



# 2.

## Előterjesztés

Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:	Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester
Tárgy:	Sándorfalva Városi Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendelete végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása
Iktatószám:	3-65/2017.
Melléklet	Előterjesztés, rendelet-tervezet az Önkormányzat 2016. 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:

2016. május 15.



Ikt. sz.: 3-65/2017.

**Tárgy:** Sándorfalva Városi Önkormányzat  
2016. 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 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a testület elé megvitatásra és jóváhagyásra.

A 2016. 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 vagyonnról szóló tájékoztatót.

Önkormányzatunknak 2016-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.

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 7.293 e Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, mely a normatívák elszámolásából adódik.

A visszafizetési kötelezettség keletkezésének oka a 2016. évben gyermekétkeztetésben résztvevők számának csökkenése, mely a bölcsődei, általános iskolai és óvodai étkeztetés létszámváltozásából, valamint a szünidei gyermekétkeztetés létszámának ingadozásából adódott.

A 2016. évben év közben új feladatként bekerült óvodai nevelés tekintetében 6.044 e Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, melyet az időarányosan kisebb mértékben realizálódó költségek, valamint a Szegedi Kistérség Többcélú Társulásával szembeni elszámolás 2017. évre történő áthúzódása eredményezett. A bölcsődei ellátás tekintetében 914 eFt plusz normatíva igénylés realizálódott a 2016. évi normatíva elszámolás során. A kéményseprő-ipari szolgáltatás feladatellátásának támogatására megítélt normatíva felhasználásával történő elszámolás eredményeként 89 eFt visszafizetés mutatkozik. A Szegedi Kéményseprő-ipari Kft. a fel nem használt támogatás összegét Sándorfalva Város Önkormányzatának visszatérítette. A normatíva elszámolásból fennálló visszafizetési kötelezettség fedezetét a 2016. évi végleges pénzmaradvány elszámolás biztosítja.

## Bevételek:

### Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek 2016. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2015	2015	2015	2016	2016	2016
	Mód	Telj	%	Mód	Telj	%
<b>1. Működési célú bevételek</b>						
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	415 833	419 106	101	549 773	544 931	99
Közhatalmi bevételek (B3)	157 070	165 131	105	160 000	180 781	113
Működési bevételek (B4)	111 864	113 206	101	126 806	112 819	89
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	3 300	525	16	21 350	15 154	71
Finanszírozási bevételek (B8)	59 931	17 584	29	84 944	101 847	120
<b>1. Összesen</b>	<b>747 998</b>	<b>715 552</b>	<b>96</b>	<b>942 873</b>	<b>955 532</b>	<b>101</b>
<b>2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek</b>						
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	48 280	25 998	54	382	382	100
Felhalmozási bevételek (B5)	1 954	1 949	100	1 244	1 739	140
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	319 538	303 342	95	50		0
<b>2. Összesen</b>	<b>369 772</b>	<b>331 289</b>	<b>90</b>	<b>1 676</b>	<b>2 121</b>	<b>127</b>
<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 117 770</b>	<b>1 046 841</b>	<b>94</b>	<b>944 549</b>	<b>957 653</b>	<b>101</b>

A fenti adatok azt mutatják, hogy a tárgyévi bevételek összességében 1 %-kal meghaladják a tervezett bevételi szintet.

Az Önkormányzat bevételei szempontjából mérvado 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 előirányzathoz képest elmaradást mutatnak, mely főként az önkormányzat intézmények vállalkozási tevékenységéből származó bevételeinek kisebb mértékű realizálódására vezethető vissza.

Az önkormányzatok közhatalmi bevételeinek teljesítése 13 %-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 14 %-os túlteljesítést mutat. Az iparüzési adóbevétel 26 %-kal teljesült túl, a tervezett bevétel 94.000 eFt volt, mellyel szemben 118. 765 eFt folyt be. Az iparüzési adóbevétel túlteljesülése a sikeres követeléskezelésnek és a vállalkozások növekvő bevételeinek köszönhető. Ez a növekedés még nem enged következtetni arra, hogy a jó tendencia meg is marad, ezért a 2017. évi költségvetésbe az óvatos tervezés eredményeként csak kismértékű bevétel növekedés került tervezésre. A gépjármű adóból befolyó bevétel 1.230 eFt-os túlteljesítést mutat a tervezetthez képest, mely a sikeres adóbehajtási tevékenységre vezethető vissza.

