



**Mogyoród Nagyközség Önkormányzat**

**P O L G Á R M E S T E R E**

2146 Mogyoród, Dózsa György út 40., Tel.: 28/540-716; Fax: 28/540-715,  
e-mail: mogyorod@mogyorod.hu

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

a Képviselő-testület  
**2018. május 30. napján tartandó ülésére.**

Tárgy: Rendeletalkotás Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2017. évi költségvetésének zár-  
számadásáról

Melléklet:

1. sz. melléklet: .../2018. (V.30.) számú rendelet-tervezete az Önkormányzat 2017. évi zár-  
számadásáról
2. sz. melléklet Könyvvizsgálói vélemény

Előterjesztő: Paulovics Géza polgármester

Előterjesztést készítette: Juhász András adó- és pénzügyi irodavezető

Törvényességi ellenőrzésre érkezett: .....(jegyző/helyettes tölti ki!)

Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Moldván Tünde jegyző

Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte: Juhász András pénzügyi irodavezető

Tárgyalja: GTB

A Képviselő-testület ülése* <sup>1</sup> :			
- nyilvános			
- zárt	Mötv.46.§ (2) bekezdés a) pont alapján**	Mötv.46.§ (2) bekezdés b) pont alapján **	Mötv.46.§ (2) bekezdés c) pont alapján**
<b>Határozathozatal módja:</b>	egyszerű / <u>minősített többség*</u>		

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a Képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de **legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.** A zárszámadásról a Képviselő-testület **rendeletet alkot.** Mogyoród Nagyközség Önkormányzata 2017. évi pénzügyi

\* megfelelő szövegrész aláhúzendó

\*\* megfelelő szövegrész aláhúzendó

tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a *Képviselő-testület* elé.

## I. BEVEZETŐ

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. február 22-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 költségvetés módosításai során és a féléves beszámolóból.

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről szóló 4/2017. (II. 23.) számú önkormányzati rendelete a kiadási és bevételi főösszegét **1.280.820.269 Ft-ban** határozta meg, amelyet 2017. december 31-i fordulónappal a 28017. május 30-án megalkotott önkormányzati rendelettel **1.804.635.060 Ft-ra** módosította.

Az Önkormányzat 2017-ben felhalmozásra és felújításra összességében 195.394.365 Ft-ot fordított. 2017. évben az 1. számú táblázatban felsorolt felhalmozási kiadásokat (beruházásokat, felújításokat) valósította meg az Önkormányzat és költségvetési szervei.

### 1. számú táblázat – 2017. évi beruházási és felújítási kiadások tételes nyilvántartása (adatok Ft-ban)

Beruházás megnevezése	Tervszám	Tényszám
<b>Önkormányzat összesen:</b>	<b>671 360 551</b>	<b>106 123 605</b>
TTI tervező iroda településszerkezeti terv	8 178 800	8 178 800
Szent László Korona és Kard Forгатókönyve	1 000 000	1 000 000
Településképi Arculat Kézikönyv	1 270 000	950 000
NALA MI Kft- Dózsa Gy. Út felújításának tervei-nem nyert pályázat	438 150	0
Interreg pályázat önrésze	0	0
INTERREG pályázattal kapcsolatos ktg.- NEM NYERT	9 271 000	7 300 000
Mogyoródi KSK TAO pályázat önrésze	0	0
Járdaépítés Szadai út	11 000 000	61 902
Útépités - új út	13 000 000	0
Nyulas utca aszfaltozása	3 500 000	0
Mogyoródi patak feletti gyalogos átkelőhely építése	0	0
Önkormányzati utak forgalomtechnikai tervek, festés, utcabútor	0	0
Kótyisi út közművesítése	0	0
Közvilágítási hálózat bővítése (Iguana)	5 000 000	2 193 234
Hungaroring járda melletti közvilágítás	2 540 000	0
Önkormányzati intézmények villamos hálózati korszerűsítése	0	0
Tervdokumentációk (Egészségház, Kálvária, Orvosi rendelő, út, járda)	21 400 251	11 125 200
Dózsa György úti parkoló	6 350 000	0
Mérleg utcában parkoló kialakítása	0	0
Polgármesteri Hivatal - KEHOP energetikai korszerűsítése	55 100 150	51 011 662

Polgármesteri Hivatal - KEHOP önerő	0	0
Polgármesteri Hivatal - épületében étkező kialakítása	95 565	0
Mogyoródi Pillangós Óvoda - riasztó felújítása	565 117	0
Mogyoródi Pillangós Óvoda - Bejárati ajtó jogszabályi megfelelőségének bizt.	218 000	0
Mogyoródi Pillangós Óvoda-Utcafronti úszókapu a parkolási problémák megold.	185 000	0
Mogyoródi Pillangós Óvoda- Kiskapu a nagykapu mellé	43 000	0
Védőnői szolgálat tárgyeszköz beszerzése	641 000	556 585
Útjelző táblák	0	0
Utcanév táblák, KRESZ tábla, panoráma	1 905 000	500 562
DMRV ZRT   szivattyú 1mFt kiadás bevételi oldalon is	4 331 320	4 331 321
2 db laptop katasztrófavédelemnek, rendőrségnek	255 480	354 076
Salga Györgynétől ingatlan vásárlás	1 000 000	1 000 000
Pásztor Gy., Pásztor B., Játákos T. től ingatlan vásárlás	696 000	696 000
Vis Maior- Orgona utca aszfaltozása	4 600 000	1 905 000
Református temető telekalakítás	3 000 000	0
Új Egészségház építése PMALAPEUELLATAS 2017	134 291 001	1 079 500
Területrendezés, telekalakítás, bontási költségek	48 228 999	0
PM CSAPVÍZGAZD 2017	10 147 000	4 953 000
Nagy Út Vasút parkfaluban út építés	8 268 310	8 248 310
VEKOP-4.1.1-15-2017-00007	129 831 959	0
Művelődési Ház építése	179 998 998	0
maradvány	1 821 467	0
Melegedő berendezése	312 522	30 489
Vadkamera	104 435	105 705
szünetmentes tápegység orvosi rendelőbe	370 028	0
Informatikai eszközök beszerzése	202 000	0
Polgármesteri Hivatal (önerő) udvarra kültéri bútorok	2 199 999	0
Tűzoltószertár klíma	0	238 290
Pendrive	0	5 199
eSzig kártyaolvasó	0	298 770
<b>Juhász Jácint Művelődési Ház összesen:</b>	<b>595 450</b>	<b>548 690</b>
egyéb tárgyi eszköz	170 000	0
nagytermi világítás bővítése	95 250	150 000
fénymásoló gép beszerzés	330 200	398 690
<b>Mogyoródi Pillangós Óvoda:</b>	<b>1 165 379</b>	<b>1 110 511</b>
Függeszthető acélszerkezet	167 640	96 000
Egyéb tárgyi eszközök	695 880	853 523
kihangosító, CD-s magnó, tornaszekrény	174 859	49 990
Informatikai eszközök - 1 új PC	127 000	110 998
<b>Polgármesteri Hivatal:</b>	<b>5 219 018</b>	<b>2 148 030</b>
Mentő rendszer	393 700	0
tartalék merevlemez	0	0
Wifi megoldás PH-ba	171 704	171 704
volt Szabad keret (3db laptop)	426 720	426 720
Tartalék PC+Monitor	55 499	0
Informatikai beszerzés	285 750	469 646
étkezőbe asztal, szék, bútor	152 400	126 987
esküvői díszítés (terítő, székszeknya, virág)	76 200	0
fénymásoló adóba	316 230	316 230
szünetmentes tápegység	119 380	0
irodaszékek	762 000	401 000

személygépkocsi	2 000 000	0
elektronikus beléptető rendszer	275 666	64 950
szabad keret	183 769	170 793
<b>ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN:</b>	<b>685 320 245</b>	<b>109 930 836</b>

