



## **Előterjesztés**

Sándorfalva Város Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester
Tárgy:	Sándorfalva Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetési rendelete végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása
Iktatószám:	3-79/2015.
Melléklet	Előterjesztés, rendelet-tervezet az Önkormányzat 2015. évi költségvetésének Végrehajtásáról, 1-9. számú melléklet
Felelős:	Lázár Margit megbízott gazdálkodási csoportvezető
Véleményezésre megküldve	Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság

**Az előterjesztést nyílt ülésen kell tárgyalni!  
A döntéshez minősített többség szükséges!**

Törvényességi véleményezésre  
bemutatva:

2015. 05. 10.

Sándorfalva Város  
Polgármesterétől



✉ 6762 Sándorfalva, Szabadság tér 1.  
☎ 62/572-963  
Internet cím: [sandorfalva.hu](http://sandorfalva.hu)  
E mail cím: [polghiv@sandorfalva.u](mailto:polghiv@sandorfalva.u)

3-79/2016.

**Tárgy:** Sándorfalva Városi  
Önkormányzat 2015. évi  
költségvetési rendelete  
végrehajtásának  
(zárszámadás)  
megtárgyalása

Sándorfalva Városi Önkormányzat  
Képviselő-testülete

**S á n d o r f a l v a**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Sándorfalva Városi Önkormányzat 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a testület elé megvitatásra és jóváhagyásra.

A 2015. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról, az éves gazdálkodás eredményességéről az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a alapján a testületnek rendeletet kell alkotnia a 2011. évi CXCV. tv. (Stabilitási tv.) 3. §-ában és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §-ában meghatározott szempontok és tartalmi követelmények szerint.

Az előírásoknak megfelelően a számszaki mellékletek tükrözik a bevételek teljesítését bevételi forrásonként és költségvetési szervenként, a kiadási előirányzatok felhasználását költségvetési intézményenként és kiemelt jogcímenként, a fejlesztési és felújítási kiadásokat feladatonként, a normatív állami hozzájárulásokat, a normatív kötött támogatásokat, központosított előirányzatokat, a pénzforgalom és pénzmaradvány alakulásának bemutatását, eredmény kimutatást, valamint az önkormányzati vagyonról szóló tájékoztatást.

Önkormányzatunknak 2015-ban likviditási gondjai nem voltak. Az előző évi pénzmaradványunk, valamint a bevételek időbeni teljesítése jelentősen hozzájárult a zavartalan gazdálkodás biztosításához. A pályázati források segítségével megvalósult fejlesztési feladatokhoz szükséges önerőt az előző évek tartalékaiból biztosítottuk. Ugyancsak az előző évek tartaléka biztosított fedezetet az önerőből megvalósult fejlesztésekhez (Fűrj utca járdaépítése).

Az éves költségvetés lezárását követően a költségvetési törvényben foglaltaknak megfelelően Sándorfalva Városi Önkormányzat elszámolt a normatív állami hozzájárulásokkal, a központosított előirányzatokkal. Az elszámolás eredményeként az Önkormányzatnak 75.740 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely a normatívák elszámolásából adódik. A visszafizetési kötelezettség keletkezésének oka a 2015. évben gyermekétkeztetésben résztvevők számának csökkenése. A normatíva elszámolás a pénzmaradvány elszámolás részét képezi.

### Bevételek:

Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek 2015. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2014	2014	2014	2015	2015	2015
	Mód	Telj	%	Mód	Telj	%
<b>1. Működési célú bevételek</b>						
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	396 345	403 443	102	415 833	419 106	101
Közhatalmi bevételek (B3)	162 970	182 433	112	157 070	165 131	105
Működési bevételek (B4)	78 612	85 350	109	111 864	113 206	101
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	34 000	34 377	101	3 300	525	16
Finanszírozási bevételek (B8)	202 450	136 615	67	59 931	17 584	29
<b>1. összesen</b>	<b>874 377</b>	<b>842 218</b>	<b>96</b>	<b>747 998</b>	<b>715 552</b>	<b>96</b>
<b>2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>						
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)				48 280	25 998	54
Felhalmozási bevételek (B5)	94	103	110	1 954	1 949	100
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	3 162 932	2 432 996	77	319 538	303 342	95
<b>2. összesen</b>	<b>3 163 120</b>	<b>2 433 099</b>	<b>77</b>	<b>369 772</b>	<b>331 289</b>	<b>90</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 037 403</b>	<b>3 275 317</b>	<b>81</b>	<b>1 117 770</b>	<b>1 046 841</b>	<b>94</b>

