

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület 2019. április 25-ei ülésére

Tárgy: Beszámoló az önkormányzat 2018. évi gazdálkodásáról
Előterjesztő: Lehota Vilmos polgármester
Előkészítő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző
Zsuppán Regina gazdálkodási előadó
Véleményező: Pénzügyi Bizottság
Iktatószám: G/...../2019.

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.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz), valamint Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, és az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről, valamint annak módosításairól szóló helyi rendeletek határozzák meg.

Gomba Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (I. 24.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2018. évi költségvetését, amely a módosításokkal együtt alapját képezi az éves gazdálkodásnak. A 2018. évi költségvetés végrehajtása során több alkalommal került sor a költségvetési alaprendelet módosítására.

A 2018. évi gazdálkodás adatainak elemzéséhez a költségvetési alaprendelet 2019. január 31-én történt módosításában rögzített előirányzatok szolgáltatnak viszonyítási alapot. A teljesítési adatok a 2018. évi bevételi és kiadási tényadatok alapján kerültek számbavételre.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A település népességét illetően stagnáló lakosságszám rögzíthető, mely évek óta a 2980-2990 fő körül mozog. Az elmúlt évben indult meg – jellemzően beköltözések eredményeként – viszonylag nagyobb mértékű lakónépesség növekedés. 2010 óta 2017 év végére haladta meg ismét a község lakónépessége a 3000 főt. Számokkal az elmúlt 5 év költségvetésre hatást gyakorló adatai az alábbiak voltak:

2012.01.01.	2013.01.01.	2014.01.01.	2015.01.01.	2016.01.01.	2017.01.01.	2018.01.01.
2987 fő	2983 fő	2984 fő	2964	2990 fő	2986 fő	3030 fő

Az önkormányzatnak az előző évekhez hasonlóan 2018-ban is sikerült a község zavartalan működtetését megvalósítani.

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

A többcélú kistérségi társulások keretében végzett közszolgáltatások

A szociális feladatok közül a családsegítés és a gyámügyi feladatok közül a gyermekjóléti szolgálat ellátása történik kistérségi társulás keretében, a házi-segítségnyújtás feladat-ellátási szerződés alapján működik továbbra is. A Monor és Térsége Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat, valamint a Gondozási Központ intézményi keretei között biztosított közszolgáltatások szakmai színvonala megfelelő, az önkormányzati kötelezettség teljesítésének gazdaságos formája a kistérségi társulás által fenntartott intézményi ellátás igénybevétele. E feladatok finanszírozása államháztartáson belüli egyéb működési célú támogatásként került elszámolásra a központosított konszolidáció miatt. A család és gyermekvédelmi szolgáltatásokra 388.000 Ft került átutalásra a Monor és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás részére, továbbá a házi-segítségnyújtás központi finanszírozást meghaladó költségének fedezeteként Monor Város Önkormányzata számára 3.102.006 Ft.

Értékpapír- és hitelműveletek

Gomba Község Önkormányzata 2018. évben felhalmozású célú hitelfelvételből bevételt nem realizált. Visszafizetésre került viszont teljes egészében a 2017-ben egészségház külső felújítás és energetikai korszerűsítés pályázathoz kapcsolódó önerő biztosításához felvett 6.000.000 Ft-os hitelből fennmaradt tőketartozás 5.800.000 Ft-os összege, valamint az útfelújítási pályázathoz elkészített tervek költségének fedezeteként igénybe vett 2.032.000 Ft-os összegű hitel. A hitelfelvételhez kiadásként 197.587 Ft kamatkiadás társult.

A 2018. évi gazdálkodási tevékenység elemzése a teljesítési adatok alapján:

A gazdálkodás során az önkormányzat költségvetési előirányzatainak összesített főösszege a 516.941.300 Ft eredeti előirányzattal szemben 733.849.150 Ft-ra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 362.875.679 Ft-ról 575.413.797 Ft-ra emelkedett. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az Önkormányzat intézményi költségvetésének 2018. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg a 354.852.074 Ft-ról 564.333.470-ra, a Gombai Polgármesteri Hivatal gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszeg 59.030.848 Ft-ról 63.777.207 Ft-ra, a Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási főösszege 103.058.378 Ft-ról 105.738.473 Ft-ra módosult.

Az önkormányzat és intézményei létszámgazdálkodására a költségvetési rendelet melléklete szerint került sor. Jelentősebb létszámmozgás nem volt, a közfoglalkoztatotti létszám csökkent az előző évi 10 főről 8 főre, valamint az óvodai engedélyezett létszám növekedett az év utolsó hónapjában a kisgyermekgondozó és a bölcsődei dajka kinevezésével.

A Képviselő-testület tájékoztatására a gazdálkodás szöveges tájékoztatójaként 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 függelék formájában.

A módosított előirányzathoz viszonyított összesített bevételi főösszeg teljesítése 99,61 %-os, amely az önkormányzati szintű 733.849.150 Ft módosított előirányzat 730.987.113 Ft-ra történő teljesítését jelenti. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - bevételi főösszegének teljesítése 100,27 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 575.413.797 Ft módosított előirányzattal szemben 576.977.232 Ft teljesítését jelent. A túlteljesítést főként a közhatalmi bevételek előirányzatot meghaladó teljesítése okozza az iparüzési adó adónemen.

A módosított előirányzathoz viszonyított önkormányzati összesített kiadások teljesítési aránya 72,54 %, amely összességében 532.352.029 Ft felhasználást jelent az 733.849.150 Ft előirányzati adathoz képest. Az önkormányzat összesített konszolidált - intézményfinanszírozás nélküli - kiadási főösszegének teljesítése 65,75 %-os arányt mutat, amely az önkormányzati szintű 575.413.797 Ft módosított előirányzathoz 378.342.148 Ft felhasználást jelent.