Felújítás megnevezése	Tervszám	Tényszám
<b>ÖNKORMÁNYZAT</b>	<b>103 674 687</b>	<b>85 363 529</b>
VIS MAIOR I.   Csapadékvíz elvezetés elnyert Nyulas Bocskai utca	21 400 000	24 386 925
<i>VIS MAIOR II. Orgona utca</i>	3 238 500	0
VIS MAIOR III. Mély, Bocskai Kútvölgy utak	3 686 049	190 500
Tűzoltó szertár felújítása	8 096 316	6 923 456
Mogyoródi Pillangós Óvoda- Gesztenyés tagovoda felújítása	21 413 821	20 890 162
Körzeti megbízotti iroda	787 402	0
Önkormányzati utak forgalomtechnikai tervek, festés, utcabútor	1 672 599	957 182
Polgármesteri Hivatal - KEHOP önerő	43 380 000	32 015 304
<b>ÖNKORMÁNYZAT MINDÖSSZESEN:</b>	<b>103 674 687</b>	<b>85 363 529</b>

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2017. évi költségvetését 85.096 ezer Ft céltartalékkal és 7.570 ezer Ft általános tartalékkal fogadta el. Többszöri módosítás után a céltartalékok összege 73.752 ezer Ft-ra az általános tartalékok összege 703 ezer Ft-ra módosult.

A beszámolási időszakban az Önkormányzat fejlesztési hitelt nem vett fel, mivel a fejlesztési hitel felvételére vonatkozó kormányengedély csak december 27-én született meg, és a fejlesztési célok nem jutottak abba a készültségi állapotba, hogy a külső forrás igénybevétele szükségessé váljon, továbbá az esetleges likviditási problémák megoldására folyószámlahitel biztosítására nem volt szükség.

Az Önkormányzat **fizetőképességét az egész beszámolási időszakban sikerült biztosítani.**

Az Önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az **éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek**, melyek továbbítása a Magyar Államkincstár felé megtörtént. A Polgármesteri Hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

## II. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁSRÓL SZÓLÓ 2011. ÉVI CXCV. TÖRVÉNY 91. § (2) BEKEZDÉS A)-D) PONTJAIBAN ELŐÍRT INDOKLÁSOK

### Az Önkormányzat költségvetési mérlege, pénzeszközök változása

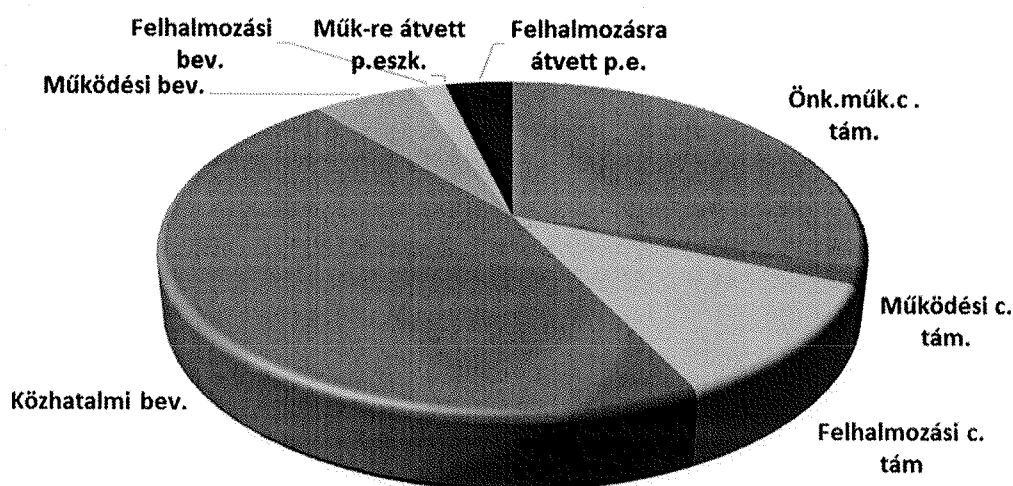
Az Önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2017. január 1-jén **293 015** ezer Ft volt. Bevételeként 1 556 213 ezer Ft, az év folyamán 1 547 046 ezer Ft kifizetését követően a **2017. december 31-i záró pénzkészlet 302 151** ezer Ft.

### BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE:

Az Önkormányzat bevételi forrását a saját bevételek, állami normatív és kötött felhasználású támogatások, működésre és felhalmozásra átvett pénzeszközök és a korábbi évek megtakarításának igénybevételéből adódó ún. pénzügyi műveletek jelentik.

Sorrendben vizsgálva a 2017. évi gazdálkodásra meghatározott költségvetés bevételi és kiadási főösszegéhez (993 737 ezer Ft módosított előirányzathoz) képest a teljesítési adatokat elemezve – az általános megállapításokban említetteken kívül – a következő összetevőkről és azok alakulásáról beszélhetünk:

*1. számú ábra*  
A bevételek arányai



**Önkormányzatok működési támogatásai**, mint a támogatás második legnagyobb köre, a lakosságszámhoz, feladatmutatókhoz tartozó normatív módon elosztott működési támogatás, a kiegészítő támogatások a köznevelési, szociális és gyermekjóléti és kulturális feladatokhoz, valamint a központosított előirányzatok keretében biztosított támogatásokat foglalja magában.

Az eredetileg tervezetthez képest 27 778 ezer Ft-tal több támogatást kapott az Önkormányzat a lemondások és többletigénylések egyenlegeként, azaz 247 348 eFt eredeti előirányzattal szemben állami normatíva támogatásból **275 126 eFt-ot realizált az Önkormányzat**. A mutatószámok tényleges elszámolása után viszont 26 271 Forint visszafizetendő támogatás keletkezett.

**A működési célú támogatások államháztartáson belülről** tekintetében 2017-ban **16 069 ezer Ft érkezett**.

Ebből 14 300 ezer Ft az OEP-től a Területi Védőnői Szolgálatra kapott támogatás.

