

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2020. május 25-i ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat 2019. évi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Szendrei Ferenc polgármester
Előkészítő: Dolányi Róbertné jegyző Fülöpné Csépanyi Mariann pénzügyi irodavezető
Véleményező: Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.), a 369/2011. (XII. 31.) Korm. rendelettel módosított államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz), valamint Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, és az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről, valamint annak módosításairól szóló helyi rendeletek határozzák meg.

Tura Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.14.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2019. évi költségvetését, amely a módosításokkal együtt alapját képezi az éves gazdálkodásnak. A 2019 évi költségvetés végrehajtása során több alkalommal került sor a költségvetési alaprendelet módosítására.

A 2019. évi gazdálkodás adatainak elemzéséhez a költségvetési alaprendelet módosításában rögzített előirányzatok szolgálnak viszonyítási alapot. A teljesítési adatok a 2019. évi bevételi és kiadási tényadatok alapján kerültek számbavételre.

A gazdálkodás során az önkormányzati költségvetés összesített főösszege a 1.694.881.000.Ft eredeti előirányzattal szemben 2.410.452.409.Ft-ra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 1.172.774.Ft-ról 1.867.046.796.Ft-ra emelkedett.

Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az Önkormányzat intézményi költségvetésének 2019. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg az 1.157.904.000.Ft-ról 1.826.349.218.Ft-ra, a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg 146.749.000.Ft-ról 175.195.034.Ft-ra, a Kastélykerti Óvoda gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszege 167.512.000.Ft-ról 172.700.145.Ft-ra, a Többsincs Óvoda és Bölcsöde bevételi és kiadási főösszege 181.887.000.Ft-ról 190.674.810.Ft-ra módosult Bartók Béla Művelődési Ház és Könyvtár bevételi és kiadási főösszege 40.829.000.Ft-ról 45.533.202.Ft-ra módosult.

Az előirányzat növekedések fő eleme a 2018. évi maradvány igénybevételének kötelező könyveléséből adódik.

Az önkormányzat és intézményei létszámgazdálkodására a költségvetési rendelet melléklete szerint került sor. Eltérés mindössze a közfoglalkoztatásnál rögzíthető, mely a munkaügyi központtal megkötött hatósági szerződések szerint történt.

A Képviselő-testület tájékoztatására a gazdálkodás szöveges tájékoztatója mellékleteként szerepelnek a költségvetéssel megegyező szerkezetű számszaki kimutatások. A mellékletek felépítése igazodik a költségvetés struktúrájához, amely számot ad az Önkormányzat bevételi és

kiadási előirányzatairól és azok teljesítési adatairól. A beszámolóhoz csatolásra kerültek a jogszabályok által előírt adattartalom szerinti kimutatások.

A számviteli politika rövid ismertetése az éves beszámoló indokolásához:

A költségvetési beszámoló készítéskor és a könyvvezetés során alkalmazandó, a Szt. 15-16. §-ában meghatározott számviteli alapelveket az Áhsz. 4. § (1) – (9) bekezdésében meghatározott sajátosságokkal kell érvényesíteni.

A könyvvezetés és az éves költségvetési beszámoló elkészítése során maradéktalanul figyelembe kell venni, hogy a Szt. rendelkezéseit csak akkor lehet alkalmazni, ha azt az Áhsz. kifejezetten elrendeli.

Az államháztartási szférában a Szt.-ben rögzített számviteli alapelvek közül néhányat változatlanul lehet alkalmazni, néhány pedig sajátosságokkal kell érvényesíteni.

a) Sajátosságok nélkül alkalmazható számviteli alapelvek

- a valódiság elve (Szt. 15. § (3) bekezdés),
- a világosság elve (Szt. 15. § (4) bekezdés),
- a következettség elve (Szt. 15. § (5) bekezdés),
- a bruttó elszámolás elve (Szt. 15. § (9) bekezdés),
- a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve (Szt. 16. § (3) bekezdés),
- a lényegesség elve (Szt. 16. § (4) bekezdés).

b) Az Áhsz. 4. § (2)-(8) bekezdésében meghatározott sajátosságok érvényesítésével alkalmazható számviteli alapelvek

- a vállalkozás folytatásának elve (Szt. 15. § (1) bekezdés),
- a teljesség elve (Szt. 15. § (2) bekezdés),
- az összemérés elve (Szt. 15. § (7) bekezdés),
- az óvatosság elve (Szt. 15. § (8) bekezdés),
- az egyedi értékelés elve (Szt. 16. § (1) bekezdés),
- az időbeli elhatárolás elve (Szt. 16. § (2) bekezdés),
- a költség-hasznon összevetésének elve (Szt. 16. § (1) bekezdés),
- a folytonosság elve (Szt. 15. § (6) bekezdés).

A költségvetési számvitelben az Szt. 16. § (2) bekezdés szerinti időbeli elhatárolás elve nem alkalmazható, azonban a pénzügyi számvitelben alkalmazni kell.