A fenti adatok azt mutatják, hogy a tárgyévi bevételek 6 %-os elmaradást mutatnak a tervezett szinthez képest, mely a szennyvíz beruházás 2015. évi teljesülési adatainak (év végi visszaigényelendő áfa pénzügyileg a következő évben realizálódik) áthúzóására, az intézményi ellátási létszámok változásából adódóan csökkenő térítési díjakra vezethető vissza.

Az Önkormányzat bevételei szempontjából mérvadó az működési célú támogatási bevételek, a működési bevételek valamint a közhatalmi bevételek alakulása.

Az működési bevételek (igazgatási, szolgáltatási díjak, bírságok, szolgáltatások, bérleti díjak, ÁFA bevételek, visszatérülések, kamatbevételek, továbbszámlázott szolgáltatások díjai, ellátási díjak, ) a módosított előirányzatot csekély mértékben (1 %) meghaladják.

Az önkormányzatok közhatalmi bevételeinek teljesítése 5 %-kal meghaladja a tervezett szintet. A közhatalmi bevételek között a helyi adók ill. átengedett központi adóként a gépjárműadó 40% szerepelnek. Az építményadó tervezett bevételi előirányzatának teljesülése kismértékű elmaradást mutat, a tervezett 36.000 eFt-tal szemben 35.601 eFt folyt be. Az iparüzési adóbevétel 8,95 %-kal teljesült túl, a tervezett bevétel 92.000 eFt volt, mellyel szemben 100.238 eFt folyt be. Az iparüzési adóbevétel túlteljesülése a sikeres követeléskezelésnek és a vállalkozások növekvő bevételeinek köszönhető. A 2014. évi 18 %-os iparüzési adóbevétel teljesülésével szemben az idei évben csak 9 %-os túlteljesítés

realizálódott. Ez a növekedés még nem enged következtetni arra, hogy a jó tendencia meg is marad, ezért a 2016. évi költségvetésbe az óvatos tervezés eredményeként csak kis mértékű bevétel növekedés került tervezésre. A gépjármű adóból befolyó bevétel 617 eFt-os túlteljesítést mutat a tervezetthez képest, mely a sikeres adóbehajtási tevékenységre vezethető vissza.

A *támogatások* teljesítése 419.106 eFt, megfelel az államháztartási törvény és Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak, Magyar Államkincstárral történő egyeztetése megtörtént.

A támogatások között kerültek elszámolásra a közfoglalkoztatási programok keretében megítélt támogatási összegek, a védőnői feladatellátás finanszírozására szolgáló OEP-es támogatás összege, és a Közös Hivatal fenntartásához kapcsolódó, Dóc Község Önkormányzat által fizetendő működési hozzájárulás összege.

A *felhalmozási bevételek* között az önkormányzati ingatlanok (régii önkormányzati telkek) valamint a 2015. ében értékesített tűzoltó autó eladásából származó bevételek szerepelnek.

A *felhalmozási célra átvett pénzeszközök* 95%-ra teljesültek. Ezek a források a Képviselő-testület által jóváhagyott fejlesztési feladatokhoz igényelt támogatásokat tartalmazzák. Itt kerültek elszámolásra a 2015. évben szennyvíz beruházással kapcsolatosan átvett pénzeszközök.

Az *előző évi pénzmaradvány* igénybevétele 67%-os teljesítést mutat.

A beszámoló számadatai tartalmazzák a Dél-alföldi Regionális Környezetvédelmi Társulás és a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz- Csatorna Beruházó Társulás könyvelési adatait.

A 2015. évi bevételek alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek és társulások tekintetében a 2. sz. melléklet tartalmazza.