1 396 ezer Ft gyermekvédelmi Erzsébet utalványok támogatásából adódik, míg 373 ezer Ft az időközi nemzetiségi választások lebonyolítása után érkezett.

**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** keretében államháztartáson belülről **104 234 ezer Ft** bevételekből a VIS maior felhalmozási célra kapott támogatás összesen 21 145 ezer Ft volt, a régi orvosi rendelő felújítására 29 380 ezer Ft támogatást kapott az önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal energetikai felújítására további 53 710 ezer Ft támogatás érkezett.

**Közhatalmi bevételek** közé a helyi adóbevételek, pótlékok és átengedett központi adók tartoznak. A vállalkozások, gépjárművek, építmények számának növekedése az adóbevételeket növelik. 2017. évben **404 514 ezer Ft-ot szedett be** a Polgármesteri Hivatal ezen a jogcímen.

## 2. számú táblázat – Adóbevételek alakulása 2010-2017. közötti időszakban (adatok eFt-ban)

S.	Megnevezés	2010. tény	2011. tény	2012. tény	2013. tény	2014. tény	2015. tény	2016. tény	2017. tervek	2017. tény
1	Építményadó	51 789	52 728	73 325	74 265	83 372	86 408	106 539	106 000	104 936
2	Telekadó	0	0	0	28 223	29 388	28 879	43 726	42 000	44 683
3	Idegenforg. adó	2 560	2 206	2 189	2 290	2 198	2 628	2 497	2 100	3 043
4	Helyi iparüzési adó	138 972	172 211	191 568	152 428	203 141	211 280	223 314	218 000	243 320
5	Gépjárműadó	75 861	54 670	53 538	12 211	22 112	20 220	22 860	22 000	24 339
6	Ttd, egyéb adók	7 704	5 360	5 484	9 929	10 705	15 030	5 578	6 000	5 163
7	<b>Összesen</b>	<b>276 886</b>	<b>287 175</b>	<b>326 104</b>	<b>279 346</b>	<b>350 916</b>	<b>364 445</b>	<b>404 514</b>	<b>396 100</b>	<b>425 484</b>

Fenti táblázat mutatja, hogy közhatalmi bevételekre 2017. évben **20 970 ezer Ft-tal** több bevételt realizáltunk, mint az előző évben. A 2017. évi teljesítés adatait jelentős mértékben növelték a helyi vállalkozások által fizetett iparüzési adóbevételek, továbbá az adóhatóság végrehajtási, behajtási, ellenőrzési tevékenységei. Az iparüzési adóbevételek annak ellenére teljesedtek több, mint 11%-kal túl, hogy az előző évi tervezetthez képest 16%-kal több, a két évvel korábbihoz képest csaknem 25%-kal több adóbevételt tervezett a pénzügyi iroda.

**Intézményi működési bevételek:** A 2017. évben az intézményi működési bevételek **52 595 ezer Ft-ban teljesedtek**. Ide tartoznak:

- tulajdonosi bevételek
- különböző térítési díjak (étkezési térítések, tagdíjak)
- szolgáltatások ellenértéke
- igazgatási szolgáltatások díjbevétele (adatszolgáltatásért számlázott befizetések)
- továbbszámlázott szolgáltatások bevétele (közüzemi díjak, telefondíjak térítése)

- valamint a bevételekhez (nagyobb arányban ingatlanértékesítés) tartozó áfa

Az eredeti előirányzathoz képest (54 625 ezer Ft) 96% feletti a teljesítés, amely bevételek között a Magáz Kft. 49-51 %-os arányú közös tulajdonában levő gázelosztó vezeték rendszer után a fejlesztési kapcsán befolyó csatlakozási díjak 3.755 ezer Ft folyt be, az ingatlanértékesítés és kiszámlázott szolgáltatások bevétele után realizált bevétel ÁFA tartalma, amit a központi költségvetésnek be kellett fizetni, 12.143 ezer Ft ÁFA bevétel teljesült.

A szolgáltatások ellenértéke, amely többnyire a bérleti díjak teljesítéséből áll, 14.231 ezer Ft volt, egyéb kamatbevételek soron 945 ezer Ft bevétel teljesült.

Az ellátási díjak soron 11.710 ezer Ft teljesült, az étkeztetési térítési díjbevételekből, míg a közvetített szolgáltatás soron 3.888 ezer Ft volt a teljesítés.

Az Óvoda működési bevétele (ellátási díj, ÁFA, egyéb működési bevétel) mindösszesen 4 687 ezer Ft volt, a Hivatal működési bevételei 2.921 ezer Ft-on teljesültek, míg a Művelődési Ház 345 ezer Ft működési bevételt ért el.

#### **Felhalmozási bevételek:**

- ingatlanok és tárgyi eszközök értékesítéséből befolyt összeg (az eredetileg betervezett 15 748 ezer forint helyett - évközi módosítás után 31 948 ezer Ft-ra változott az előirányzat - nettó 16 976 ezer forint folyt be ezen a címen),

#### **Működési célú átvett pénzeszközök bevétele:**

Ezen a címen 1 902 ezer forint realizálódott:

- Községünkért Mogyoróderért Alapítvány 2016. évi elszámolása 1 494 ezer forint összegben
- Mogyoród 1074 Közalapítvány 2016. évi elszámolása 200 ezer forint összegben
- Turisztikai Kft 2016. évi elszámolása 18 ezer forint összegben
- egyéb átvett pénzeszköz (190 ezer Ft)

#### **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevétele:**

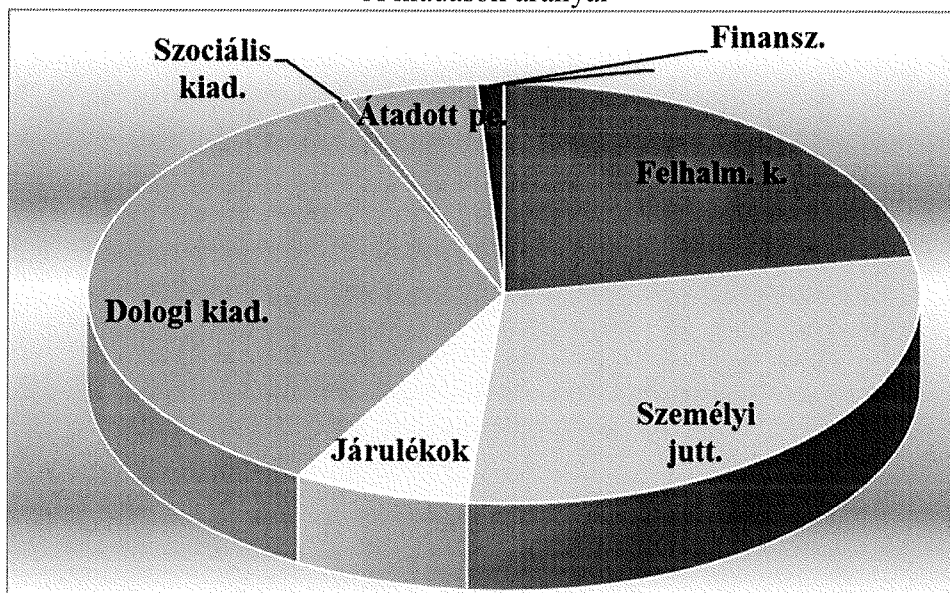
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (32 465 ezer forint) között került kimutatásra:

- településrendezési hozzájárulás – 32 345 ezer Ft összegben teljesült
- lakásépítési kölcsön törlesztés bevétele – 120 ezer Ft volt.

