




ELŐTERJESZTÉS

Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

- Előterjesztő: Gajdosné Pataki Zsuzsanna polgármester
- Tárgy: Sándorfalva Városi Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendelete végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása
- Iktatószám: 3-70/2019.
- Melléklet: Előterjesztés, rendelet-tervezet az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról, 1-10. számú melléklet
- Felelős: Lázár Margit
megbízott gazdálkodási csoportvezető
- Véleményezésre megküldve: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság
Ügyrendi és Jogi Bizottság
Művelődési-, Oktatási-, Egészségügyi- és Szociális Bizottság

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

Törvényességi véleményezésre
bemutatva:

2019. május 14. 



Ikt. sz.: 3-70/2018.

Tárgy: Sándorfalva Városi Önkormányzat
2018. 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 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a testület elé megvitásra és jóváhagyásra.

A 2018. 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 melléletek tükrözik a bevételek teljesítését bevételi forrásokként és költségvetési szervként, 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 2018-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 1.982.882 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

A visszafizetési kötelezettség a 2018. évben igényelt normatíva létszámok ingadozásából, valamint a kéményseprőipari feladatok ellátására kapott fel nem használt támogatás visszafizetendő részéből keletkezett. A 2018. év utolsó negyedévi felhasználásánál jelentő létszámingadozás volt tapasztalható mind a gyermekétkeztetés, a szünidei gyermekétkeztetés, valamint a szociális ellátást igénybe vevők körénél.

A normatíva elszámolásból fennálló visszafizetési kötelezettség fedezetét a 2018. évi végleges pénzmaradvány elszámolás biztosítja.

Bevételek:

Az Önkormányzat és intézményei bevételeinek 2018. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2017			2018		
	Mód	Telj	%	Mód	Telj	%
1. Működési célú bevételek						
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	1 159 351	1 068 710	92	872 629	835 557	96
Közhatalmi bevételek (B3)	169 010	177 164	105	183 100	199 143	109
Működési bevételek (B4)	111 190	112 836	102	136 396	113 920	84
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	2 878	420	15	5 330	5 054	95
Finanszírozási bevételek (B8)	137 628	184 587	134	683 321	609 808	89
1. összesen	1 580 057	1 543 717	97	1 880 776	1 763 482	94
2. Felhalmozási célú bevételek						
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	6 161	5 774	94	656 453	608 987	93
Felhalmozási bevételek (B5)	244	239	98	1 354	1 349	99
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	160	160	100	170 328	167 728	98
2. összesen	6 565	6 173	94	828 135	778 064	94
Bevételek összesen	1 586 622	1 549 890	97	2 708 911	2 541 546	93

A fenti adatok azt mutatják, hogy a tárgyévi bevételek összességében 93 %-os szinten teljesültek.

Az Önkormányzat bevételei szempontjából mérvadó a 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, valamint a visszaigényelhető ÁFA bevételek elmaradása okozza.

Az önkormányzatok közhatalmi bevételeinek teljesítése 9 %-al meghaladja a tervezett szintet. A közhatalmi bevételek között a helyi adók ill. átengedett központi adóként a gépjárműadó 40%-a szerepel. A magánszemélyek kommunális adójából és építmény-, valamint telekadóból tervezett bevételi előirányzatok teljesülése 2 %-os elmaradást mutat. Az iparüzési adóbevétel 112 %-os bevételi szinten teljesült. A gépjármű adóból befolyó bevétel 6 %-os túlteljesítést mutat a tervezetthez képest, mely a sikeres adóbehajtási tevékenységre vezethető vissza.

A támogatások teljesítése 835.557 eFt, amely 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, valamint a 2017. évi nyertes TOP támogatások 2018. évben realizálódott működési támogatási összegei.

A felhalmozási bevételek között az önkormányzati ingatlanok (régii önkormányzati telkek) valamint a 2018. évben értékesített ingatlan és ingó vagyon eladásából származó bevételek szerepelnek.

Finanszírozási bevételek között kerültek elszámolásra a 2017. évi maradványok igénybevétele, melyek felhasználása 100 %-ban teljesült. Itt került elszámolásra a 2018. év végén megelőlegezett támogatásként leutalt összeg.

A beszámoló számadatai tartalmazzák a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz- Csatorna Beruházó Társulás, a Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás könyvelési adatait.