## Kiadások:

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak 2015. évi alakulása (eFt-ban)

Kiadás	2014.	2014.	2014.	2015	2015	2015
	Mód	Telj	%	Mód	Telj.	%
<b>1. Működési kiadások</b>						
Személyi juttatások (K1)	252 725	247 703	98	266 766	252 513	95
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	61 176	59 847	98	70 596	60 349	85
Dologi kiadások (K3)	150 511	136 253	91	148 340	138 536	93
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	60 422	56 599	94	35 048	28 997	83
Egyéb működési c. kiadások (K5)	128 414	127 877	99	129 016	129 016	100
Tartalékok (K5)	40 000	39 081	97	18 676	0	
Finanszírozási kiadások (K9)					13 103	
<b>1. összesen</b>	<b>696 885</b>	<b>667 359</b>	<b>95</b>	<b>668 442</b>	<b>622 514</b>	<b>93</b>
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>						
Beruházás (K6)	3 177 030	2 447 191	78	390 184	333 014	85
Felújítás (K7)				601	381	63
Egyéb felh. c. kiadások (K8)	163 488	160 048	98	58 543	32 231	55
<b>2. összesen</b>	<b>3 340 518</b>	<b>2 607 238</b>	<b>78</b>	<b>449 328</b>	<b>365 626</b>	<b>81</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>4 037 403</b>	<b>3 274 597</b>	<b>81</b>	<b>1 117 770</b>	<b>988 140</b>	<b>88</b>

A **személyi juttatások** teljesítése 95%, a tervezett szintnek megfelelően, a jogszabályoknak megfelelően történtek a kifizetések.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt kiadási előirányzat teljesítése a személyi juttatások felhasználásához igazodott, 85 %-os szinten teljesült. A kisebb mértékű teljesülés a közfoglalkozatáshoz kapcsolódó alacsonyabb szociális hozzájárulási adó mértéke miatt realizálódott.

A **dologi kiadások** felhasználása 93%. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden a működéshez kapcsolódó kiadás, postaköltség, papírbeszerzés, üzemanyag vásárlás, karbantartás stb.

Az **ellátottak juttatásaira** fordított kiadások teljesítése 83%-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított szociális segélyek. Ezek egy része alanyi jogon – törvényi előírások alapján –, más részük méltányossági alapon – az Önkormányzat rendelete alapján – adható az érintetteknek. Az alanyi jogon járó juttatásokhoz az állami költségvetés 75-100 % támogatást biztosított utólagos igénylés alapján. Az alanyi jogon járó támogatások átalakításra kerültek a 2015. év során, melynek eredményeként a szociális támogatások mértéke jelentősen lecsökkent a 2014. évhez képest. A 2015. évtől átkerült a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, rendszeres szociális segély folyósítása a Kormányhivatalhoz, átalakításra került a lakásfenntartási támogatás és a méltányossági közgyógyellátás rendszere.

Az **egyéb működési célú kiadások** között szerepel a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása részére (74.989 eFt) a közoktatási feladatok közös ellátásáért fizetett hozzájárulási kötelezettség, a Sportfeladatra nyújtott 7.000 eFt támogatás, a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz Csatorna Beruházó Társulásnak fizetendő működési hozzájárulás. Itt kerül elszámolásra a SÖV Kft. részére jóváhagyott önkormányzati hozzájárulás, a civil szervezetek támogatása.

A DARKT kiadásai között szerepel még működési célra átadott pénzeszköz, mely kiutalása 2015. évre húzódott át, a 2014. évi szűnyogyérintés elszámolásához kapcsolódóan.

**Tartalék** soron, a 2015. évi tartalék összegéből év végén fennálló kerete került kimutatásra.

A **beruházások** a megkötött szerződések és a kivitelezés ütemének megfelelő pénzügyi teljesítést tükrözik a beszámolóban. Beruházásként került elszámolásra a Szennyvíz beruházás időarányos teljesítése, a Tanyagondoki szolgálat fejlesztése keretében megvásárolt gépjármű értékét, a 2015. évben beszerzett tűzoltó autó költségét.

A 2015. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek és társulások tekintetében a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az intézményi zavartalan működés feltételei biztosítottak voltak, a források időben rendelkezésre álltak, kiemelt hangsúlyt kell fordítani az intézményi saját bevételek előirányzat mértékű beszedésére, az esetleges bevételi kiesések kiadási megtakarításával, vagy egyéb bevételi többletekkel történő kompenzálására.