BEVÉTELEK

MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 313.269.005 Ft. A 2018. évi gazdálkodás során 318.567.229 Ft működési bevétel realizálódott, amely 101,69 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B1** Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata **217.208.838 Ft**, melyből **217.273.619 Ft**, vagyis a tervezett összeg **100,03 %-a** folyt be az év során az alábbi megbontásban:

Előirányzat megnevezése	éves előirányzat összege (E Ft)	2018. évi teljesítés összege (E Ft)
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	94 451 726	94 451 726
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	75 663 318	75 663 318
Települési önkormányzatok szociális-, gyermekjóléti- és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	32 926 635	32 926 635
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 716 030	3 716 030
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	17 406 221	17 406 221
Elszámolásból származó bevételek	1 765 490	1 765 490
Egyéb működési célú támogatások	15 601 788	15 738 796

Az egyéb működési célú támogatások teljesítési adata meghaladja a tervezett előirányzatot. A tervadatok alacsonyabb összeggel tartalmazták a közfoglalkoztatás támogatását. A tervezéskor figyelmen kívül hagytuk a foglalkoztatásra tekintettel év közben kapott előleg 1 millió forintos összegét. A túlteljesítés egy része a 2019-es költségvetési évben visszafizetési kötelezettségként jelentkezik az előleg elszámolása miatt. Az alacsonyabb értékű finanszírozás oka a foglalkoztatáshoz kapcsolódó munkabérek és járulékok táppénz miatti alacsonyabb szintű teljesítése volt.

B3 A közhatalmi bevételek között került számbavételre az 54.662.315 Ft módosított előirányzattal szemben 62.694.380 Ft-os teljesítési összeg 115,19 %-os arányszámmal. A teljesítési adatok tekintetében meg kell jegyezni, hogy azok az adó-szakrendszer nyilvántartása szerinti túlfizetéssel csökkentett teljesítési értékek.

A vagyoni típusú adók között a 7.370.496 Ft építményadó tervadatával szemben a teljesítés 6.891.902 Ft, a telekadó esetén a 1.111.129 Ft-os tervadattal szemben a számításba vehető bevétel összege 966.458 Ft volt. Építményadónál önkormányzatunk többségében téves számlaszámra történt utalás miatt túlfizetést tart nyilván 300.850 Ft-os értéken, telekadónál pedig 36.644 Ft-ot. Ezzel szemben a hátralék az építményadó esetében 3.060.630 Ft, a telekadó tekintetében pedig 539.767 Ft.

A termékek és szolgáltatások adói elnevezésű előirányzaton belül került elszámolásra a 35.890.499 Ft módosított előirányzattal szemben az 45.603.305 Ft *helyi iparűzési adó*. Ezen az adónemen a nyilvántartott túlfizetés 941.311 Ft, az esedékes hátralék 9.886.950. A *gépjármű adó* önkormányzatnál maradó számba vett 6.823.767 Ft-os összege nem éri el a tervezett 7.280.535 Ft-ot. A gépjárműadó alanyai által teljesített túlfizetés összege 70.745 Ft, a hátralék pedig 4.305.359 Ft.

Az egyéb közhatalmi bevételek között került tervezésre a bírság, a késedelmi pótlék és a talajterhelési díj. A módosított előirányzat összege 2.971,788 Ft, mellyel szemben a teljesítés 2.678.948 Ft. Ezen belül a talajterhelési díjnál az 2.556.205 Ft-tal szemben 2.522.895 Ft-os teljesítést tartalmaz a beszámoló, a túlfizetés itt 32.850 Ft, a hátralék 7.636.759 Ft.

Az adófizetés során jelentkező hátralékok alakulásáról a Képviselő-testület a zárszámadási rendelet mellékletei mellett található „A” függelékben kap részletes tájékoztatást. 2019-ben kiemelt feladatnak tekintjük a nyilvántartott hátralékok csökkentését, a behajtási tevékenység eredményességének növelését.

- **B4 A működési bevételek elnevezésű kiemelt előirányzaton** a bevétel módosított előirányzata 12.163.076 Ft. **A teljesítés 10.638.694 Ft** részletezettségében ez az alábbi összetételt mutatja:

Előirányzat megnevezése	módosított előirányzat összege (E Ft)	teljesítés összege (E Ft)	Teljesítés aránya (%-ban)
Szolgáltatások ellenértéke	4.320 282	4 310 827	99,78
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	80 911	34 341	43,44
Tulajdonosi bevételek	2 817 264	674 098	23,93

Kiszámlázott ÁFA	3 458 018	2 840 326	82,14
ÁFA visszatérítések	4 322	3 000	69,41
Kamatbevételek	810 197	810 147	99,99
Egyéb működési bevételek	5 584 488	5 261 894	94,22