**KIADÁSOK ALAKULÁSA:**

Az Önkormányzat a pénzügyi tervében a kötelező és önként vállalt feladatai teljesítéséhez rendelkezett szükséges fedezetről.

**2. számú ábra**  
A kiadások arányai

**Felhalmozási kiadások**

Fejlesztésre (beruházásra, felújításra) a nagyközség **203 296 ezer Ft-ot fordított** a beszámolás évében, amely a módosított előirányzat 24,5 %-os teljesítését jelenti. Beruházásokra 109 931 ezer Ft, felújítási kiadásokra 85 364 ezer Ft, egyéb felhalmozási kiadásokra 8 002 ezer Ft került kifizetésre.

**Működési kiadások**

2017. évi költségvetésünket a takarékos gazdálkodás jellemezte. A **személyi juttatások (268 006 ezer Ft) 38%-át** képviselik a működési kiadásoknak (2016-ban 34%-ot tett ki) és az előző évi adathoz képest 12%-os növekedést jelent. A **dologi kiadások (322.009 ezer Ft)** teljesítése a működési kiadások **46 %-át** teszi ki, (2016-ban 48%-ot tett ki) és az előző évhez képest 2,4%-al csökkent. Az egyéb működési célú kiadások között szerepelnek olyan **átadott pénzeszközök**, melyek nagyrészt a **civil szervezetek, alapítványok, egyházak támogatására szolgálnak**, továbbá a Mogyoródi Turisztikai Kft-nek és a Laura Vicuna Egyházi Óvodának nyújtott támogatásból tevődnek össze. **2017-ben erre a célra 46 710 ezer Ft (2016-ban 46 170 ezer Ft) került kifizetésre, ami a működési kiadások 7 %-át teszi ki.**

5 242 ezer Ft-ot fordítottunk **szociális kiadásokra**. Ezen kiadások között szerepel a települési támogatás és a rendkívüli települési támogatás.

**Az Önkormányzat pénzeszközeinek alakulása**

<b>Nyitó önkormányzati pénzkészlet (adatok Ft-ban)</b>	<b>293 014 614</b>
+ összes bevétel	1 556 212 751
- összes kiadás	-1 547 076 006
<b>Záró önkormányzati pénzkészlet</b>	<b>302 151 434</b>



**Záró pénzkészlet részletezése:****Adatok forintban**

Önkormányzat pénztár	327 775
Polgármesteri Hivatal pénztár	134 835
Önkormányzati Óvoda pénztár	197 905
Művelődési Ház pénztár	152 820
Önkormányzat és alszámlák egyenlege	300 926 210
Polgármesteri Hivatal bankszámla	211 376
Önkormányzati Óvoda bankszámla	118 138
Művelődési ház bankszámla	82 375
<b>MINDÖSSZESEN</b>	<b>302 151 434</b>

**Többéves kihatással járó döntések****3. számú táblázat – az Önkormányzat hosszú távú kötelezettségvállalásai (adatok Ft-ban)**

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	Összes vállalt kötelezettség	2017. évi teljesítés	adatok forintban	
					Kötelezettségek a következő évben 2018.	Még fennálló kötelezettség
A	B	C	D	E	F	J=(F+...+I)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)					
2.	.....					
3.	.....					
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)				265 000 000	265 000 000
5.	265 Mft értékű fejlesztési hitelfelvétel	2017			265 000 000	265 000 000
6.						
7.	Beruházás feladatonként	0	134 291 001	1 079 500	133 211 501	133 211 501
8.	Uj egészségház építése PMEŰALAPELLÁTÁS 2017	2017	134 291 001	1 079 500	133 211 501	133 211 501
9.						
10.	Felújítás célonként		32 385 000	1 905 000	30 480 000	30 480 000
11.	Orgona utca helyreállítása -vis major pályázat	2017	32 385 000	1 905 000	30 480 000	30 480 000
	Orvosi rendelő felújítás	2017	64 564 320		64 564 320	64 564 320
12.	Egyéb					
13.	.....					
14.	.....					
15.	Összesen (1+4+7+9+11)		166 676 001	2 984 500	428 691 501	428 691 501

A többéves kihatással járó döntésekből származó felhalmozási célú kötelezettségek összege 428 691 ezer Ft, amelyből

- 30 480 ezer Ft a vis maior pályázat keretében megvalósuló csapadékvíz elvezetési beruházás tartalmazza;
- 64 564 ezer Ft a régi orvosi rendelő felújítás önrészét és a támogatásként elnyert 29 380 ezer Ft-ot tartalmazza;
- 133 212 ezer Ft az Új egészségház építése pályázat önrészét tartalmazza;
- a 265 000 ezer Ft a kormányengedély birtokában év végén megkötött fejlesztési célú hitel-szerződésből eredő hitel lehívás lehetőségét tartalmazza, amely kötelezettség még nem keletkezett, de a szerződés aláírásával és a képviselő-testületi döntéssel lényegében a kötelezettségvállalás megtörtént.

Az Önkormányzatnak 2017. december 31. napjával nem volt kezességvállalása, a korábbi évek kezességvállalásai a korábbi fizetési kötelezettségek teljesítése miatt 2014-ben megszűntek. Kezességvállalás érvényesítésére nem került sor.

### **Közvetett támogatások**

A közvetett támogatások tényleges összege 51 711 ezer Ft, mely a következő jogcímenek jelentkezett:

- a) iparüzési adóalap 100 ezer Ft alatti kedvezménye: 536 ezer Ft
- b) építményadó kedvezmény: 20 141 ezer Ft;
- c) telekadó kedvezmény: 8 954 ezer Ft;
- d) késedelmi pótlék tartozás: 300 ezer Ft;
- e) talajterhelési díj kedvezmények: 837 ezer Ft
- f) kézilabda szakosztály közvetett támogatása: 7 158 ezer Ft.
- g) KSK labdarugó szakosztály közvetett támogatása: 5 821 ezer Ft
- h) FC labdarugó szakosztály közvetett támogatása: 6 629 ezer Ft
- i) Birkózó szakosztály: 1 141 ezer Ft
- j) Szent László Íjász egyesület: 195 ezer Ft