Értékelési szempontok a számviteli politika kialakításakor

A tartósság követelményének érvényesülése az eszközök értékelésekor

Az Szt. 46. § (4) bekezdése alapján a mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek értékelése során figyelembe kell venni - az Szt. 52-56. §-ban foglaltak alapján - minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Az Szt. 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbsége, ha a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján az legalább egy évig fennáll.

A különbséget tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

A számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából lényeges és jelentős információk

A beszámolóban minden gazdasági eseményt tartalmaznia kell. Ez azt jelenti, hogy az eszközökre, azok változására, az előirányzatokra, azok teljesítésére, a pénzforgalomra ható eseményeket a beszámoló részeinek tartalmaznia kell.

A valós vagyoni, pénzügyi helyzet kimutatása szempontjából nem tekintendők lényegesnek azok a tételek, melyek az eszközök értékelése során jelen számviteli politika előírásai szerint nem minősülnek jelentős összegű eltérésnek.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

Lényeges szempont

- hogy a könyvviteli mérleget teljes körű leltár alapján kell elkészíteni, az eszközök és források értéke valós adatok alapján legyen meghatározva,*
- hogy a pénzforgalmi adatok valós gazdasági események alapján kerüljenek a beszámolóba,*
- hogy a könyvviteli mérlegben értékben nem szereplő, mennyiségben nyilvántartott használt és használatban lévő készletek, a kis értékű tárgyi eszközök és szellemi termékeket leltározását is el kell végezni a Leltárkészítési és leltározási szabályzatban meghatározottak szerint.*

Nem lényeges szempont

- ha a leltározást adott évben az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról mennyiségben és értékben folyamatosan vezetett részletező analitikus nyilvántartással való egyeztetés helyettesíti.*

Jelentős összeg

- a pénzforgalmi adatok kerekítésénél, ha az eltérés meghaladja az egyezer Ft-ot,*
- ha a terven felüli értékcsökkenés összege meghaladja a bekerülési érték 10 %-át, vagy legalább a 100.000 Ft-ot,*
- ha az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték 10 %-át, vagy legalább a 100.000 Ft-ot,*
- a bekerülési érték részét képező tételek elszámolásakor az eszköz értékének utólagos módosítása során akkor kell a különbség összegét jelentősnek tekinteni, ha az meghaladja az eredetileg elszámolt bekerülési érték 1%-át, de legalább a százezer forintot.*

Nem jelentős összeg, és a könyvekben nem kell könyvelni a terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolásából adódóan azokat a tételeket, melynek összege nem éri el az előző pontban meghatározott értékhatárt, azonban a terven felüli értékcsökkenés, az értékvesztés elszámolásáról ebben az esetben is el kell készíteni a kimutatást.

Beszámoló készítési kötelezettség

Az államháztartási szervezetek a költségvetési év kezdetétől a mérleg fordulónapjáig terjedő időszakra a könyvek zárását követően bizonylatokkal, szabályszerű könyvvezetéssel, az Áhsz. szabályai szerint folyamatosan vezetett részletező nyilvántartásokkal, a könyvviteli zárlat során készített főkönyvi kivonattal, valamint leltárral alátámasztott éves költségvetési beszámolót készítenek a Nemzetgazdasági Minisztérium honlapján közzétett, központilag meghatározott nyomtatvány formában és tartalommal.

Az éves költségvetési beszámolót az Áhsz. által előírt formában, magyar nyelven, forintban kell elkészíteni.

Az éves költségvetési beszámoló részei:

- a) a költségvetési számvitelből biztosítható:
- költségvetési jelentés,
 - maradvány kimutatás,
 - adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről,
 - az önkormányzati alrendszer sajátos gazdálkodásához kapcsolódó elszámolások.
- b) a pénzügyi számvitelből biztosítható:
- mérleg,
 - eredmény-kimutatás,
 - kiegészítő melléklet.

Az éves költségvetési beszámoló összeállításához kapcsolódó időpontok, határidők

A mérlegkészítés időpontja

- a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározott azon – a költségvetési év mérleg-fordulónapját követő – időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges érkelési feladatokat el lehet és el kell végezni, valamint
- az az időpont, amíg a mérleggel lezárt évre vonatkozó gazdasági események hatását könyvelni lehet.

Az Áhsz. 39. § (1a) bekezdése alapján a költségvetési számvitelben a költségvetési évre vonatkozó gazdasági események hatását legkésőbb

- a) az előirányzatok és a teljesítések tekintetében január 31-éig – az Áht. 34. § (4) bekezdése szerinti esetben az ott megjelölt időpontig – ,
- b) a követelések, a végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, valamint az Ávr. 134. § c) pontja és 138. § (5) bekezdés c) pontja szerinti adatok tekintetében a mérlegkészítés időpontjáig

lehet elszámolni.