- A szolgáltatások ellenértékén elszámolható bevétel megközelíti a 100 %-ot, a tervezett bérleti díjak befizetése megtörtént.
- A közvetített szolgáltatások esetén a tervadat azért nem teljesült, mert a továbbszámlázás helyett a bérlők a közműszolgáltatóval kötött szerződés alapján fizetik meg a közműdíjakat a szolgáltató felé.
- A tulajdonosi bevételek jelentős mértékű alulteljesítése a DAKÖV Kft. „számlájára írható”. A DAKÖV Kft. a víziközmű bérleti-üzemeltetési szerződésből eredő kötelezettségét ebben az évben sem teljesítette. 233 ezer forintos bevételt tudunk a szerződésből eredő kötelezettségként elszámolni, ezt is a Dankó utcai ivóvízhálózat bővítés költségének kompenzációs számlájaként a 2016-os bérleti díj terhére. A Daköv Kft-től tervezett bevétel 2.387.000 Ft, a szolgáltató teljesítés így a 10 %-ot sem éri el.
- A kiszámlázott áfa a működési bevételek egyes tételeihez kapcsolódik. Az alulteljesítést az okozza, hogy fizetési hajlandóság hiányában a DAKÖV Kft. felé csak a kompenzációs számla általános forgalmi adója került kiszámlázásra.
- A kamatbevételek az önkormányzat fizetési számlájához kapcsolódó forgalom alapján kerültek számbavételre. A viszonylag magas értéket az óvoda projekt támogatási összege eredményezi.
- Az egyéb működési bevételek teljesítése is megközelíti a tervértéket.

II. Gomba Község Polgármesteri Hivatala költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 2.874.794 Ft. A 2017. évi gazdálkodás során **2.813.902 Ft bevétel realizálódott**, amely 97,88 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

B1 Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 2.630.031 Ft és teljesítése is 2.630.031 Ft. 100 %-os bevétel teljesítési mutatót eredményezett a hivatalnál foglalkoztatott kőműves bértámogatása, valamint az országgyűlési választásra kapott központi finanszírozás tervadatnak megfelelő értéke.

B4 A működési bevételek módosított előirányzata 244.763 Ft. A teljesítés ezzel szemben 183.871. A bevétel jelentős hányada – 70.000 Ft – a házasságkötéshez kapcsolódó szolgáltatás díja. A közvetített szolgáltatások ellenértékének alulteljesítését okozza, hogy megszűnt a hivatalnál a dolgozók számára továbbszámlázott internet igénybevétele. Nem számottevő – 14.113 Ft - a kamatbevétel. A kiszámlázott ÁFA 1.916 Ft-os értéke a közvetített szolgáltatásokhoz kapcsolódik. Az egyéb működési bevétel szépártya fel nem használt összegének visszautalásából származik.

III. Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 3.069.078 Ft. A 2018. évi gazdálkodás során 1.414.188 Ft bevétel realizálódott, amely 63,32 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

B4 A működési bevételek között a 1.361.360 Ft-os tervadattal szemben a gyermek-étkeztetésből befolyt térítési díjak bevétele 1.113.532 Ft. A kiszámlázott ÁFA térítési díjhoz kapcsolódó tétele az 367.567 Ft helyett 300.650 Ft-os adattal járul hozzá a tényadatok értékéhez. 5.166 Ft a realizálódott kamatbevétel, ezzel szemben előirányzati adatot a költségvetés 10.000 Ft-ot tartalmaz. Egyéb működési bevételként került számbavételre a pénztári befizetések kerekítési különbözete, illetve a visszautalt, fel nem használt szépártya egyenleg. A működési költségvetés tervadatától elmaradó teljesítési adatot az áfa visszatérítés értéke okozza. A 2018 IV. negyedévi áfabevallás alapján az intézmény visszaigényelhető általános forgalmi adója 1.390.000 Ft. A mérlegadatok ezt az értéket tartalmazzák, azonban a költségvetési számvitelben – tényleges visszaigénylés hiányában – nem jelenik meg.

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzatának intézményi költségvetése

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 185.991.144 Ft. A 2018. évi gazdálkodás során 183.442.856 Ft bevétel realizálódott, amely 98,63 %-os teljesítési arányt jelent. A befolyt bevételek részletezése:

- **B2 Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások előirányzata 173.801.276 Ft,** mely 100 %-ban teljesült.
- felhalmozási célú önkormányzati támogatásként érkezett a Magyar Államkincstártól
 - Rendezvényház mögötti terület pincebeszakadásra 3.801.276 Ft
 - Bajcsy-Zs. utcai járda felújításra 5.000.000 Ft
 - Szőke Ferenc utca útfelújításra 15.000.000 Ft
 - óvoda fejlesztésre 150.000.000 Ft.
- **B5 A felhalmozási bevételek előirányzata 12.158.656 Ft, mellyel szemben 9.625.956 Ft bevétel keletkezett, 79,17 %-os** mutatóval. A tervadattól elmaradó teljesítést a második Bercsényi utcai telekértékesítés megghiúsulása eredményezi. A teljesítést a 2018-ban megfizetésre került ingatlanértékesítésből származó árbevétel az alábbiak szerint:
 - Jókai u. 8. szám alatti ingatlan vételár rész 6.219.000 Ft
 - ingatlan értékesítés Bercsényi utcai telek nettó ár 3.149.606 Ft
 - ingatlan értékesítés Bajcsy-Zs. utcai telekalakításból 257.350 Ft
- **B7 A felhalmozási célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata 31.212 Ft, mellyel szemben 15.624 Ft bevétel keletkezett.** 15.624.- Ft folyt be a korábbi szennyvízcsatornázáshoz kapcsolódó hátralék befizetéséből.

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

A költségvetési szerv felhalmozási bevétellel nem rendelkezik.

III. Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetése

A költségvetési szerv felhalmozási bevétellel nem rendelkezik.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetése

A finanszírozási bevételek 65.073.321 Ft-os módosított előirányzata megegyezik a teljesítés adatával. A zárszámadási rendelettel jóváhagyott 59.043.149 Ft-os maradvány összege az egyik költségvetési tétel a kiemelt előirányzaton, míg további érték a MÁK-tól érkezett 2018. évi finanszírozási előleg 6.030.172 Ft-os összege.