### **A 2017. évi működési és céljellel juttatott támogatások:**

#### *4. számú táblázat – a támogatásokról (adatok Ft-ban)*

Sorszám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett	Tényleges
1.	Don Bosco Nővérek Háza Alapítvány	A gyermekvédelmi támogatásban részesülő gyermekek étkeztetésétől a Nyári Oratórium keretén belül az iskolás gyermekek egy hónapos nyári táboroztatása	1 700 000	1 700 000
2.	Mogyoródi Gesztenyés Óvodáért Alapítvány	Vigyázz, Kész, Sport nevű sportág-választó megrendezése, 2017. 09. 23.	150 000	149 485
3.	Szent László Íjász Egyesület	Az Egyesület működése és a tevékenységi köréhez tartozó eszközök beszerzése	1 000 000	1 000 000

4.	Mogyoród Községi Sportkör	Működési célú támogatás	6 600 000	6 600 000
5.	Evangélikus Egyház-község	Működés, rendezvények	200 000	200 000
6.	Református Egyház-község	Működés, rendezvények	400 000	400 000
7.	Katolikus Egyházközség	Felhalmozási célú támogatás a plébánia épületének felújítására	1 000 000	1 000 000
8.	Laura Vicuna Kat. Óvoda	Működés, köznevelési feladatok ellátása	2 250 000	2 250 000
9.	Turisztika	Működés	5 214 125	5 214 125
10.	Turisztika	Klastromhegyi Apátsági Pincenap rendezvény lebonyolítása	5 000 000	5 000 000
11.	Turisztika	Mindenki Karácsonya rendezvény lebonyolítása	1 455 875	1 455 875
12.	Polgárőr	Működés - üzemanyag elszámolás az önkormányzat dologi kiadásai között		
13.	Mogyoród 1074 Köz-alapítvány	Civil szervezetek, természetes személyek, egyházak tevékenységének anyagi, illetve működési támogatására	6 500 000	6 500 000
14.	Mogyoród 1074 Köz-alapítvány	Kulturális rendezvények támogatása, Mogyoródi akadémia	200 000	200 000
15.	Mogyoród 1074 Köz-alapítvány	Sportegyesületek támogatása	400 000	400 000
16.	Mogyoród 1074 Köz-alapítvány	Közbiztonsági feladatok ellátása és támogatása	1 050 000	1 050 000
17.	LSP Team Sportegyesület	Az egyesület működése és tevékenységéhez tartozó eszközök beszerzése	400 000	400 000
18.	Support Alapítvány	Működés - az önkormányzat szociális feladatainak ellátására	13 276 065	13 276 065
19.	Pest Megyei Gyermek és Ifjúsági Alapítvány	Gyermekek nyári táboroztatása (5 fő)	100 000	100 000
	<b>Összesen:</b>		<b>46 896 065</b>	<b>46 895 550</b>

**Adósságállomány alakulása**

2017. december 31-én az Önkormányzatnak és intézményeinek külföldi hitelező felé adósság állománya nem volt.

**5. számú táblázat – a kötelezettségekről (adatok Ft-ban)**

	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyidőszak végén
191	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	22 216	775 001
192	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	171 133
193	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	38 034 493	2 295 600
194	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	59 950	6 000
198	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 821 469	0
<b>217</b>	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>39 938 128</b>	<b>3 247 734</b>
218	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	13 783
219	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	448 000
220	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4 157 415	19 128 651
222	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	750 000
225	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	370 028
230	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=>H/II/9a+...+H/II/9j)	9 383 096	4 575 070
235	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	9 383 096	4 575 070
<b>241</b>	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>13 540 511</b>	<b>25 285 532</b>
242	H/III/1 Kapott előlegek	16 558 808	16 558 808
244	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	1 696 782	455 104
249	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	5 382 110	6 154 735
<b>252</b>	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>23 637 700</b>	<b>23 168 647</b>
<b>253</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>77 116 339</b>	<b>51 701 913</b>

### Vagyoni helyzet alakulása

Az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak év végi alakulását, illetve azok változását az előző évhez képest a 6. számú táblázat mutatja be, valamint a zárszámadási rendelet-tervezet 7. sz. tájékoztató táblái részletezik.

**6. számú táblázat** – az Önkormányzat konszolidált vagyonának eszköz és forrásoldali alakulása és változása (eFt)

S.	Eszközök	2016. év	Arány	2017. év	Arány	Változás
A	Befektetett eszközök	6 050 698	93,91%	4 820 842	91,99%	-1 229 856
B	Forgóeszközök	15 455	0,24%	15 474	0,30%	19
C	Pénzeszközök	293 015	4,55%	302 151	5,77%	9 136
D	Követelések	83 028	1,29%	101 676	1,94%	18 648
E	Egyéb sajátos eszközd. elsz.	627	0,01%	687	0,01%	60
F	Aktív időbeli elhatárolások	26	0,00%	26	0,00%	0
	<b>Eszközök</b>	<b>6 442 849</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 240 856</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1 201 993</b>

S.	Források	2016. év	Arány	2017. év	Arány	Változás
G	Saját tőke	6 342 425	98,44%	5 165 846	98,57%	-1 176 579
H	Kötelezettségek	77 116	1,20%	51 702	0,99%	-25 414
I	Egyéb sajátos forr. elsz.	0	0,00%	0	0,00%	0
J	Kincstári szlavez-sel kapcs. elsz.	0	0,00%	0	0,00%	0
K	Passzív időbeli elhatárolások	23 308	0,36%	23 308	0,44%	0
	<b>Források</b>	<b>6 442 849</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 240 856</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1 201 993</b>

Az **Önkormányzat mérlegének főösszege 2017. december 31-én 5 240 856 ezer Ft volt**, mely (1 201 993 ezer Ft-tal) csökkent az előző évhez képest.

Az Önkormányzat befektetett eszközeinek értéke 1 229 856 ezer forinttal csökkent 2017. év végére az előző évhez képest, amelyet az értékesített, selejtezett tárgyi eszköz állomány csökkenése, az elszámolt értékcsökkenés eredményezett, illetve volt 2 olyan nagyobb volumenű gazdasági esemény, amely állománycsökkenést eredményezett, a szennyvíz közmű vagyon átadásra került a DMRV-nek, amelynek a szakvéleményben meghatározott értéke 1 430 994 ezer Ft. Továbbá az önkormányzat könyveiből kivezetésre kerültek azon utak, amelyek nem önkormányzati tulajdonban vannak, és a könyvekbe bekerültek azon ingatlanok, amelyeket az Önkormányzat megszerzett.

Az immateriális javak állománya 5 694 ezer forinttal, azaz 96 %-kal nőtt az Önkormányzatnál, mely az elkészült településszerkezeti terv nyilvántartásba vételével változott.

A tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek, berendezések) nettó értéke összességében csökkent (1 232 014 ezer Ft-tal), amely az értékcsökkenések, selejtezések, értékesítések és egyéb növekedések összesített változásából, valamint a szennyvíz közművagyon átadásából adódik.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 230 ezer forinttal csökkent az elszámolt értékvesztést követően.