A *támogatások* teljesítése 500.619 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 (régi önkormányzati telkek) valamint a 2016. évben értékesített ingatlan és ingó vagyon eladásából származó bevételek szerepelnek.

Finanszírozási bevételek között kerültek elszámolásra a 2015. évi maradványok igénybevétele, melyek felhasználása 100 %-ban teljesült. Itt kerültek elszámolásra a 2016. évben megelőlegezett támogatásként leutalt összeg, valamint a rövid lejáratra lekötött bankbetétek visszautalásának összegei.

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

A 2016. 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 2016. évi alakulása (eFt-ban)

Kiadás	2015	2015	2015	2016	2016	2016
	Mód	Telj.	%	Mód	Telj.	%
<b>1. Működési kiadások</b>						
Személyi juttatások (K1)	266 766	252 513	95	326 906	304 854	93
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	70 596	60 349	85	81 727	75 621	93
Dologi kiadások (K3)	148 340	138 536	93	304 116	265 121	87
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	35 048	28 997	83	17 101	13 919	81
Egyéb működési c. kiadások (K5)	129 016	129 016	100	94 060	93 992	100
Tartalékok (K5)	18 676	0		13 858		
Finanszírozási kiadások (K9)		13 103				
<b>1. összesen</b>	<b>668 442</b>	<b>622 514</b>	<b>93</b>	<b>837 768</b>	<b>753 507</b>	<b>90</b>
<b>2. Felhalmozási kiadások</b>						
Beruházás (K6)	390 184	333 014	85	77429	57 140	74
Felújítás (K7)	601	381	63	22591	4 908	22
Egyéb felh. c. kiadások (K8)	58 543	32 231	55	6761	6 181	91
<b>2. összesen</b>	<b>449 328</b>	<b>365 626</b>	<b>81</b>	<b>106781</b>	<b>68 229</b>	<b>64</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1 117 770</b>	<b>988 140</b>	<b>88</b>	<b>944 549</b>	<b>821 736</b>	<b>87</b>

A *személyi juttatások* teljesítése 93%, 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, 93 %-os szinten teljesült.

A **dologi kiadások** felhasználása 87%. 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 81%-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 **egyéb működési célú kiadások** között szerepel a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása részére (14.285 eFt) az óvodai feladatok ellátásra időarányosan befizetett támogatási összeg. A Pipacs Óvoda visszavétele okán a 2016. évi kiadások tekintetében az elszámolásra 2017. évben került sor, melyet külön előterjesztés tartalmaz. A felmerült kiadásokat a Kistérség által kapott támogatások nem fedezték teljes körűen, így a Kistérség felé a 2016. évre vonatkozóan befizetési kötelezettségünk keletkezik, melyre fedezetet a 2016. évi maradvány nyújt.

Ezen soron kerül elszámolásra a Sportfeladatra nyújtott 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. Ezen a soron került elszámolásra a 2016. év folyamán TAO támogatás önerejeként folyósított támogatási összeg is.

**Tartalék** soron, a 2016. évi tartalék összegéből év végén fennálló kerete került kimutatásra.

A **beruházások** a megkötött szerződések és a kivitelezés ütemének megfelelő pénzügyi teljesítést tükrözik a beszámolóban. Az év közben hozott, de 2017. évben megvalósuló beruházási célok elkülönítetten megjelennek a beszámolóban.

Beruházásként került elszámolásra a Szennyvíz beruházás kapcsán a 2016. évre áthúzódott ÁFA visszatérítés Társulat részére történő visszautalása.

A 2016. 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.

### **Vagyoni helyzet:**

Az önkormányzat mérlegfőösszege 818.752 eFt-tal nőtt, a 2016. évben iskolai és óvodai működtetési feladatok tekintetében az SZKTT által végzett beruházások értékének átvételével és a saját beruházások értékének állományba vételével állnak összhangban. A befektetett eszközök állománya 778.529 eFt-tal nőtt. A forgóeszközök állománya 2.628 eFt.

A pénzeszközök 2016.12.31-én 256.249 eFt. A követelések állománya 39.254 eFt, mely 12.064 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 2016. évben kifizetett, de 2016. évben költségként megjelenő bérjellegű kifizetések. Az aktív időbeli elhatárolások a 2017. évre vonatkozó költségek elhatárolását tartalmazza.

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

### **Eredmény kimutatás:**

A rendelet-tervezet 7. sz. mellélete tartalmazza, az eredmény kimutatást. Az eredmény mértékét befolyásolja az aktív és passzív elhatárolások összege. Összességében az Önkormányzat 819.496 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2016. évet.