A szennyvíz beruházás adatai a 2015. évben jelentősen emelik mind a bevételi, mind a kiadási oldalt. A költségvetés egyensúlya nincs veszélyben, hiszen a bevételi és kiadási szint egymással egyenes arányban alakult.

### **Vagyoni helyzet:**

Az önkormányzat mérlegfőösszege 924.901 eFt-tal nőtt, mely döntően a szennyvíz beruházás 2015. évi kivitelezésével és pénzügyi teljesítésével van összhangban, a befektetett eszközök állománya tehát 871.308 eFt-tal nőtt. A forgóeszközök állománya 1.654 eFt. A pénzeszközök 2015.12.31-én 204.734 eFt. A követelések állománya 52.270 eFt, mely 14.338 eFt-tal kevesebb a nyitó adathoz képest (az Önkormányzat követeléskezelésének hatékonyságát mutatja). Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások soron, a korábban függő bevételként megjelenő tételek szerepelnek, mint például a 2015. évben kifizetett, de 2016. évben költségként megjelenő bérjellegű kifizetések. Az aktív időbeli elhatárolások a 2016. évre vonatkozó költségek elhatárolását tartalmazza.

A könyvviteli mérleget a rendelet-tervezet 5. sz. melléklete tartalmazza.

### **Eredménykimutatás:**

A rendelet-tervezet 7. sz. melléklete tartalmazza, az eredménykimutatást. Az eredmény mértékét befolyásolja az aktív és passzív elhatárolások összege. Összességében az Önkormányzat 219.360 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2015. évet.

### **Pénzmaradvány:**

2015. évben szabad pénzmaradvány nem keletkezett, mivel a 2016. évi költségvetésben már betervezésre került finanszírozási bevételek soron. Működési, kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány tartalmazza azokat a 2015. évi tételeket, amelyek kifizetése 2016. évben várható. A pénzmaradvány részletes kimutatását a rendelet-tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza. Az Önkormányzat vállalkozási tevékenységet folytató intézménye a 2015. évi eredménye után 562 eFt-ot utal át az irányító szerve, jelen esetben Sándorfalva Város Önkormányzatának költségvetésébe.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2015. évi költségvetési gazdálkodása a külső gazdasági körülmények ellenére is eredményesen zárult. Az önkormányzat és intézményei az alapító okiratban meghatározott alapfeladataikat teljesítették, az önkormányzat által önként felvállalt és kötelezően ellátandó feladatokat a város lakossága javára teljesítették.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. évi költségvetés teljesítéséről szóló előterjesztést mellékleteivel együtt vitassa meg és a rendelet-tervezet alapján, alkossa meg rendeletét a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról.

Sándorfalva, 2016. május 13.

**Gajdosné Pataki Zsuzsanna**  
polgármester

**Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**... /2016. ( ) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2015. évi költségvetési**  
**rendelete végrehajtásáról**

Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a, valamint 24. §-ában meghatározott szempontok alapján a következő rendeletet alkotja:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §.**

(1) A rendelet hatálya kiterjed Sándorfalva Városi Önkormányzatra, valamint az általa létesített és fenntartott önállóan működő és gazdálkodó Közös Önkormányzati Hivatalra, valamint az önállóan működő Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézményre és a Sándorfalvi Kulturális Központra.

(2) A rendeletbe változatlan formában beépítésre kerül a Dél-alföldi Regionális Környezetvédelmi Társulás, valamint a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz-, Csatorna Beruházó Társulás 2015. évi gazdálkodásáról szóló határozata.

(3) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat, a Dél-alföldi Regionális Környezetvédelmi Társulás (továbbiakban: DARKT) és a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz-, Csatorna Beruházó Társulás 2015. évi zárszámadását jelen rendelet szerint határozza meg.

**2. Költségvetési bevételek**

**2. §.**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2.sz. melléklet szerint.

Teljesített bevétel

**1.046.841 eFt**

Ebből:

702.293 eFt Önkormányzat

3.521 eFt DARKT

341.027 eFt Sf-Szennyvíz Csatorna B. Társ.

összegeben fogadja el. Az Önkormányzat, és az általa irányított költségvetési szervek bevételeit kiemelt címenként az 1. sz. melléklet tartalmazza.

