413 forint bevételt eredményeztek.

A fejlesztési célú pénzeszköz átvételek 517.952 forint összeget jelentettek.

A finanszírozási bevételek között az előző évi maradvány igénybevétele, és az áht-n belüli megelőlegezés jelenik meg 51.046.848 forint összegben.

B/ K I A D Á S O K (rendelet 1.,3.,4.,6. számú melléklete)

Az önkormányzat **2017. évi költségvetésének kiadása 1.304.514.395 forintra** teljesült.

A működési kiadások körébe tartozó **személyi juttatások és járulék terhei** 567.414.559 forintot ölelnek fel. A személyi juttatások és járulék terhei a működési kiadások ~ 62 %-át fedik le

A dologi jellegű kiadások 316.570.200 forintra teljesültek. A forráshiány miatt az áthúzódó szállítói kötelezettség a 15. számú mellékletben szerepel. A dologi jellegű kiadások a működési kiadások ~ 34,8 %-os részarányát tartalmazzák.

Az önkormányzat a különféle rendszeres és eseti **segélyezésre** 10.839.868 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 149.663.137 forint nagyságrendet képviseltek.

A működési célú pénzeszközátadások 5.400.098 forint összegűek, összetétele a 6.számú mellékletben szerepel.

A működési célú kiadások körében szerepel a 2016. év végén megelőlegezett, és 2017. év elején visszafizetett központi támogatás, melynek összege 9.952.579 forint.

A teljesített működési kiadások összege 910.177.304 forint.

A fejlesztési kiadások nagyságrendje köszönhetően a pozitívan elbíralt fejlesztési célt megfogalmazott pályázatoknak, 394.337.091 forintot képvisel. A ténylegesen teljesült fejlesztési kiadásból

- felújítási célokat 31.207.109 forint (8 %),
- felhalmozási célokat 353.819.652 forint (90 %),

- hitel visszafizetést 9.310.330 forint (2 %),
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 vagyónállomány ~ 79,4 %-át jelenti, melyből az immateriális javak és a tárgyi eszközök ~ 98 %-os részarányt képviselnek.

A tárgyi eszközök **állományi értéke 2017. évben 4.015.552 forinttal növekedett. A beruházások aktiválása, földterület értékesítés miatti kivezetések, az ÁMK épületének vagyonkezelésbe adása, valamint az értékcsökkenés elszámolása negatív változást eredményezett, a pályázatok elindulása (beruházások sor) pozitívan befolyásolta az összesen sort.**

A **forgóeszközök** a vagyónállomány elenyésző tétele. Készletállománnyal az Általános Művelődési Központ rendelkezik, a konyha és az étterem működéséből adódóan, valamint az önkormányzatnál a PILOT közmunkaprogram keretében tartott sertésállomány, és takarmánykészlet jelenik meg a készletek között. A készletállomány 730.683 forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A **pénzeszközök** állománya 646.584.063 forinttal növekedett, köszönhetően a pályázati előlegek leutalásának. A teljes vagyónállomány 19,5 %-át jelenti meg.

A **követelések** nagyságrendje 5.482.927 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 vagyónállomány ~ 1 %-a.

Az önkormányzat vagyónállományában a forrás oldalon, a **saját tőke** ~ 78 % -os arányt képvisel. Az arányszám azt mutatja, hogy a vagyónállományt ~ 78 %-ban saját tőke biztosítja. Értéke 18.789.830 forinttal növekedett.

A **kötelezettségek** aránya ~ 3,2 %-os, értéke 12.078.561 forinttal növekedett az előző év adataihoz viszonyítva.

Az önkormányzat vagyona 2017. évben 647.905.048 forinttal növekedett az előző év adataihoz mérten. A likviditási problémák ellenére a vagyónállomány ~ 22,5 %-kal növekedett.

2.) Pénzügyi helyzet értékelése

2017. évben az önkormányzat gazdálkodását a folyamatos likviditási gondok jellemezték. Ezen időszakban a **folyószámlahitel** és a nagyadózók segítségével oldotta meg a pénzügyi nehézségeket.

| Mutató | Előző év | Tárgy év | Változás |
|---|----------|----------|----------|
| Eladósodottság mértéke = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$ | | | |
| | 3,7 | 4,1 | 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 növekedést regisztrál, kedvező értéket tükröz, hisz azt mutatja, hogy a vagyon 96,6 %-ban saját tőkére támaszkodik.