Az **Önkormányzat többségi (100%-os) tulajdonában lévő gazdasági társaságok** tulajdoni hányada a tartós részesedések mérlegsoron szerepel, a társaságok a következő közfeladat ellátásában vettek részt: iskolai, óvodai étkeztetési feladatok ellátása, településfejlesztési, településüzemeltetési feladatok ellátása, turisztikai feladatok ellátása, mely közfeladatok ellátására 2017 évben összesen a Turisztikai Kft esetén 6.670 ezer, a Mogyoródi Nonprofit Kft. esetén 104.619 ezer forintos kiadást jelentett.

Az **üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök** összege 3 305 ezer forinttal csökkent, a vagyonkezelésbe adott eszközök értékvesztése miatt.

2016. évben az **Önkormányzat vagyonkezelésbe adta a Mogyoródi Szent László Általános Iskola** fenntartásához használt ingatlan és tárgyi eszköz vagyont az intézmény fenntartójának (Duna-keszi Tankerület). A mérlegre való hatása csak később jelentkezik, mert a Földhivatali bejegyzés után történhet meg ezen befektetett eszközök átvezetése a vagyonkezelésbe adott eszközök közé, melynek hatása a 2017. évi beszámolóban még nem jelentkezik azáltal, hogy a tárgyi eszközök mérleg sor értéke csökken, míg az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök mérleg sor értéke nő.

A **pénzeszközök állománya** 293 015 ezer forintról 302 151 ezer forintra nőtt, ami **9 137 ezer forint** növekedést jelent 2016-ról 2017. év végére.

A **követelések állománya 18 649 ezer forinttal** nőtt az előző évhez képest, amit részben a vevőkövetelések csökkenése (4 893 ezer Ft), részben a közhatalmi bevételek hátralékának növekedése (10 355 ezer Ft) és részben a MAGÁZ-zal kötött egyezség alapján fizetési halasztással érintett tulajdonosi bevételek (7 250 ezer Ft) okozott. Továbbá nőtt a foglalkoztatottaknak adott előlegek összege (2 643 ezer Ft-tal) és a felhalmozási célú átvett pénzeszközre szóló követelés a fizetési halasztással érintett településfejlesztési hozzájárulások után (2 548 ezer Ft-tal).

**7. számú táblázat – Költségvetési évben esedékes követelések, (adatok forintban)**

	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	8
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0
62	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	45 703 557	56 058 073
65	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	14 141 820	23 141 764
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	24 770 759	25 451 424

70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	6 790 978	7 464 885
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	9 304 709	12 408 063
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	5 683 556	1 990 568
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	7 249 765
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 634 442	434 670
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 966 711	2 580 734
77	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	20 000	0
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	152 326
81	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	6 371 666	6 371 666
83	D/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	6 371 666	6 371 666
84	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	0	0
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
91	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/I/7a+D/I/7b+D/I/7c)	9 716 351	12 264 437
94	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 316 351	1 196 351
95	D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/I/8a+...+D/I/8g)	0	0
<b>103</b>	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>71 096 283</b>	<b>87 102 239</b>

A közhatalmi bevételek 10 355 ezer Ft-os emelkedése abból adódik, hogy év végére befejeződtek az építmény és telekadó tárgyában év közben elindított adóellenőrzések, amelyek adóhiány és adóbírság megállapításával zárultak.

**8. számú táblázat – Követelések közhatalmi bevételekre, 2017. 12. 31. napi zárás, értékvesztési tábla szerint (adatok forintban)**

Adónem	bruttó követelés MÉRLEG	értékvesztés 360 napon túli	értékvesztés tárgyévi (360 napon belül)	értékvesztés összesen	nettó követelés MÉRLEG egyenleg	a nettó követelésből FA, VA alatti
Építményadó	18 927 219	6 244 865	-	6 244 865	12 682 354	1 800 510
Telekadó	10 813 335	353 925	-	353 925	10 459 410	-
Idegenforgalmi adó	113 630	26 664	-	26 664	86 966	-
Helyi iparüzési adó	18 644 711	6 474 662	94 892	6 569 554	12 075 157	164 214
Földbérbeadásból szárm. Jöv.	-			-	-	
Gépjárműadó	21 171 972	7 882 671	-	7 882 671	13 289 301	13 972
Késedelmi pótlék	13 058 324	10 619 262	-	10 619 262	2 439 062	104 813
Bírság	3 534 046	290 785	-	290 785	3 243 261	-
Egyéb bevételek	279 491	272 224		272 224	7 267	-
Idegen bevételek	5 416 220			-	5 416 220	
Talajterhelési díj	5 806 751	4 031 456	-	4 031 456	1 775 295	-
Illeték	5 000			-	5 000	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>97 770 699</b>	<b>36 196 514</b>		<b>36 291 406</b>	<b>61 479 293</b>	<b>2 083 509</b>
		61 574 185			<b>5 421 220</b>	
bruttó követelés=hátralék mínusz záró, nem esedékes hátralék					<b>56 058 073</b>	

**Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások** mérlegsoron kerül kimutatásra az áthúzódó személyi és egyéb személyi jellegű kiadások tárgyévét követő évben esedékes összege, a mérlegsor aránya nem jelentős, 0,01 %.

**A saját tőke összege** a 2016. évi értékhez képest 1,43 %-kal csökkent, a vagyoni helyzet megítélése során gyakran számított és értékelt mutatószám a tőkeellátottság, amely a saját tőke arányát mutatja az összes forráson belül. A tőkeellátottság a 2016. évi 98,44 %-ról 98,57 %-ra nőtt.

2016. évről 2017. évre a **kötelezettségek aránya (a forrásokon belül) 17,5 %-kal, azaz 25 414 ezer forinttal csökkent**, ami 33 %-os csökkenés.