**3. Költségvetési kiadások**

**3. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2015. évi kiadásait címenként, a 3.sz. melléklet szerint

Teljesített kiadás

**988.140 eFt**

Ebből: 653.621 eFt Önkormányzat  
3.405 eFt DARKT  
331.414 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.

összeben fogadja el. Az Önkormányzat, és az általa irányított költségvetési szervek kiadásait kiemelt címenként szintén az 3. sz. melléklet tartalmazza.

#### **4. Működési és felhalmozási kiadások** **4.§**

Az önkormányzat működési és felhalmozási kiadásai és bevételei mérlegszerű alakulását az 1/b sz. melléklet tartalmazza.

#### **5. Záró pénzkészlet** **5. §**

Az Önkormányzat záró pénzkészlete **204.734 eFt**  
Ebből: 190.777 eFt Önkormányzat  
245 eFt DARKT  
13.712 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.

#### **6. Maradvány** **6. §.**

Összes maradvány: **50.343 e Ft.**  
Ebből: 45.674 eFt Önkormányzat  
116 eFt DARKT  
9.614 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.  
Szabad pénzmaradvány: **0 eFt**  
összeben hagyja jóvá, a 8. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

#### **7. Normatíva elszámolás** **7. §.**

A normatív állami hozzájárulásokkal történő elszámolás után az önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli, melynek összege:

**76 e Ft.**

#### **8. Eredménykimutatás** **8. §.**

Mérleg szerinti eredmény: **219.360 eFt**  
Ebből: -57.427 eFt Önkormányzat  
-94 eFt DARKT  
276.881 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.  
összeben hagyja jóvá, a 7. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

#### **9. Vagyon** **9. §**



Mérlegfőösszeg: **8.429.919 eFt**  
Ebből: 3.456.584 eFt Önkormányzat  
294 eFt DARKT  
4.973.041 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.  
összegeben hagyja jóvá, az 5. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

## **10. Eljárási szabályok**

### **10. §.**

(1) Az önkormányzatnak a 2015. évi beszámolóját 2016. március 21-ig kellett benyújtani a Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóságához a pénzügyi információs rendszer szerkezetének megfelelő formában, valamint elszámolni a költségvetési törvény előírásai szerint a normatív állami támogatásokról, az adóerő-képességről, valamint a központosított előirányzatok felhasználásáról. A beszámoló leadásra került, visszafizetési kötelezettség keletkezett 76 eFt. Összegeben.

(2) Az Önkormányzat, az irányítása alá tartozó költségvetési szerveket a beszámolójuk elfogadásáról és a pénzmaradványuk jóváhagyásáról hivatala útján értesíti.

## **11. Záró rendelkezés**

### **11. §.**

Sándorfalva Város Képviselő-testületének a 2015. évi költségvetési zárszámadását megállapító rendelete a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Sándorfalva, 2016. május

**Gajdosné Pataki Zsuzsanna sk**  
Polgármester

**Dr. Bánfi Margit sk**  
Jegyző

**Záradék:** A rendelet kihirdetésének napja:

**Dr. Bánfi Margit sk**  
Jegyző

## **A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez csatolt mellékletek:**

1. sz. 2015. évi bevételek és kiadások alakulása
- 1/a. sz. 2015.évi normatív állami hozzájárulások és normatív részesedésű átengedett SZJA elszámolása, normatív kötött felhasználású támogatások, központosított támogatások és jövedelemkülönbség mérsékléssel való teljes körű elszámolás
- 1/b. sz. 2015. évi bevételek és kiadások mérlege
- 1/c. sz. az önkormányzati intézmények illetve egyéb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességének alakulása 2015.évben
2. sz. 2015. évi bevételi előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként
3. sz. 2015. évi kiadások alakulása címrend és költségvetési szervenként
- 3/a. sz. 2015. évi többéves kihatással járó kötelezettségek teljesülésének alakulása feladatonként és összesen
4. sz. 2015. évi létszám és illetmény alakulásának bemutatása
5. sz. 2015. évi könyvviteli mérleg (vagyonkimutatás) önkormányzati szinten
6. sz. 2015. évi Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása
7. sz. 2015. évi eredménykimutatás
8. sz. 2015. évi pénzmaradvány kimutatása
9. sz. 2015. évi EU-s pályázatok bemutatása