Az Áhsz. 30/A. § a) bekezdése alapján – az Áhsz. 30/A. § c) és d) pontjában foglalt kivétellel – a mérlegkészítés időpontja a költségvetési évet követő év február 25-e.

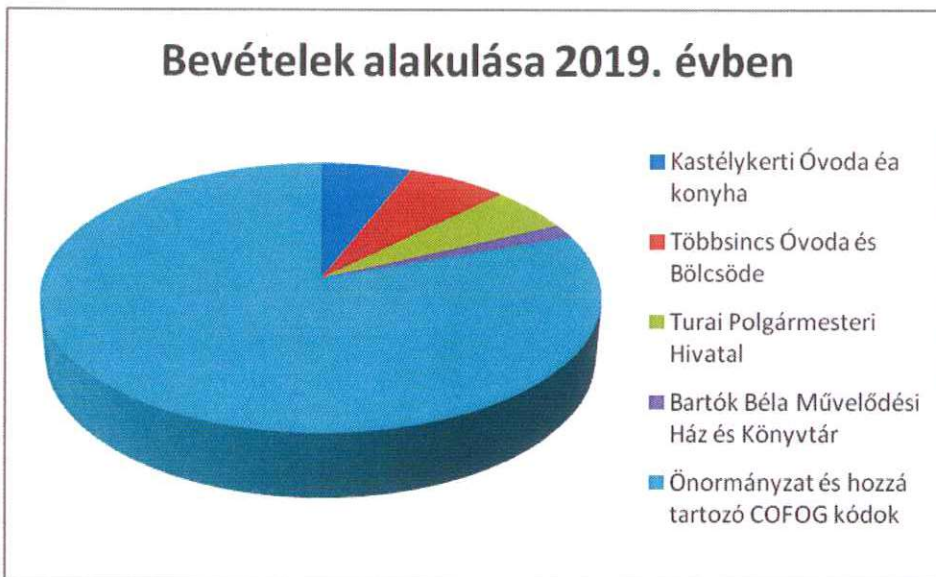
Az Áhsz. 7. § (2) bekezdése alapján a mérleg fordulónapja – az Áhsz. 7. § (3), (4) bekezdésében foglalt kivételekkel – a költségvetési év utolsó napja.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséért az Áhsz. 31. § (1) bekezdésében meghatározott személy a felelős és azt a gazdálkodási szabályzatban megjelölt személyek készítik el.

Az éves költségvetési beszámolót a gazdálkodó szerv vezetője és a pénzügyi irodavezető a hely és a dátum feltüntetésével írják alá.

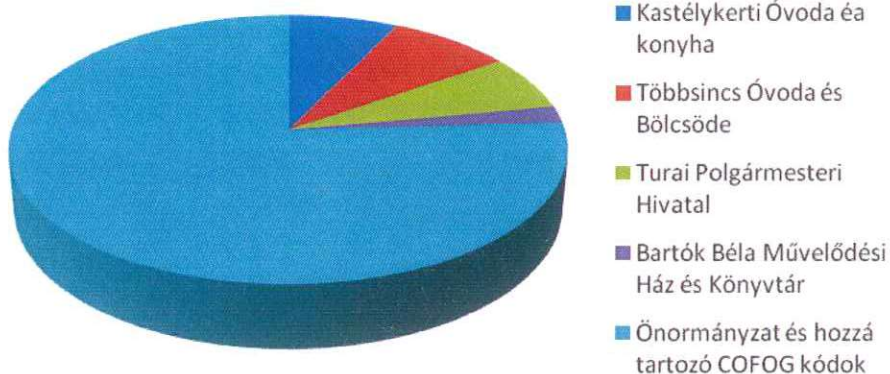
A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Fülöpné Csépanyi Mariann pénzügyi irodavezető, regisztrációs szám: 123728
Az önkormányzat – a számviteli politikájában foglaltak alapján – vállalkozási tevékenységet nem végez.
Az önkormányzat – a számviteli politikájában foglaltak alapján – a piaci értékelést nem alkalmaz.

A módosított előirányzathoz viszonyított összesített konszolidált bevételi főösszeg teljesítése 118,74-os, amely az önkormányzati szintű 1.867.046.796.Ft módosított előirányzat 2.216.946.098.Ft-ra történő teljesítését jelenti. Az önkormányzat összesített bevételi főösszegének teljesítése 111,91 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 2.410.452.409.Ft módosított előirányzattal szemben 2.697.562.119.Ft teljesítését jelent.



A módosított előirányzathoz viszonyított önkormányzati összesített kiadások teljesítési aránya 90,71 %, amely összességében 2.186.433.956.Ft felhasználást jelent a 2.410.452.409.Ft előirányzati adathoz képest. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - kiadási főösszegének teljesítése 91,36 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 1.867.046.796.Ft módosított előirányzattól 1.705.817.935.Ft felhasználást jelent.