**A passzív időbeli elhatárolások összege nem változott** 23.308 ezer forint.



## 9. számú táblázat – az Önkormányzat konszolidált pénzügyi mérlege (adatok Ft-ban)

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának konszolidált pénzügyi mérlege						
adatok forintban						
Sorsz	Megnevezés	2013. tény	2014. tény	2015. tény	2016. tény	2017. tény
1	Önkormányzat működési támogatásai	223 734 000	273 103 000	273 065 000	275 462 237	275 126 068
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	23 210 000	16 270 000	21 559 000	16 687 418	16 068 970
3	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		110 707 000	4 923 000	44 278 535	104 234 449
4	Közhatalmi bevételek	326 564 000	350 916 000	364 445 000	404 514 965	425 484 376
5	Működési bevételek	66 980 000	72 892 000	53 097 000	81 630 156	52 594 801
6	Felhalmozási bevételek	10 697 000	2 902 000	25 291 000	89 275 425	16 987 401
7	Működési célú átvett pénzeszközök	82 000	250 000	622 000	6 069 540	1 902 192
8	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	25 134 000	23 378 000	13 262 000	18 403 855	32 464 787
9	Maradvány igénybevétele			95 391 000	138 387 000	291 515 274
10	Belföldi finanszírozás bevételei		8 303 000	9 622 000	9 383 096	4 575 070
11	Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	646 000				
<b>12</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+7+11)</b>	<b>677 047 000</b>	<b>858 721 000</b>	<b>861 277 000</b>	<b>1 084 092 227</b>	<b>1 220 953 388</b>
<b>13</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>578 785 000</b>	<b>657 850 000</b>	<b>667 229 000</b>	<b>690 301 578</b>	<b>704 504 220</b>
14	Személyi juttatások	175 810 000	217 377 000	215 780 000	238 190 528	268 005 584
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 232 000	61 018 000	59 856 000	69 546 737	62 537 497
16	Dologi kiadások	299 761 000	329 559 000	334 488 000	329 946 363	322 009 413
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai	22 903 000	18 232 000	7 037 000	6 448 200	5 241 676
18	Egyéb működési célú kiadások	34 079 000	31 664 000	50 068 000	46 169 750	46 710 050
<b>19</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>16 604 000</b>	<b>58 133 000</b>	<b>47 363 000</b>	<b>92 653 473</b>	<b>203 296 164</b>
20	Beruházások	15 247 000	40 216 000	16 741 000	34 099 822	109 930 836
21	Felújítások	816 000	17 917 000	16 943 000	49 765 651	85 363 529
22	Egyéb felhalmozási kiadások	541 000	0	13 679 000	8 788 000	8 001 799
<b>23</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>61 400 000</b>	<b>110 602 000</b>	<b>8 303 000</b>	<b>9 621 902</b>	<b>9 383 096</b>
24	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		110 602 000			
25	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	61 400 000				
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		0	8 303 000	0	
27	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		0		9 621 902	9 383 096
<b>28</b>	<b>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</b>	<b>8 617 000</b>				
<b>29</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7+11)</b>	<b>665 406 000</b>	<b>826 585 000</b>	<b>722 895 000</b>	<b>792 576 953</b>	<b>917 183 480</b>

## 10. számú táblázat – az Önkormányzat konszolidált mérleg és eredménykimutatása (adatok Ft-ban)

K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
01	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	11 644 896	0	11 644 896
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 639 454 398	0	4 639 454 398
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	22 266 345	0	22 266 345
04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	147 475 903	0	147 475 903
<b>05</b>	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖ-</b>	<b>4 820 841 542</b>	<b>0</b>	<b>4 820 841 542</b>

	<b>ZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>			
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	18 743	0	18 743
07	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	15 455 411	0	15 455 411
<b>08</b>	<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)</b>	<b>15 474 154</b>	<b>0</b>	<b>15 474 154</b>
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	813 335	0	813 335
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	301 338 099	0	301 338 099
<b>12</b>	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>302 151 434</b>	<b>0</b>	<b>302 151 434</b>
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	87 102 239	0	87 102 239
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	14 574 198	0	14 574 198
<b>16</b>	<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>101 676 437</b>	<b>0</b>	<b>101 676 437</b>
<b>17</b>	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)</b>	<b>686 604</b>	<b>0</b>	<b>686 604</b>
<b>18</b>	<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>25 848</b>	<b>0</b>	<b>25 848</b>
<b>19</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>5 240 856 019</b>	<b>0</b>	<b>5 240 856 019</b>
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	7 580 744 754	0	7 580 744 754
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 428 616 585	0	-1 428 616 585
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-986 281 839	0	-986 281 839
<b>24</b>	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>5 165 846 330</b>	<b>0</b>	<b>5 165 846 330</b>
25	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	3 247 734	0	3 247 734
26	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	25 285 532	0	25 285 532
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	23 168 647	0	23 168 647
<b>28</b>	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>51 701 913</b>	<b>0</b>	<b>51 701 913</b>
<b>30</b>	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>23 307 776</b>	<b>0</b>	<b>23 307 776</b>
<b>31</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>5 240 856 019</b>	<b>0</b>	<b>5 240 856 019</b>

K13 - Önkormányzati (irányító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredmény-kimutatás				
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	472 130 298	0	472 130 298
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	20 036 588	0	20 036 588
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	15 421 063	0	15 421 063
<b>04</b>	<b>I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)</b>	<b>507 587 949</b>	<b>0</b>	<b>507 587 949</b>
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	614 641 686	-339 910 385	274 731 301
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	16 068 970	0	16 068 970
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	56 157 823	0	56 157 823
11	09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	89 864 051	0	89 864 051
<b>12</b>	<b>III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)</b>	<b>776 732 530</b>	<b>-339 910 385</b>	<b>436 822 145</b>
13	10 Anyagköltség	11 114 090	0	11 114 090
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	239 632 012	0	239 632 012
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 209 396	0	6 209 396
<b>17</b>	<b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>	<b>256 955 498</b>	<b>0</b>	<b>256 955 498</b>
18	14 Bérköltség	207 553 598	0	207 553 598
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 218 554	0	61 218 554
20	16 Bérjárulékok	63 156 630	0	63 156 630
<b>21</b>	<b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>	<b>331 928 782</b>	<b>0</b>	<b>331 928 782</b>
<b>22</b>	<b>VI Értékcsökkenési leírás</b>	<b>95 775 465</b>	<b>0</b>	<b>95 775 465</b>
<b>23</b>	<b>VII Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 586 625 286</b>	<b>-339 910 385</b>	<b>1 246 714 901</b>
<b>24</b>	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-986 964 552</b>	<b>0</b>	<b>-986 964 552</b>
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	925 135	0	925 135
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei (>=21a+21b)	75	0	75
31	21b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége	75	0	75
<b>32</b>	<b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)</b>	<b>925 210</b>	<b>0</b>	<b>925 210</b>
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 205	0	12 205

36	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése ( $\geq 25a+25b$ )	230 292	0	230 292
42	<b>IX Pénzügyi műveletek ráfordításai</b> ( $=22+23+24+25+26$ )	<b>242 497</b>	<b>0</b>	<b>242 497</b>
43	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK</b> <b>EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>	<b>682 713</b>	<b>0</b>	<b>682 713</b>
44	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b> ( $=\pm A\pm B$ )	<b>-986 281 839</b>	<b>0</b>	<b>-986 281 839</b>

### III. A ZÁRSZÁMADÁSI RENDELETTERVEZET ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATÁNAK MEGÁLLAPÍTÁSAI

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

#### **Társadalmi, gazdasági, hatások**

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló, továbbá a kisgyermekes társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (óvodai, iskolai étkeztetés, bölcsődei ellátás lehetősége stb.).

A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

#### **Környezeti és egészségügyi következmények**

2017. évben az Önkormányzat – a dr. Fekete Ildikóval és dr. Hézing Lajossal megkötött szerződések alapján – ellátta a házi orvosi szolgáltatást, amely kötelező feladat. Ezenkívül kettő fogorvossal (Babel Dent Kft. és Bi-Dental Kft.) is szerződéses kapcsolatban állt, amelyen keresztül a fogorvosi szolgáltatást is ellátta az Önkormányzat. Az ehhez szükséges források az 2017. évi költségvetési rendeletben tervezésre kerültek, azok felhasználása megtörtént.