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2017. január 1-jén 40.478.355 forint volt. A 2017.évi bevételek elszámolása és a kiadások teljesítése után 2017. december 31-én a záró pénzkészlet 688.080.599 forint.

3.) Befektetett pénzügyi eszközök változása

adatok Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|------------------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|
| Részesedések | 48.614.050 | 0 | 0 | 48.614.050 |
| Összesen: | 48.614.050 | 0 | 0 | 48.614.050 |

Az önkormányzat részesedés állományának összetétele:

- Alföldvíz Zrt. Békéscsaba 47.334.000 forint,
- BIOETANOL Kft. Battonya 250.000 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 Unió 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 2017. évi közfoglalkoztatásról

adatok forintban

| Közmunka programok | Időszak | Kiadás | Bevétel | Eredmény / Ráfordítás | Létszám (fő) | Éves létszám (fő) |
|--|------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------|-------------------|
| 2016. évről áthúzódó közmunkacsoportok | ----- | 38.809.977 | 39.834.354 | 1.024.377 | 150 | 36 |
| Mezőgazdasági közmunka | 2017.03.01-2018.02.28 | 48.725.813 | 54.384.889 | 5.659.076 | 45 | 33,75 |
| Helyi sajátosságra épülő közmunkaprogram | 2017.03.01-2018.02.28 | 34.793.518 | 42.256.570 | 7.463.052 | 30 | 22,5 |
| Közút közmunkaprogram | 2017.03.01-2018.02.28 | 64.357.324 | 76.163.631 | 11.806.307 | 75 | 56,25 |
| PILOT közmunkaprogram | 2017.03.01-2018.02.28 | 11.043.862 | 10.755.513 | -288.349 | 5 | 3,7 |
| Nyári diákmunka | 2017.07.03-2017.08.28. | 1.799.565 | 1.784.005 | -15.560 | 8 | 1,3 |
| Mindösszesen | | 199.530.059 | 225.178.962 | 25.648.903 | 313 | 153,5 |

A 2017. évi közfoglalkoztatás keretében éves szinten átlagosan 154 fő dolgozó részére biztosítottunk munkalehetőséget. A tevékenység során az önkormányzat 15.446.595 forint saját bevételt eredményezett, mely a mezőgazdasági, a PILOT, valamint a helyi sajátosságra épülő közmunkaprogramokban elért saját bevételeknek köszönhető. Azonban figyelemmel kell lenni arra a tényre, hogy a PILOT program 2017. évben önfenntartó volt, tehát a program dologi kiadásait teljes egészében a saját bevételből kellett finanszírozni. 2017. évben a PILOT programban 9.016.977 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. Az így fennmaradó bevételekből (6.429.618 ft) a következő kiadások valósultak meg:

- közmunka kiállításon való részvétel, molinók,
- lombseprű készítés anyagköltsége,
- savanyítóüzem HACCP-nek való megfelelésének biztosítása, gázszámoly, hűtőszekrény, nyomtató és toner (címke nyomtatáshoz),

- LGW kitraktorhoz pótkocsi beszerzés, valamint ezek szállítási költsége, szivattyú, kompresszor beszerzés,
- térkő bevizsgálás költsége,
- 50 db betonoszlop beszerzése,
- savanyító üzem közüzemi költsége.

A Munkaügyi Központ által támogatott bérek és járulékai, valamint a dologi kiadásokon túl lehetőség nyílt az alábbi fejlesztések megvalósítására:

- Befőzőautomata, ivólékészítő gép,
- Vakum csomagoló, félautomata töltőgép,
- LGW kitraktor,
- Kéziszerszámok,
- Lombsöprű készítő üzemhez porfestő,
- Vibrációs henger beszerzése.

adatok forintban

| Közcélú foglalkoztatás | 2016. év | 2017. év | Változás |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| KIADÁSOK | | | |
| Személyi juttatások és járulékai | 187.513.200 | 149.663.137 | -37.850.063 |
| Dologi jellegű kiadások | 25.494.916 | 35.766.776 | 10.271.860 |
| Teljesített működési kiadások | 213.008.116 | 185.429.913 | -27.578.203 |
| Fejlesztési kiadások | 34.935.819 | 14.100.146 | -20.835.673 |
| Teljesített kiadások összesen | 247.943.935 | 199.530.059 | -48.413.876 |

A közfoglalkoztatás fejlesztési kiadások tekintetében kisebb volumenű lebonyolítása 2017. évben 20.835.673 forinttal kisebb kiadást eredményezett.