Kiadások alakulása 2019. évben



BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

I. Tura Város Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés bevételek 115,13%-on teljesültek, melyből a működési célú állami támogatásokból, közhatalmi bevételekből, működési célú átvett pénzeszközökből, előző évi maradvány, és államháztartási megelőlegezésekből tevődik össze.

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK					
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	564 847 980	632 263 954	652 105 375	103,14
B3	Közhatalmi bevételek	140 000 000	140 000 000	219 806 811	157,00
B4	Működési bevételek	36 469 020	54 634 757	79 961 292	146,36
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	174 000	
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	56 987 000	226 409 832	226 409 832	100,00
B814	államháztartáson belüli megelőlegezések	-	930 819	21 599 989	2 320,54
	Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	741 317 000	826 898 711	952 047 478	115,13
	Finanszírozási bevételek összesen (B8)	56 987 000	227 340 651	248 009 821	109,09
	Konzolidált működési bevételek összesen (B4)	741 317 000	826 898 711	952 047 478	115,13

A működési célú támogatások államháztartáson belülről az alábbi tételekből tevődik össze:

Előirányzat megnevezése	2019 évi módosított előirányzat összege Ft	2019. évi teljesítés összege Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	221.495.716	221.495.716
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	191.960.200	191.960.200
Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	133.808.678	133.808.678
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	11.194.398	11.194.398
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	18.360.000	18.360.000
Elszámolásból származó bevételek		7.461.721
egyéb fejezeti kezelési előirányzattól működési célú támogatás	1.080.000	1.080.000
Társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól működési támogatás	25.429.000	37.808.700
elkülönített állami pénzalapoktól működési célú támogatás	28.935.962	28.935.962
összesen	632.263.954	652.105.375

A közhatalmi bevételek 140.000.000.Ft módosított előirányzattal szemben az 219.806.811.Ft-os teljesítését az iparüzési adó és gépjárműadóból adódó többletbevételekből tevődik össze.

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	%
Önkormányzatok sajátos bevétele, közhatalmi bevételek:	140.000.000	140.000.000	219.806.811	157,00
<i>helyi iparüzési adó</i>	<i>121.000.000</i>	<i>121.000.000</i>	<i>194.300.338</i>	<i>160,58</i>
<i>gépjárműadó</i>	<i>18.000.000</i>	<i>18.000.000</i>	<i>23.524.560</i>	<i>130,69</i>

talajterhelési díj			1.021.833	
igazgatási szolgáltatási díj			51.400	
termőföld bérbeadásából származó szja bevétel			41.913	
pótlék	1.000.000	1.000.000	866.700	86,67

II. Turai Polgármesteri Hivatala költségvetésének teljesítése:

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK					
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	4 597 840	5 409 630	117,66
B3	Közhatalmi bevételek				
B4	Működési bevételek	60 000	122 000	1 098 330	900,27
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	-	5 426 194	5 426 194	100,00
B816	Irányítószeri támogatás	146 689 000	165 049 000	132 951 972	80,55
	Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	60 000	4 719 840	6 507 960	137,89
	Finanszírozási bevételek összesen (B8)	146 689 000	170 475 194	138 378 166	81,17
	Konszolidált működési bevételek összesen (B1+B4+B6)	60 000	10 146 034	11 934 154	117,62

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 10.146.034.Ft. A 2019. évi gazdálkodás során 11.934.154.Ft bevétel realizálódott, amely 117.62 %-os teljesítési arányt jelent.

Ezen bevételből 4.996.050.Ft a választásokra kapott összeg, 413.580.Ft-pedig foglalkoztatás bővítést szolgáló támogatás áthúzódó összege 2018 évről.

A finanszírozási bevételek 165.049.000.Ft módosított előirányzathoz 132.951.972.Ft teljesült. Az előző évi maradvány igénybevétele 5.426.194Ft

III. Kastélykerti Óvoda és konyha költségvetésének teljesítése:

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK					
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B3	Közhatalmi bevételek				
B4	Működési bevételek	6 940 000	6 940 000	13 156 861	189,58
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	-	5 188 145	5 188 145	100,00
B816	Irányítószeri támogatás	160 572 000	160 572 000	142 833 871	88,95
	Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	6 940 000	6 940 000	13 156 861	189,58
	Finanszírozási bevételek összesen (B8)	160 572 000	165 760 145	148 022 016	89,30
	Konzolidált működési bevételek összesen (B4)	6 940 000	12 128 145	18 345 006	151,26

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 6.940.000Ft, melyből 13.156.861.Ft teljesült amely 189,58 % .

A finanszírozási bevételek 160.572.000.Ft módosított előirányzatból 142.833.871.Ft, 88.95%-a teljesült. Az előző évi maradvány igénybevétele 5.188.145.Ft.