#### **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások**

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára. 2017. évben második éve használja az ASP rendszert az Önkormányzat élesben, melyhez még mindig mutatkozott hiányosság a megfelelő segítségnyújtás terén.

#### **A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei**

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az *Mötv.* és az *Áht.* előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

#### **A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek**

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak azzal, hogy a műszaki iroda közel fél éven át 3 fő létszámmal látta el a feladatát úgy, hogy az Önkormányzat költségvetéséből is jól láthatóan a fejlesztéseket helyezte előtérbe (2016. év tényadatokhoz képest 119%-kal nőttek a felhalmozási kiadások).

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

#### IV. ÖSSZEĞZÉS

A 2017. évi költségvetési rendeletben megfogalmazott célok a végrehajtás során szükségessé vált módosításokkal együtt teljesültek. A fejlesztések eredményeként a működés takarékosabbá vált, a szolgáltatások színvonala emelkedett. 2017-ben több képviselő-testületi döntés is a szigorú, takarékos és ésszerű gazdálkodást helyezte az előtérbe, továbbá a fejlesztésekre helyezte a hangsúlyt, aminek következtében párhuzamosan több beruházás előkészítése indult el, amelyekhez a szükséges előirányzatot csak külső forrásból tudja az önkormányzat biztosítani. Ennek eredményeképpen kérte meg az önkormányzat a hitelfelvételhez a kormányengedélyt, amely év végére megszületett.

Mindent összegezve 2017. évben a felmerülő nehézségeket az Önkormányzat jól oldotta meg, a pénzügyi stabilitását mindvégig meg tudta őrizni.

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

A Primor Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft-nek megküldésre került a 2017. évi beszámoló könyvvizsgálatra. A független könyvvizsgálói jelentés Mogyoród Nagyközség Önkormányzat 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban a képviselő-testületi ülésig a helyszínen kerül kiosztásra.

**Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet tárgyalja meg és hozza meg döntését.**

#### Határozati javaslat:

Mogyoród Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat és Intézményei pénzmaradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1./

adatok Ft-ban

	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
1.	Juhász Jácint Művelődési Ház	31 820	0	31 820	31 820	
2.	Önkormányzati Óvoda	1 718 513	0	1 718 513	1 718 513	
3.	Mogyoródi Polgármesteri Hivatal	669 484	0	669 484	669 484	
4.	Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	301 350 091	0	301 350 091	120 275 466	181 074 625
<b>Összesen:</b>		<b>303 769 908</b>		<b>303 769 908</b>	<b>122 695 283</b>	<b>181 074 625</b>

2./ A jóváhagyott pénzmaradványok terhére kötelezettséggel terhelt pénzmaradványok intézményenkénti bontását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

adatok Ft-ban

Költségvetési szerv neve	kötelezettséggel terhelt maradvány	ebből: működési maradvány	ebből: felhalmozási maradvány
Juhász Jácint Művelődési Ház	31 820	31 820	0
Önkormányzati Óvoda	1 718 513	1 718 513	0
Mogyoródi Polgármesteri Hivatal	669 484	669 484	0
Mogyoród Nagyközség Önkormányzata	23 372 708	23 372 708	0
<b>Összesen:</b>	<b>25 792 525</b>	<b>25 792 525</b>	<b>0</b>

A megállapított maradványokból a költségvetési intézmények saját hatáskörükben legfeljebb a jóváhagyott maradvány szerinti összegekkel emelhetik meg költségvetésük főösszegét ezen belül személyi, járulék, dologi és felhalmozási előirányzataik összegét.

3./ A Képviselő-testület az Önkormányzat szabad maradványát 277 977 383 Ft-ban határozza meg, melyből 275 687 089 Ft már visszatervezésre került az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletében, a fennmaradó 2 290 294 Ft különbözetből 2 290 294 Ft-ot működési tartalékba helyezi.

**Határidő:** 2018. május 31., az előirányzatok átvezetésére a költségvetés során következő módosításokor

**Felelős:** Polgármester, Adó- és pénzügyi irodavezető

### Rendeletalkotási javaslat

Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja jelen előterjesztés 1. sz. mellékletében szereplő .../2018. (V.31.) önkormányzati rendeletét a 2017. évi költségvetés zárszámadásáról.

**Határidő:** 2018. május 31.

**Felelős:** Paulovics Géza polgármester

Mogyoród, 2018. május 21.

Paulovics Géza  
polgármester



**1. számú melléklet****RENDELET - TERVEZET****MOGYORÓD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK****...../2018. (V.31.) önkormányzati rendelete  
a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról**

Az önkormányzat képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2017. évi költségvetési zárszámadásáról a következő rendeletet alkotja.

**1. §**

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

<b>költségvetési bevétellel</b>	<b>924 863 044 Ft-ban</b>
<b>költségvetési kiadással</b>	<b>907 800 384 Ft-ban</b>
<b>a költségvetési egyenleggel</b>	<b>17 062 660 Ft-ban</b>
<b>Finanszírozási bevétellel</b>	<b>296 090 344 Ft-ban</b>
<b>Finanszírozási kiadással</b>	<b>9 383 096 Ft-ban</b>
<b>Finanszírozási egyenleggel</b>	<b>286 707 248 Ft-ban</b>

hagyja jóvá.

(2) Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának mérlegszerűen bemutatott kiadásait, bevételeit önkormányzati szinten (összevontan) az *1.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A bevételek és kiadások előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban az *1.2., 1.3., 1.4. mellékletek* szerint fogadja el.

(4) A működési bevételek és kiadások, valamint a tökejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2.1. és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

**2. §**

(1) Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának beruházási és felújítási kiadásait (összevontan) a *3. és a 4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(2) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az Önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint fogadja el.

(3) Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *6.1., 6.2., 6.3., 6.4. mellékletekben*, a Mogyoródi Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *7.1., 7.2., 7.3., 7.4. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.



(4) A Mogyoródi Pillangós Óvoda bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8.1., 8.1.1., 8.1.2., 8.1.3. *mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(5) Az A Juhász Jácint Művelődési Ház bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 8.2., 8.2.1., 8.2.2., 8.2.3. *mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(6) Mogyoród Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 9. *mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

### 3. §

(1) A költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítése határidőre biztosítandó.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2018. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodnak.

### 4. §

A jegyző a költségvetési beszámoló elfogadásáról, a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesíti.

### 5. §

(1) Ez a rendelet 2018. május 30-án 21 óra 00 perckor lép hatályba.

(2) E rendelet 2019. január 1-jén hatályát veszti.

Mogyoród, 2018. május 30.

**Paulovics Géza**  
polgármester

**dr. Moldván Tünde**  
jegyző