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás és a maradvány igénybe vétele képezi. A tervadat 49.683.376 Ft volt. A maradvány igénybevételnél 878.244 Ft került jóváhagyásra, továbbá 45.190.942 Ft az intézményfinanszírozás. A Hivatal finanszírozási bevétele összesen 46.069.186 Ft.

III. Gólyafészek Óvoda költségvetése

A költségvetési szerv finanszírozási bevételeit szintén az önkormányzat által biztosított intézményfinanszírozás és a maradvány igénybe vétele képezi. A maradvány igénybevételnél 235.265 Ft, az intézményfinanszírozásnál 100.363.967 Ft került könyvelésre. Az Óvoda finanszírozási bevétele így 100.599.232 Ft a módosított előirányzat 102.669.395 Ft-os értékével szemben.

KIADÁSOK

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 160.055.307 Ft, mely az általános és céltartalék nélkül 139.945.015 Ft. A 2018. évi gazdálkodás során 123.435.517 Ft működési célú kiadás realizálódott, amely 77,12 %-os teljesítési arányt jelent a tartalékok nélkül számított módosított előirányzathoz viszonyítva. A teljesített kiadások részletezése:

A működési kiadások az alábbiak szerint részletezhetők:

- **K1** A személyi juttatások 35.899.272 Ft-os módosított előirányzatával szemben a kiemelt előirányzaton a teljesítés 93,73 %-os, mely 33.650.022 Ft-os felhasználást jelent. Az alulteljesítés legnagyobb mértékben a közfoglalkoztatás kormányzati funkcióján történt előirányzat maradványból adódik.

- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó elnevezésű kiemelt előirányzaton a 6.271.014Ft-os tervadattal szemben a teljesítés 100 %-os az év végi előirányzat módosításnak köszönhetően, mely a kifizetett személyi juttatáshoz kapcsolódó adó és járulék összege. A személyi juttatások kifizetett összegéhez viszonyított K2 rovat teljesítési adata a járulék mértékét figyelembe véve alacsonyabb, hiszen a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség 2018-ban is 50 %-os mértékű volt.
- **K3** A dologi kiadások 47.274.159 Ft-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 34.618.687 Ft, mely 73,23 %-os felhasználást takar. A 2018. év felhasználási adatai az alábbiak szerint részletezhetők:

Rovat megnevezése	Előirányzat	Teljesítés
Szakmai anyagok beszerzése	493 400	309 466
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 087 700	934 660
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 073 628	1 001 197
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	349 005	330 804
Közüzemi díjak	5 040 502	4 982 049
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	871 175	871 172
Közvetített szolgáltatások	80 938	45 063
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 289 673	1 464 956
Egyéb szolgáltatások	21 328 518	16 026 265
Kiküldetések kiadásai	68 310	49 675
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	5 685 060	3 165 438
Fizetendő ÁFA	5 657 000	4 606 000
Kamatkiadások	483 686	197 587
Egyéb dologi kiadások	2 754 344	634 355

A kiadások közül

- a *szakmai anyagok beszerzése* rovaton a legnagyobb tétel a könyvtári könyvbeszerzés 250.458 Ft-tal, mellette a védőnői szolgálat gyógyszerkölsége 33.308 Ft növeli a teljesítési adat értékig a kiadást;
- az *üzemeltetési anyagok beszerzése* rovaton a legjelentősebb kiadás a szociális célú tűzifa beszerzés nettó költsége, melyet az előző évek gyakorlatától eltérően készletként kell nyilvántartani, a költségek közül még ki lehet emelni a 81.125 Ft-os Gombai barangoló készítésének fedezetét, valamint a Kenyeres-kerti Krónikás nyomtatásához szükséges fénymásoló papír szükségletet, mely megközelíti a 20 ezer forintot.
- az *informatikai szolgáltatások igénybevétele* teljesített kiadások közül nagyobb összegként a Magyar Telekom Nyrt. részére 430.700 Ft nettó internetdíj került kifizetésre az Egészségház, a Civilház és a térfigyelő kamerarendszer internet csatlakozásaira tekintettel. A Civilházban a számítógépek üzemeltetésének éves díja 462.687 Ft volt 2018-ban, a tárhely szolgáltatás díja 21.900 Ft, további költséget jelentett még a védőnői szolgálati mobiltelefon internetdíja, illetve a védőnői munkát támogató szoftver költsége;
- az *egyéb kommunikációs szolgáltatások* díjaként került kifizetésre, a Civilház telefonkölségére 117.901 Ft, a KBK telefondíjra 88.400 Ft (internet szolgáltatáshoz kapcsolódó kötelező telefonkölség), valamint a védőnői szolgálat telefondíjára 124.503 Ft;

- a közüzemi díjak teljesítési adata az alábbiak szerint összegezhető:

	Víz-, csatorna	Elektromos áram	Hulladék kezelés	Gáz	Összesen
Köztemető	22 454	6 839	0	0	29 293
Közvilágítás	0	2 962 960	0	0	2 962 960
Község-gazdál- kodási cofogon elszámolt köz- üzemi díjak (KBK, Bajcsy-Zs. 4, Bercsényi 32, fodrász üzlet, farkasdi bolt, Dózsa 11/C, mini bölcső)	42 153	258095	0	176 450	476 698
Egészségház	49 160	302 685	0	411 338	763 183
Civilház	47 536	237 570	0	519 249	804 355
Közüzemi díj visszatérítések					-54.440