IV. Többsincs Óvoda és Bölcsőde költségvetésének teljesítése:

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK					
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B3	Közhatalmi bevételek				
B4	Működési bevételek	1 870 000	1 870 000	3 872 802	207,10
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	-	8 787 810	8 787 810	100,00
B816	Irányítószeri támogatás	180 017 000	180 017 000	167 062 565	92,80
	Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	1 870 000	1 870 000	3 872 802	207,10
	Finanszírozási bevételek összesen (B8)	180 017 000	188 804 810	175 850 375	93,14
	Konzolidált működési bevételek összesen (B1+B4+B6)	1 870 000	10 657 810	12 660 612	118,79

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 1.870.000.Ft, melyből 3.872.802.Ft teljesült amely 207,10 % .

A finanszírozási bevételek 180.017.000.Ft módosított előirányzatból 167.062.565.Ft, 92.80%-a teljesült. Az előző évi maradvány igénybevétele 8.787.810.Ft.

V. Bartók Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetésének teljesítése:

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK					
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	-	1 132 605	1 132 605	100,00
B3	Közhatalmi bevételek				
B4	Működési bevételek	1 500 000	1 577 251	1 577 251	100,00
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	-	67 000	67 000	
B813	Előző évi maradvány igénybevétele	4 500 000	4 988 733	4 988 733	100,00
B816	Irányítószerzi támogatás	34 829 000	37 767 613	37 767 613	100,00
	Működési bevételek összesen (B1+B3+B4+B6)	1 500 000	2 776 856	2 776 856	100,00
	Finanszírozási bevételek összesen (B8)	39 329 000	42 756 346	42 756 346	100,00
	Konzolidált működési bevételek összesen (B1+B4+B6)	1 500 000	7 698 589	7 698 589	100,00

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 2.776.856.Ft, melyből 100,0 % realizálódott.

A finanszírozási bevételek 37.767.613.Ft módosított előirányzataból 37.767.613.Ft, 100%-a teljesült. Az előző évi maradvány igénybevétele 4.988.733.Ft.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

adatok Ft-ban

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK					
	Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	412 509 856	604 509 856	146,54
B5	Felhalmozási bevételek	9 600 000	9 600 000	11 363 220	118,37
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	310 362	
	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	350 000 000	350 000 000	350 000 000	100,00
	Felhalmozási bevételek összesen (B2+B5+B7)	359 600 000	772 109 856	966 183 438	365

- A felhalmozási bevételek 966.183.438.Ft az alábbiakból tevődik össze:
- 30.000.000.Ft Park úti orvosi rendelő felújítására kapott pályázati összeg
- 300.000.000.Ft a 1189/2019. Korm. határozat alapján Kézilabda csarnok-önerő támogatás
- 192.000.000. Ft PM Bölcsöde fejlesztés 2018/42 sz. támogató okirat alapján
- 82.509.856.Ft KEHOP -5.2.9-16-2017-00177.Tura Város Polgármesteri Hivatal és Központi Orvosi rendelő és ügyelet épületének hőszigetelése és nyílászáró cseréje támogatása
- 350.000.000.Ft a 2018. évben kormányzatai engedélyt kapott de csak 2019. évben elkezdett és be is fejezett útépítéshez a hitel felvétel
- 180.000.ft Szelektív kft üzletrész értékesítése

- 1.150.000.Ft gépjármű (mezei őrszolgálat autója MZZ-701fsz)értékesítése
- 9.600.000. Ft ingatlan értékesítés Arany János úti szolgálati lakás 1289hrs
- 150.480.Ft Sándor Attila 746 hrsz ingatlan értékesítés
- 225.720.Ft Sándor Kis Anita 746 hrsz ingatlan értékesítés
- 47.010.Szilágyi L. Péter 122 es 121/1 hrsz ingatlan értékesítés
- 10.010.Ft Rákos Hatvan vasútvonal kisajátítás
- 237.565Ft útépítési hozzájárulás bevétele
- 72.797.Ft munkáltatói lakásépítési hitel visszafizetéséből származó bevétel

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

I. Turai Polgármesteri Hivatal költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás képezi. Ezen összeg 132.951.972.Ft

II. Kastélykerti Óvoda költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás képezi. Ezen összeg 142.833.871.Ft

III. Többsincs Óvoda és Bölcsőde költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás képezi. Ezen összeg 167.062.576.Ft

IV. Bartók Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás képezi. Ezen összeg 37.767.613.Ft

KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Tura Város Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

Adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	86 212 000	116 136 851	115 543 302	99,49
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 476 000	21 698 241	20 407 084	94,05
Dologi kiadások	74 046 000	219 813 478	210 467 517	95,75
Települési támogatás kiadásai	20 000 000	20 602 109	20 602 109	100,00
Egyéb működési célú kiadások	21 227 000	69 210 482	26 784 127	38,70
Államháztartáson belüli megelőlegezések	-	19 830 471	19 830 471	100,00
Irányítószervi támogatások	522 107 000	543 405 613	480 616 021	88,45
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	217 961 000	447 461 161	393 804 139	88,01
Finanszírozási kiadások összesen (K9)	522 107 000	563 236 084	500 446 492	88,85
Konzolidált működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	217 961 000	447 461 161	393 804 139	88,01

A személyi juttatások és járulécai és dologi kiadásai az alábbi COFOG kódokon levő dolgozói létszám bérköltését jelenti, valamint a megjelenő dologi kiadásokat.