### **Maradvány:**


2016. évben szabad maradvány nem keletkezett, mivel a 2017. évi költségvetésben már betervezésre került finanszírozási bevételek soron, melyet a zárszámadás elfogadását követően korrigálni szükséges a végleges maradványok figyelembe vételével. Működési, kötelezettséggel terhelt maradvány tartalmazza azokat a 2016. évi tételeket, amelyek kifizetése 2017. évben várható. A maradvány részletes kimutatását a rendelet-tervezet 8. sz. mellélete tartalmazza. Az Önkormányzat vállalkozási tevékenységet folytató intézménye a 2016. évi eredménye után 227 eFt-ot utal át az irányító szerve, jelen esetben Sándorfalva Város Önkormányzatának költségvetésébe.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2016. 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 2016. évi költségvetés teljesítéséről szóló előterjesztést melléleteivel együtt vitassa meg és a rendelet-tervezet alapján, alkossa meg rendeletét a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról.

Sándorfalva, 2017. május 15.



  
**Gajdosné Pataki Zsuzsanna**  
polgármester

**Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**... /2017. ( ) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2016. 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 2016. 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 2016. évi zárszámadását jelen rendelet szerint határozza meg.

**2. Költségvetési bevételek**

**2. §**

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2016. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2.sz. melléklet szerint.

Teljesített bevétel

**957.653 eFt**

Ebből:

940.891eFt Önkormányzat

313 eFt DARKT

16.449 eFt Sf-Szennyvíz Csata. B. Társ.

összeiben 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 2016. évi kiadásait címenként, a 3.sz. melléklet szerint

Teljesített kiadás

**821.736 eFt**

Ebből: 806.463 eFt Önkormányzat  
361 eFt DARKT  
14.912 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.

összegben 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 **256.249 eFt**  
Ebből: 253.275 eFt Önkormányzat  
230 eFt DARKT  
2.744 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.

#### **6. Maradvány**

##### **6. §**

Összes maradvány: **133.770 e Ft.**  
Ebből: 132.131 eFt Önkormányzat  
101 eFt DARKT  
1.538 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.  
Szabad pénzmaradvány: **0 eFt**  
összegben 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 (1/a melléklet szerint) :

**7.204 e Ft.**

#### **8. Eredmény kimutatás**

##### **8. §**

Mérleg szerinti eredmény: **819.496 eFt**  
Ebből: 830.807 eFt Önkormányzat  
-17 eFt DARKT  
-11.294 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.  
összegben hagyja jóvá, a 7. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.



## **9. Vagyon**

### **9. §**

Mérlegfőösszeg: **9.247.722 eFt**  
Ebből: 4.289.401 eFt Önkormányzat  
277 eFt DARKT  
4.958.044 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.  
összegeben hagyja jóvá, az 5. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

## **10. Eljárási szabályok**

### **10. §**

(1) Az önkormányzatnak a 2016. évi beszámolóját 2017. április 20-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 7.293 eFt összegben.

(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 2017. évi költségvetési zárszámadását megállapító rendelete a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Sándorfalva, 2017. május

**Gajdosné Pataki Zsuzsanna s.k.**  
polgármester

**Dr. Bánfi Margit s.k.**  
jegyző

**Záradék:** A rendelet kihirdetésének napja: .....

**Dr. Bánfi Margit s.k.**  
jegyző

**A 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez csatolt mellékletek:**

1. sz. 2016. évi bevételek és kiadások alakulása
- 1/a. sz. 2016.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. 2016. évi bevételek és kiadások mérlege
- 1/c. sz. az önkormányzati intézmények illetve egyéb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességének alakulása 2016.évben
2. sz. 2016. évi bevételi előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként
3. sz. 2016. évi kiadások alakulása címrend és költségvetési szervenként
- 3/a. sz. 2016. évi többéves kihatással járó kötelezettségek teljesülésének alakulása feladatonként és összesen
4. sz. 2016. évi létszám és illetmény alakulásának bemutatása
5. sz. 2016. évi könyvviteli mérleg (vagyonkimutatás) önkormányzati szinten
6. sz. 2016. évi Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása
7. sz. 2016. évi eredmény kimutatás
8. sz. 2016. évi maradvány kimutatása
9. sz. 2016. évi EU-s pályázatok bemutatása