- a karbantartási és kisjavítási szolgáltatások között 593.198 Ft-ot képvisel a közvilágítás karbantartása a karácsonyi díszkivilágítás költségeivel együtt, a védőnői eszközjavítás 14.400 Ft, gázóra leszerelés 106.094 Ft, továbbá 15.000 Ft a telefonhálózat javítási költsége, továbbá 142.480 Ft a gázkazán karbantartás költsége volt;
 - a közvetített szolgáltatások kiadásai között került számbavételre a zöldséges üzlet és a Csőke-bolt közüzemi díjainak teljesítése a törtidőszakra,
 - a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között került kiegyenlítésre egyéb kis összegű szolgáltatási költség mellett a bírósági ítéletek alapján 145.000 Ft perköltség, 187.000 Ft képzési-, 68.400 Ft óvodai egészségügyi ellátási-, 859.080 Ft könyvkiadási- és további kisebb összegű szolgáltatási költség;
 - az egyéb szolgáltatási költségek között nagyobb tételértékkel szerepel a 16 millió forintot belül az önkormányzat 544.440 Ft-os biztosítási összege, a kegyeleti közszolgáltatás 13 havi díja 520.000 Ft-os értékkel, a közszolgáltatási szerződés alapján településüzemeltetési feladatellátásért GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft.-nek fizetett 6.347.871 Ft-os költséggel, 1.257.164 bankköltség és jutalék; a további - e rovaton ki nem emelt - költségek között van például a riasztófelügyeleti díj, a postaköltségek, a bankköltségek, a zumba díjazása, a közbeszerzési hirdetményi díj, a Helpynettel kötött szerződéshez kapcsolódó díj is.
 - a működési célú, előzetesen felszámított ÁFA a szolgáltatások és beszerzések nettó értékéhez kötődő adótétel,
 - a fizetendő ÁFA a negyedéves ÁFA bevallás alapján könyvelt tétele az általános forgalmi adó bruttó módon történő könyvelése miatt.
 - az egyéb dologi kiadások között kiemelkedő tétel a 2017. évi szociális célú tűzifa beszerzési költségeként felmerült 600.000 Ft.
- **K4** Az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzaton a teljesítés az 2.419.390 Ft-os módosított előirányzattal szemben 2.391.685 Ft, mely 98,85 %-os felhasználást jelent. A szociális ellátások részletes megbontását a zárszámadási rendelet mellékletében található B függelék részletezi.

- **K5** Az egyéb működési célú kiadások a tartalékok év végén rendelkezésre álló összegének figyelmen kívül hagyásával kerültek számbavételre. A módosított előirányzat így figyelembe vehető 48.081.180 Ft-os összegével szemben a teljesítés 46.504.109 Ft, azaz 96,72 %.

Rovat megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	4 543 392	4 289 826
Árkiegészítések, ártámogatások	3 608 172	3 603 180
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	39 929 616	38 611 103

Az államháztartáson belüli támogatások között került kifizetésre a TÖKT által ellátott feladatok finanszírozása (pl. főépítési tevékenység, családsegítés, a Monori Gondozási Központtal kötött feladat-ellátási szerződés alapján a házi-segítségnyújtás, az orvosi ügyeleti rendszer finanszírozása éppúgy, mint a minimális összegű ivóvíz-minőségjavítási programhoz kapcsolódóan létrehozott társulás számlavezetési költségeihez történő hozzájárulás.

Árkiegészítést a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére fizet az önkormányzat a szociális étkeztetés biztosítása érdekében. Ebben a formában térül meg a gazdasági társaságnak az előállítási költség térítési díjakkal és normatív támogatással nem fedezett része.

Az államháztartáson kívüli támogatások között az előző évekhez viszonyítva lényegesen kisebb tételt képvisel az Egyházközséggel kötött fenntartói megállapodás alapján fizetett működési célú támogatás, mely 2018-ban is csak a jubileumi jutalom önkormányzatot terhelő részének finanszírozására szorítkozott. Államháztartáson kívüli támogatás még a GTÜ Közhasznú Nonprofit Kft. részére a közfeladatok ellátására kötött megállapodás alapján átutalt támogatás összege. Ezen kívül civilszervezeti támogatás került átutalásra támogatás. A kiadásokat a zárszámadási rendelet mellékleteihez fűzött C függelék részletezi.

II. Polgármesteri Hivatal költségvetésének teljesítése.

A költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 63.777.207 Ft, a 2018. évi gazdálkodás során 60.877.133 Ft kiadás realizálódott. A tervezetthez viszonyított teljesítési arányszám 95,45 %. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 33.742.782 Ft-os módosított előirányzatával szemben a kiemelt előirányzaton a teljesítés 86,45 %-os, mely 29.169.760 Ft-os felhasználást jelent.

A kiemelt előirányzaton belül az igazgatási tevékenységen kifizetett személyi juttatás 44.762.474 Ft volt. Az előző évi teljesítési adathoz viszonyítva jelentős az emelkedés, mely azonban pályázati forrásból finanszírozott kiadás volt közel 4,2 millió forintos összeggel. A központi finanszírozású kifizetések a tápiósági mentori pályázat, valamint a nyertes jó adatszolgáltató önkormányzat pályázat alapján

kifizetett céljuttatásokkal, valamint a kormánydöntés alapján önkormányzatnak átutalt ASP-hez kötődő juttatással valósultak meg.

- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó elnevezésű kiemelt előirányzaton a 9.369.214 Ft-os tervadattal szemben a teljesítés 99,95 %-os arányban 9.364.134 Ft,
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 8.945.925 Ft-os összegével szemben a felhasználás 6.631.368 Ft, mely 74,13 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Rovat megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítési adat
Szakmai anyagok beszerzése	30 000	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	583 550	445 375
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 817 356	1 725 347
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	266 798	226 989
Közüzemi díjak	2 786 797	1 585 729
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások	25 000	0
Közvetített szolgáltatások	69 120	33 079
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	444 913	406 413
Egyéb szolgáltatások	1 172 845	1 029 701
Kiküldetések kiadásai	155 000	38 860
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	1 547 281	1 110 282
Fizetendő ÁFA	29 697	27 765
Egyéb dologi kiadás	17 500	1 828

- az *üzemeltetési anyagok beszerzése* rovaton a hivatal működéséhez kapcsolódó irodaszerek kerültek döntő mértékben könyvelésre, 235.670 Ft a fénymásolópapír beszerzés, az egyéb irodaszerek értéke 209.705 Ft volt,
- az *informatikai szolgáltatások igénybevételeért* teljesített kiadások között 1.575.597 Ft a hivatali számítógépek üzemeltetési költsége és a nyomtatási költség, 149.750 Ft az internet előfizetés díja.
- az *egyéb kommunikációs szolgáltatások* díjaként került kifizetésre a hivatalban használt telefonhasználathoz kapcsolódó költség,
- a *közüzemi díjak* teljesítési adata az alábbiak szerint összegezhető:

	Víz-, csatorna	Elektromos áram	Gáz	Összesen
Polgármesteri Hivatal	104 366	370 450	1 110 913	1 585 729

- a *közvetített szolgáltatások* kiadásai között került számbavételre a dolgozónet továbbszámolása tört időszakban,
- a *szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások* között került kiegyenlítésre a kötelező köztisztviselői továbbképzés költsége, valamint az ingatlan-nyilvántartás TAKARNET használati díja,

- az egyéb szolgáltatási költségek között nagyobb tételértékkel szerepel a postaköltség, mely 596.606 Ft (ebből 110.940 Ft az adófizetési értesítések, határozatok postázásának költsége), az egyéb költségeket a munka- és tűzvédelmi tevékenység, a munkaegészségügyi szolgáltatás, a riasztófelügyeleti díj, a számlavezetéshez kapcsolódó jutalék 131.342 Ft-os összeggel, valamint egyéb kisebb szolgáltatások díjai jelentik,
 - a működési célú, előzetesen felszámított ÁFA a szolgáltatások és beszerzések nettó értékéhez kötődő adótétel,
 - az egyéb dologi kiadások teljesítési adata 1.828 forint, mely a bérkönyvelés során felmerült kerekítési különbözet tételeit tartalmazza.
- **K4** Az ellátottak pénzbeli juttatásai a hivatalban 2018-ban nem merült fel.
 - **K5** Az egyéb működési célú kiadás a hivatalban 2018-ban nem merült fel.

III.

Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetésének teljesítése:

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 105.738.473 Ft. A 2018. évi gazdálkodás során 101.979.875 Ft kiadás realizálódott, amely 96,45%-os arányt jelent. A teljesített kiadások részletezése:

- **K1** A személyi juttatások 65.077.652 Ft-os módosított előirányzatával szemben a kiemelt előirányzaton a teljesítés 99,50 %-os, mely 64.752.336 Ft-os felhasználást jelent.
- **K2** A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó elnevezésű kiemelt előirányzaton az 13.205.991 Ft-os tervadattal szemben a teljesítés 100 %-os volt,
- **K3** A dologi kiadások módosított előirányzatának 23.776.952 Ft-os összegével szemben a felhasználás 21.382.122 Ft, mely 88,22 %-os viszonyszámot jelent. A dologi kiadások az alábbi fő tételekből tevődnek össze:

Rovatok megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés
Szakmai anyagok beszerzése	335 700	356 949
Üzemeltetési anyagok beszerzése	443 500	594 828
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	320 953	291 921
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	41 547	41 316
Közüzemi díjak	2 714 858	1 667 225
Vásárolt élelmezés	11 557 000	13 297 786
Karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások	209 850	157 989
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	866 971	683 724
Egyéb szolgáltatások	737 971	1 648 215
Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA	4 533 860	4 467 466
Fizetendő ÁFA	633 841	391 000
Egyéb dologi kiadások	11 000	178 533

- a szakmai anyagok beszerzése rovaton a szakmai folyóiratok és a foglalkozásokhoz vásárolt eszközök és kellékek értéke került könyvelésre,
- az üzemeltetési anyagok beszerzése rovaton az óvoda működéséhez kapcsolódó irodaszerek és tisztítószeresek kerültek döntő mértékben könyvelésre,
- az informatikai szolgáltatások igénybevételéért teljesített kiadások között számítógép üzemeltetési- és nyomtatási költségek kifizetése történt,
- az egyéb kommunikációs szolgáltatások díjaként került kifizetésre az óvodai telefon előfizetése és forgalmi díja,
- a közüzemi díjak teljesítési adata az alábbiak szerint összegezhető:

	Víz-, csatorna	Elektromos áram	Gáz	Összesen
Gombai Gólyafészek Óvoda	297 592	469 245	900 388	1 667 225