A személyi juttatásoknál az eredeti előirányzatban nem tervezhető a közfoglalkoztatottak bérköltése, ezért ezt módosított előirányzatként kezeljük.(értelemszerűen a támogatással együtt)

megnevezés	fő
Vücs	10
Önkormányzati igazgatás	1
Házi orvosi alapellátás	1
Mezei őrszolgálat	1
Piac-vásár	1
Védőnők	2*
Szociális étk.	1

A védőnői létszám év végén 3 fő de a beszámoló adata átlagos statisztikai állományi létszámot kér.

Közvetlen támogatások:

A települési támogatás az önkormányzat szociális rendelet alapján folyósított ellátásokat takarja melynek összege 20.602.109.Ft

Egyéb működési célú kiadás az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egyedi támogatások melynek összege 9.450.000.Ft

Az egyedi támogatások az alábbiak 2019 évben:

Támogatás Kedvezményezettjének neve	Megítélt tám.	Támogatás célja	KOS-biz. Hat száma/Összeg
Tura Városi Sport Klub (TVSK) (Tóthné Horák Mária)	1000000	utánpótlás nevelés	26/2019.(III.11.) / 1.000.000.-Ft;
Tura Biztonságáért 2002 Polgárőr Egyesület (Lukács István)	1500000	Egyesület működésére	19/2019.(III.11.) / 1.500.000.-Ft
Galgavidéki Sakkbarátok Sportegyesülete(Tóth-M.József)	150000	Versenyeztetés	20/2019.(III.11.) / 150.000.-Ft
1032.sz.Kaszap István Cserkészcsapat (Barczy Zsolt)	200000	A táborozásutazás,élelmezés kiadásai	31/2019.(IV.24.) / 200.000.-Ft
Turai Róm.Kat.Egyházközség /Karitás/ (Palya János)	400000	Karitász tábor	33/2019.(IV.24.) / 400.000.-Ft
Csorbáné Meleg Zsuzsanna	200000	Versenyes edzések	23/2019.(III.11.) / 200.000.-Ft
Turai Őszirozsa Nyugdíjas Egyesület (Marinka Sándorné)	200000	Vendégfogadások Kirándulások	21/2019.(III.11.) / 200.000.-Ft
Tura Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	200000	Tura Temető, Zsámboki úti kereszt, Tura sportpálya	22/2019. (III.11.) / 200.000.-Ft
Galga Ment Művészek Egyesülete	150000	Csüddöngölő Hagyományörző programok	24/2019. (III.11.) / 150.000.- Ft
Római Katolikus Egyházközség	400000	Bibliák könyvek	34/2019.(IV.24.) / 400.000.-Ft

Országos Egyesület a Mosolyért közhasznú Egyesület	300000	Aszódi Mentőállomás műszerek beszerzése	35/2019:(IV.24.) 300.000.- Ft
Turai Torna Club Egyesülete	2000000	Torna Club működése	27/2019.(III.11.) 2.000.000.-Ft
	2000000		38/2019.(X.02.) 2.000.000.-Ft
Turai Nagyboldogasszony ministránsainak tábora	50000	táboroztatás	32/2019.(IV.24.) 50.000.-Ft
Galgamenti Horgász Egyesület	500000	Haltelepítés	25/2019.(III.11.) 500.000.-Ft
Czégényné Seres Edit	100000	Taekwon-do támogatás	30/2019.(IV.24.) / 100.000.-Ft
Mint a többi emberAlapítvány	100000	Esélyegyenlőség támogatás	36/2019.(VII.03.) 100.000.-Ft

- Mazsihistól kapott összeg átadása a temetőt üzemeltető vállalkozó részére 24.000.ft
- Turai Központi Orvosi Ügyeleti Társulásnak átadott pénz 8.207.730.Ft
- Galgamenti Önkormányzatai Társulásnak átadott összeg 609.600.Ft(belső ellenőrzés és GDPR)
- Kistérségi Gondozási Központnak átadott összeg 7.921.980.Ft
- 105.000.Ft a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék –gazdálkodás Fejlesztése Társulásnak hozzájárulás lakosságszám arányosan

Közvetlen támogatások:

Közvetett támogatások:

Gépjármű adó alól mentesség kapcsán 816.960.Ft mely 70 db gépjárművet takar

Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítése.

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	102 650 000	121 620 017	99 488 251	81,80
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 016 000	23 629 916	18 759 153	79,39
Dologi kiadások	24 083 000	28 373 622	24 914 706	87,81
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	146 749 000	173 623 555	143 162 110	82,46
Konszolidált működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	146 749 000	173 623 555	143 162 110	82,46

A személyi juttatások és járulékai 22fő hivatali dolgozói létszám bérköltségét, és a dologi kiadásokat tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal 22,95fő létszámra kapta 105.111.000.Ft finanszírozást 2019 évben.