A 2017.évi mezőgazdasági közfoglalkoztatás keretében konyhakerti növények termesztése és értékesítése valósult meg. A termények 42 %-a az Általános Művelődési Központ Centrál Éttermébe került beszállításra, kiváltva ezzel 727.278 forint értékű élelmiszeri anyagot. A fennmaradó 58 %-ot a dolgozók, valamint a lakosság vásárolt meg (saláta, retek, zöldbab, paprika, paradicsom, burgonya, uborka, cs. kukorica, káposzta, fokhagyma, karalábé, újhagyma, hagyma, sárgarépa, zöldborsó, főzőtök, cékla) 992.415 forint értékben. A savanyító üzem 254 üveg csalamádét, kovászolt uborkát, alma paprikát, paradicsomlét, lecsót, paprika krémet, ecetes cékla, ecetes uborka, ecetes paprika, zöldbab, sárgadinnye lekvárt készített.

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

adatok forintban

| SEGÉLYEK | 2016. év | 2017. év | Változás |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| KIADÁSOK | | | |
| 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 | 2.505.600 | 2.147.500 | 358.100 |
| Települési támogatások | 11.070.818 | 8.692.368 | 2.378.450 |
| Teljesített kiadások | 13.576.418 | 10.839.868 | 2.736.550 |
| BEVÉTEL | | | |
| Központi támogatás | 18.325.247 | 12.863.000 | 5.462.247 |
| RÁFORDÍTÁS – SAJÁT FORRÁS | | | |
| | 0 | 0 | 0 |

2.) Tájékoztatás a társadalmi szervezet támogatásáról

adatok forintban

| | |
|--|------------------|
| - Szívbeteg Csecsemőkért Közhasznú Alapítvány | 10 000 |
| - Bursa Hungarica | 350 000 |
| - Temető üzemeltetés támogatása | 1 100 000 |
| - Iskolánk büszkesége díj | 50 000 |
| - Mezőhegyesi Sportegyesület | 2 000 000 |
| - Református Egyház támogatása (500 éves a Reformáció) | 200 000 |
| - Erdélyi Udvarház Biliárd Klub működésének támogatása | 10 000 |
| - Retro Mezőhegyes csoport rendezvényének támogatása | 10 000 |
| - Önkéntes Tűzoltó Egyesület támogatása | 10 000 |
| - Mezőkovácsházi Mentőállomás támogatása | 10 000 |
| - Békés Megyei Kereskedelmi és Iparkamara támogatása | 15 000 |
| - Mezőkovácsházi Tűzoltókért Alapítvány támogatása | 10 000 |
| Összesen | 3 775 000 |



NYILATKOZAT

Alulírott **Szentmihályi Ferenc jegyző**, a **Polgármesteri Hivatal**, mint **jogi személy vezetője** jogi felelősségem tudatában **kijelentem**, hogy az előírásoknak megfelelően **2017. 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, 2018. május 30.

Szentmihályi Ferenc
jegyző



Jegyzőtől
Mezőhegyes, Kozma Ferenc utca 22. 5820

BESZÁMOLÓ
a 2017. évben végzett belső ellenőrzésről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 201/2016.(X.26.) Kt. számú határozatával jóváhagyta az Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervét. A belső ellenőrzési terv az Önkormányzat mint szervezet 2016. évi költségvetési beszámoló vizsgálatát, a József Attila Általános Művelődési Központ központi támogatások felhasználásának vizsgálatát, a Polgármesteri Hivatal mint szervezet szabályzatok vizsgálatát és a 2016. 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 2017. évre vonatkozó belső ellenőrzésről szóló összefoglalót tárgyalja meg és hagyja jóvá.

Mezőhegyes, 2018. május 30.

Szentmihályi Ferenc
jegyző