- vásárolt élelmezésként a gyermekétkeztetés nettó költsége szerepel kiadásként; a normatíva elszámoláshoz a teljesítménymutató 85 fő, mely ~18.700 étkeztetési adagszámnak felel meg.
- a karbantartási-, kisjavítási szolgáltatások kiadásai között 100.008 Ft a tisztasági festés költségét fedi, 19.040 Ft szőnyegtisztítás díja, további 35.800 Ft a mosogatógép javítás költsége volt az egyéb kisebb kifizetések mellett,
- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovaton elszámolt kiadás 1 fő kötelező szakmai továbbképzésének költségét, valamint az egyéb szakmai továbbképzési költségeket összesíti,
- az egyéb szolgáltatási költségek között szerepel a postaköltség, a munka- és tűzvédelmi tevékenység, a munkaegészségügyi szolgáltatás, a riasztófelügyeleti díj, a számlavezetéshez kapcsolódó jutalék, hulladékkezelési díj, kéményseprési díj, rágcsálóirtás, valamint egyéb kisebb szolgáltatások díjai,
- a működési célú, előzetesen felszámított ÁFA a szolgáltatások és beszerzések, illetve döntő mértékben a gyermekétkeztetés vásárolt élelmezésének nettó értékéhez kötődő adótétel,
- a fizetendő ÁFA a gyermekétkeztetéshez kapcsolódó, szülők által fizetett térítési díjhoz társul.
- az egyéb dologi kiadások teljesítési adata olyan dologi kiadások összegzése, továbbá egy mérlegrendezési tétel, mely nem a fenti rovatokon került elszámolásra.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az önkormányzat összesített költségvetésében a felhalmozási kiadások teljesítési aránya 34,31 %, amely a 224.769.221 Ft előirányzattal szemben 77.369.959 Ft felhasználást jelent. A felhalmozási kiadásokon belül a beruházási kiadások teljesítési aránya 21,61 %, amely az 188.792.706 Ft előirányzattal szemben 40.796.150 Ft felhasználást jelent. A felújítási kiadások teljesítési aránya 99,65 %, amely az 36.702.405 Ft előirányzattal szemben 36.573.809 Ft felhasználást jelent.

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetésének teljesítése

A felhalmozási költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 224.769.211 Ft. A 2018. évi gazdálkodás során 77.006.206 Ft kiadás realizálódott, amely 34,26 %-os teljesítési arányt jelent.

A beruházások 188.066.816 Ft-os módosított előirányzatával szemben teljesítési adat 40.432.317 Ft, így a teljesítési arányszám 21,50 %. A felújítások 36.702.405 Ft-os módosított előirányzatához képest a 2017. évi teljesítési adat 36.573.809 Ft, ami 99,65 %-os viszonyszámot jelent.

Az önkormányzati intézményi költségvetés felhalmozási kiadásainak részleteiről az alábbiakban tudunk számot adni:

Beruházások

40.432.397 Ft

ebből:

- ✓ **ingatlanok beszerzése, létesítése: 35.361.993 Ft (nettó érték)**
 - Szemere Huba utcai telekvásárlás 154.600 Ft
 - Mini Bölcsőde épület vásárlás 8.061.600 Ft
 - Jókai utca 7. sz. alatti ingatlanrész vásárlás 3.041.600 Ft
 - Viola utca 17. sz. alatti ingatlanrész vásárlás 3.541.600 Ft
 - Sportöltöző befejezés 7.646.160 Ft
 - Óvoda bővítés 12.916.433 Ft

- ✓ **informatikai eszközök beszerzése, létesítése: 94.113 Ft (nettó érték)**
 - Office program 25.900 Ft
 - wifi router 10.800 Ft
 - kártyaolvasók 40.913 Ft
 - telefonkészülékek 16.500 Ft

- ✓ **egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése: 1.946.767 Ft (nettó érték)**
 - Mini Bölcsőde eszközbeszerzés 863.904 Ft
 - Urnafal bővítés 345.900 Ft
 - védőnői szolgálat eszközbeszerzés 19.617 Ft
 - Dankó utcai vízhálózat bővítés 223.321 Ft
 - Projektorok, vetítővászon és tartozékok 403.225 Ft
 - óvodai eszköz pótlás 90.800 Ft

- ✓ **beruházási célú, előzetesen felszámított áfa összesen: 3.029.524 Ft**

Felújítások

36.573.809 Ft

ebből:

- ✓ **ingatlanok felújítása: 28.972.962 Ft (nettó érték)**
 - Mini Bölcsőde felújítás 3.426.794 Ft
 - Tájház felújítás 484.680 Ft
 - óvodai tornaszoba felújítása 162.646 Ft

- Rákóczi utca 1. szám alatti épület bontása 2.598.425 Ft
- Rendezvényház mögötti terület pincebeszakadás 3.380.250 Ft
- Bajcsy-Zsilinszky utcai járda felújítás 4.254.826 Ft
- Horgász utca vis maior szakértői vélemény és útjavítás 340.000 Ft
- Felsőfarkasd – régi iskolaépület felújítás 101.306 Ft
- Szőke Ferenc utcai útfelújítás 14.224.035 Ft
- ✓ **felújítási célú, előzetesen felszámított áfa összesen: 7.600.847 Ft**

II. Polgármesteri Hivatal költségvetése

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 279.400 Ft-os módosított kiadási előirányzati főösszege a tervadattal szemben 119.157 Ft, amely 53,75 %-os felhasználást jelent. Beruházási kiadásként került könyvelésre a wifi router 11.160 Ft-os összeggel, valamint egy irodai szék 18.031 Ft-os bruttóértéken.

- ✓ **informatikai eszközök beszerzése, létesítése: 58.100 Ft (nettó érték)**
 - szünetmentes tápegység, HDD (hivatal) 58.100,- Ft
- ✓ **egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése: 35.724 Ft (nettó érték)**
 - irodai szék (hivatal) 35.724,- Ft
- ✓ **beruházási célú, előzetesen felszámított áfa összesen: 25.333 Ft**

III. Gombai Gólyafészek Óvoda és Mini Bölcsőde költségvetése

Az intézmény felhalmozási költségvetésének 519.430 Ft-os módosított kiadási előirányzati főösszege a tervadattal szemben 244.596 Ft, amely 48,51 %-os felhasználást jelent. Beruházási kiadásként került könyvelésre a szőnyegporoló berendezés 80.701 Ft-os összeggel, egy wifi router 10.740 Ft-os összeggel valamint egy laptop akkumulátor 11.945 Ft-os bruttóértéken.