Kastélykerti Óvoda és konyha költségvetése

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	102 241 000	102 241 000	94 696 212	92,62
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20 151 000	20 151 000	18 173 434	90,19
Dologi kiadások	45 120 000	49 204 139	46 220 399	93,94
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	167 512 000	171 596 139	159 090 045	92,71
Finanszírozási kiadások összesen (K9)				
Konszolidált működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	167 512 000	171 596 139	159 090 045	92,71

A személyi juttatások és járulékai és dologi kiadásai az alábbi 31 fő dolgozói létszám bérköltségét jelenti, valamint a COFOG kódon megjelenő dologi kiadásokat.

Többsincs Óvoda és Bölcsőde költségvetése

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	126 872 000	126 872 000	118 984 735	93,78
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 936 000	24 936 000	22 816 891	91,50
Dologi kiadások	30 079 000	37 192 185	34 472 863	92,69
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	181 887 000	189 000 185	176 274 489	93,27
Finanszírozási kiadások összesen (K9)				
Konszolidált működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	181 887 000	189 000 185	176 274 489	93,27

A személyi juttatások és járulékai és dologi kiadásai az alábbi 34 fő dolgozói létszám bérköltségét jelenti, valamint a COFOG kódon megjelenő dologi kiadásokat.

Bartók Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetése

adatok Ft-ban

Kiemelt előirányzatok megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Személyi juttatások	19 508 000	17 902 974	17 838 299	99,64
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 821 000	3 254 636	3 254 636	100,00
Dologi kiadások	17 500 000	23 380 098	22 472 956	96,12
Működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	40 829 000	44 537 708	43 565 891	97,82
Finanszírozási kiadások összesen (K9)				
Konzolidált működési kiadások összesen (K1+K2+K3+K4+K5)	40 829 000	44 537 708	43 565 891	97,82

A személyi juttatások és járulékai és dologi kiadásai az alábbi 7 fő dolgozói létszám bérköltségét jelenti, valamint a COFOG kódon megjelenő dologi kiadásokat.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény	%
Polgármesteri Hivatal		1 571 479	1 563 332	99,48
Kastélykerti Óvoda		1 104 006	1 074 576	97,33
Többszincs Óvoda és Bölcsőde		1 674 625	1 674 625	100,00
Tura Város Önkormányzata	417 836 000	815 651 973	764 795 902	93,76
Bartók Béla Művelődési ház és könyvtár		995 494	982 355	98,68
összesen	417 836 000	820 997 577	770 090 790	93,80

A fejlesztési kiadások a következő tételekből tevődnek össze:

A, Polgármesteri Hivatalnál :

- 627.715.-ft informatikai eszköz(nyomató, szünetmentes, e személyi olvasó)
- 217.989.ft led tv
- 717.628.ft egyéb kisértékű tárgyeszköz (telefon, számítógép, irodaszék, szekrény, létra)

B, Önkormányzatnál:

- 300.000.000.ft FTC kézilabdasporth Nonprofit Kft-nek a 3/2018 (II.13) Kt határozat és a 2019.11.21. napján kelt megállapodás alapján átadott összeg
- 6.250.000.ft hosszú lejáratú felhalmozási célú hiteltörlesztés tőke része
- 385.613.794.ft Penta kft által kivitelezett „2019. évi belterületi útépítés és fejlesztés „ elnevezésű közbeszerzési eljárás keretében 2019.04.03.-án kelt szerződés alapján(ezen összeg fordított áfa beruházás lévén a felhalmozási kiadásoknál 303.632.909.Ft szerepel azaz a nettó összeg, az áfa a fizetendő áfa dologi kiadások között található)
- 2.286.000.ft vízvezetési terv a PM Csapvíz 2018/52 számú „Települések felszíni csapadékvíz –elvezető létesítmények fejlesztése , a települési vízgazdálkodás korszerűsítése Pest megye területén „ elnevezésű beruházáshoz
- 3.394.086.ft 2401 hrsz vizesblokk adásvétel kapcsán 1 részlet(Szép Turáért Egyesület számára)
- 3.000.000.ft 18/5 hrsz ingatlan vásárlás
- 3.175.000.ft új bölcsőde építés kiviteli terve (Szikura Tamás)
- 311.950.ft kisértékű számítástechnikai eszköz beszerzése(monitor, nyomtató)
- 3.142.623.ft központi orvosi rendelőbe bútorok, klíma beszerzés
- 1.828.800.ft vásártérre térfigyelő kamera
- 320.000.ft ping pong asztal a leendő ping pong szakosztálynak
- 255.000.ft hangágyú vadriasztó
- 592.328.ft kerékpártároló , hulladékgyűjtő
- 5.748.900.ft fogászati kezelőegység vásárlás
- 834.252.ft egyéb kisértékű tárgyi eszköz beszerzése(telefon, telefontöltő, fűnyíró, szék, fűró, stb)
- 42.989.857.ft Arany János úti orvosi rendelő felújítása a 2019.07.09.-én kelt szerződés alapján
- 1.905.795. ft ablakok vásárlása
- 280.000ft Arany János úti orvosi rendelő kiviteli terv
- 879.094.ft párkányok a központi orvosi rendelőbe
- 49.921.188.ft Központi orvosi rendelő felújítása Bástya kft által
- 34.048.120.ft daköv kft 2018.és 2019 évi bérleti díj fejében végzett munka pénzforgalom nélküli könyvelése