- ✓ **informatikai eszközök beszerzése, létesítése: 154.600 Ft (nettó érték)**
 - laptop és vírusirtó 154.600,- Ft
- ✓ **egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése: 37.996 Ft (nettó érték)**
 - laptop táska, szőnyegek 37.996,- Ft
- ✓ **beruházási célú, előzetesen felszámított áfa összesen: 52.000 Ft**

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

I. Gomba Község Önkormányzata intézményi költségvetése

Finanszírozási kiadásként kerülhet számbavételre az önkormányzat által alapított költségvetési szervek intézményfinanszírozása, mely 154.009.881 Ft, továbbá a 2017 decemberében kapott 7.211.417 Ft összegű államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése, valamint a 7.832.000 Ft hiteltörlesztés. Az intézményfinanszírozásból 53.645.914 Ft-tal a hivatal, 100.363.967 Ft-tal az óvoda részesült.

A 158.435.353 Ft-os módosított előirányzattól eltérően a teljesítés 154.009.881 Ft, mely 4.425.472 Ft-tal elmarad a tervezett összegtől. A számszerűsített különbözetet az előirányzattól elmaradó intézményfinanszírozási érték eredményezi.

Európai Unió támogatással megvalósított projektek

2018-ban Európai Unió projekt megvalósításával valósult meg a Polgármesteri Hivatalnál a támogatott foglalkoztatás. Az ebből származó bevétel a hivatali kiadások között részletezésre került.

Önkormányzati ingatlan vagyon

Az önkormányzati ingatlan vagyonról a vagyonszámvetés adatai adnak hiteles képet. A 2018-es esztendőben mind önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok értékesítésére, mind önkormányzati tulajdonba kerülő ingatlan vásárlására is sor került.

A zárszámadási rendelet melléklete a vagyonszámvetés szerkezetével megegyezően mutatja be az eszközök és források összetételét.

A bruttó értéken nyilvántartott ingatlan vagyonról az alábbiak szerint lehet számot adni:

Megnevezés	Adatok: E Ft-ban		
	2017. december 31.	2018. december 31.	Vagyonelemek változása az előző évi adatokhoz viszonyítva
forgalomképtelen vagyon	1.383.962	1.404.064	+20.102
korlátozottan forgalomképes vagyon	1.104.349	1.116.014	+11.665
üzleti vagyon	509.473	529.834	+20.361
ingatlan vagyonelemek összesen:	2.997.784	3.049.912	+52.128

Hitelműveletek

Az önkormányzat 2018-ban hitelfelvételt nem valósított meg. A tervezettől eltérően a 2017-ben felvételre került felhalmozási célú hitelek teljes tőketartozását megfizette. A költségvetési év záró állományában pénzügyi felé kötelezettség nem szerepel.

Költségvetési maradvány

A zárszámadás részeként a könyvelési adatok alapján megállapítottuk az önkormányzat 2018. évi költségvetési maradványát, melyet a zárszámadási rendelet 8. mellékletében részleteztünk. Ennek megfelelően az óvoda költségvetési maradványa 562.826 Ft, a hivatal maradvány 483.873 Ft, továbbá az önkormányzati intézményi költségvetésének maradványa 197.588.385 Ft. A 2019. évi költségvetés tervezésekor az óvodánál 500.000,- Ft, a hivatalnál

400.000,- Ft, az önkormányzat intézményi költségvetésénél pedig 193.638.871 Ft maradvánnyal terveztünk. A 2019. évi költségvetésben már figyelembe vett maradvány és a zárszámadás során megállapított maradvány különbözetének előirányzatként történő figyelembe vételéről a beszámolót követő költségvetési rendelet módosítás keretében intézkedünk. Ennek során az óvoda maradványának értékét meg kell emelni 62.826 Ft-tal, míg a hivatal maradványát 83.873 Ft-tal. A költségvetési szerveknél a maradvány terhére kiadási előirányzat tervezését javasoljuk.

Az önkormányzat intézményi költségvetésében figyelembe vett maradvány összeg, valamint a zárszámadás során kimutatott maradványösszeg között különbözet – azaz 3.949.514 Ft – az általános tartalékot növelheti, amennyiben a Képviselő-testület nem hoz ettől eltérő döntést.

Összegzés

A KGR-K11 rendszerben lezárt beszámoló űrlapjaiból megállapítható, hogy Gomba Község Önkormányzatának 2018-as költségvetési éve eredményesnek mondható. A hatósági feladatok ellátása, az önkormányzati feladatok szervezése, a felújítási és beruházási feladatok végrehajtása, és ezzel párhuzamosan az intézmények zavartalan működtetése folyamatos leterhelést jelentett a hivatali apparátus számára. A gazdálkodási-számviteli feladatok ellátása az ASP keretén belül a gazdálkodási szakrendszer moduljaival történt az elmúlt évben is. 2018-ban – a létszámihiány ellenére – belső helyettesítéssel valamennyi gazdálkodási tevékenységhez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettséget határidőben teljesített a hivatali apparátus. A jogszabályokban rögzített feladatok, valamint a Képviselő-testület által meghatározott célok döntő többségben megvalósultak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2018. év gazdálkodására vonatkozó beszámoló megtárgyalását követően az előterjesztést megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a zárszámadási rendeletet annak mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjen.

Gomba, 2019. április 19.

Tisztelettel:

Lehota Vilmos sk.
polgármester