C, Kastélykerti óvoda:

- 279.900.ft kávéfőző gép
- 9.190.ft hegesztő
- 360.000.ft mosógép
- 31.990.ft telefon
- 22.960.ft bútorlap
- 32.830.ft porszívó
- 8.384ft párapapucs játék
- 193.650.ft fektető
- 99.999ft sarokcsiszoló
- 35.673.ft SD kártya , eszemélyi olvasó

D, Többsincs Óvoda és Bölcsőde:

- 279.900.ft kávéfőző
- 189.230ft homokozó

- 404.180.ft fektető
 - 460.570.ft bútor(ágy, asztal, szekrény
 - 340.745.ft egyéb kísértékű tárgyieszköz(szőnyeg, vasaló bútor)
- E, Bartók Béla Művelődési Ház és Könyvtár:
- 196.000.ft hangszer
 - 523.600.ft auditechnikai eszköz
 - 262.755ft egyéb tárgyi eszköz(szekrény, porszívó, szekrény, polc)

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

A finanszírozási kiadásként az önkormányzat által alapított költségvetési szervek intézmény finanszírozása került számbavételre. A finanszírozásból a Polgármesteri Hivatal, 132.951.972.Ft, a Kastélykerti Óvoda 142.833.871.Ft, a Többszines Óvoda és Bölcsőde 167.062.576.Ft,a Bartók Béla Művelődési Ház és Könyvtár 37.767.613.Ft -ban részesült.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzatnak az előző évekhez hasonlóan 2019-ban is sikerült a város zavartalan működtetését megvalósítani.

2019-ban is a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-a határozta meg azokat a feladatokat, amelyek a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok.

Tura Város Önkormányzata a feladatfinanszírozás keretében az önkormányzati hivatal működésének támogatására a 22,95 fős elismerhető létszám alapján kapott finanszírozást a központi költségvetésből melynek összege 105.111.000.Ft

Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	<i>221.495.716</i>
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	<i>191.960.200</i>
Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	<i>133.808.678</i>
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	<i>11.194.398</i>

Önkormányzatunk a 2019. évi állami támogatást teljes mértékben felhasználta, visszafizetésre nem került sor.

Önkormányzati vagyon

Az önkormányzati vagyonról a vagyonszámvetés adatai adnak hiteles képet. A 2019-es esztendőben mind önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok értékesítésére, mind önkormányzati tulajdonba kerülő ingatlanok adásvételére is sor került. Az önkormányzati vagyon értékét meghatározó vagyonszámvetési zárás adatait az értékcsökkenés befolyásolja a tulajdoni viszonyokban bekövetkezett változások mellett melyet az **1. sz. függelék** mutat be.

Az önkormányzat pénzügyi helyzetének vizsgálatát a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet adatainak felhasználásával végezhetjük el.

A mérleg adatainak felhasználásával likviditási mutatókat számolhatunk, melyek a pénzügyi stabilitást tükrözik, azt mutatják, hogy az esetleges kötelezettségeink mennyire tud eleget tenni az önkormányzat.

Befektetett eszköz aránya:=befektetett eszköz/összes eszköz *100
 $5.153.959.002/5.699.574.140*100=90,42\%$

Tőkeösszeg=saját tőke/mérleg főösszeg*100
 $5.017.048.972/5.699.574.140*100=88,02\%$

Kötelezettségek aránya:kötelezettségek/mérleg főösszeg*100
 $378.377.405/5.699.574.140*100=6,63\%$

Saját tőke aránya = saját tőke / összes forrás
 $5017048972/5699574140=0,8802=88,02\%$

Hosszú távú eladósodottság = $\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{idegen tőke + saját tőke}}$
 $364419170/5017048972=0,072=7,2\%$

Értékpapír- és hitelműveletek

Tura Város Önkormányzatának 2019-ben értékpapír művelete nem volt. 2018. decemberében került engedélyezésre és szerződés megkötésére az OTP Bank Nyrt-vel 350.000.000.Ft hitel szerződés útbiztosításra. A hitel teljes lehívására 2019. évben került sor.

Összegzés

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2019. év gazdálkodására vonatkozó beszámoló megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a zárszámadási rendeletet annak mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjen.

Tura, 2020. május 25.

Szendrei Ferenc
polgármester