A 2018. 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 2018. évi alakulása (eFt-ban)

Kiadás	2017	2017	2017	2018	2018	2018
	Mód	Telj.	%	Mód	Telj.	%
1. Működési kiadások						
Személyi juttatások (K1)	424 456	398 617	94	491 417	447 806	91
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	91 714	87 493	95	97 101	89 310	91
Dologi kiadások (K3)	352 065	292 060	83	515 622	367 732	71
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	16 832	13 328	79	15 816	11 731	74
Egyéb működési c. kiadások (K5)	169 581	133 194	79	143 488	112 359	78
Tartalékok (K5)	24 899			38 025		
-ebből szabad tartalék				6 877		
Finanszírozási kiadások (K9)				20 311	20 311	100
1. Összesen	1 079 547	924 692	87	1 321 780	1 049 249	79
2. Felhalmozási kiadások						
Beruházás (K6)	492 873	30 607	6	1 355 970	81 060	6
Felújítás (K7)	14 202	5 996	42	14 369	7 479	52
Egyéb felh. c. kiadások (K8)				16 792	16 042	96
2. Összesen	507 075	36 603	7	1 387 131	104 581	8
Kiadások összesen	1 586 622	961 295	61	2 708 911	1 153 830	43

A *személyi juttatások* teljesítése 91 %-on teljesültek 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, 91% -os szinten teljesült.

A *dologi kiadások* felhasználása 71 %-os felhasználást mutat. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden a működéshez kapcsolódó kiadás, postaköltség, papírbeszerzés, üzemanyag vásárlás, karbantartási kiadások, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadási tételek.

Az *ellátottak juttatásaira* fordított kiadások teljesítése 74 %-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 szerepelnek 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 2018. év folyamán TAO támogatás önerejeként folyósított megelőlegezett támogatási összeg is.

Tartalék soron, a 2018. 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 2018. évben megvalósuló beruházási célok elkülönítetten megjelennek a beszámolóban.

A 2018. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat, az általa irányított költségvetési szervek és társulások tekintetében a 3. sz. és 3/a sz. melléklet tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az intézményi zavartalan működés feltételei biztosítottak voltak, a források időben rendelkezésre álltak.

Vagyoni helyzet:

Az önkormányzat mérlegfőösszege 9.291.317 eFt, mely az előző évihez képest a kötelezően elszámolandó értékcsökkenések elszámolásának és az év közben aktivált beruházások értékének változását mutatja.

A pénzeszközök 2018.12.31-én 1.442.866 eFt. A követelések állománya 77.018 eFt, mely jelentős növekedést mutat a nyitó adathoz képest, mely a pályázatok kapcsán kiutalt előleg összegekre vezethető vissza. Az aktív időbeli elhatárolások a 2018. évre vonatkozó költségek elhatárolását tartalmazza.

A könyvviteli mérleget a rendelet-tervezet 6. sz. melléklete tartalmazza.

Eredmény kimutatás:

A rendelet-tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza, az eredmény kimutatást. Az eredmény mértékét befolyásolja az aktív és passzív elhatárolások összege. Összességében az Önkormányzat 100.811 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2018. évet.

Maradvány:

2018. évben szabad maradvány nem keletkezett, mivel a 2019. évi költségvetésben már betervezésre került finanszírozási bevételek soron, melyet a zárszámadás elfogadását követően korrigálni szükséges a végleges maradványok figyelembevételével. Működési, kötelezettséggel terhelt maradvány tartalmazza azokat a 2018. évi tételeket, amelyek kifizetése 2019. évben várható. A maradvány részletes kimutatását a rendelet-tervezet 9. sz. melléklete tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2018. 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 2018. évi költségvetés teljesítéséről szóló előterjesztést mellékleteivel együtt vitassa meg és a rendelet-tervezet alapján, alkossa meg rendeletét a 2018. évi költségvetés végrehajtásáról.

Sándorfalva, 2019. május 14.

Gajdosné Pataki Zsuzsanna s.k.
polgármester

Sándorfalva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
... /2019. () önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletének 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 és a Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás 2017. évi gazdálkodási adatai.

(3) Az Önkormányzat képviselő-testülete az Önkormányzat, a Dél-alföldi Regionális Környezetvédelmi Társulás (továbbiakban: DARKT), a Sándorfalva-Szatymaz Szennyvíz-, Csatorna Beruházó Társulás és a Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Települések Egészségügyi Alapellátásának Fejlesztéséért Önkormányzati Társulás 2018. évi zárszámadását jelen rendelet szerint határozza meg.

2. Költségvetési bevételek

2. §

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2018. évi bevételeinek forrásonkénti részletezését a 2.sz. melléklet szerint

Teljesített bevétel

2.541.546 eFt

Ebből:

2.417.166 eFt Önkormányzat

62.857 eFt Sf-Szennyvíz Csát. B. Társ.

61.523 eFt Sf-Szatymaz-Dóc Eü.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 2018. évi kiadásait címenként, a 3. és 3/a. sz. melléklet szerint

Teljesített kiadás	1.153.830 eFt
Ebből:	1.125.527 eFt Önkormányzat
	2.285 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
	26.018 eFt Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társulás

összegeben fogadja el. Az Önkormányzat, és az általa irányított költségvetési szervek kiadásait kiemelt címenként a 3. és 3/a. 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	1.442.866 eFt
Ebből:	1.363.370 eFt Önkormányzat
	63.243 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
	16.254 eFt Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.

6. Maradvány

6. §

Összes maradvány:	1.387.716 e Ft.
Ebből:	1.291.638 eFt Önkormányzat
	60.573 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
	35.505 eFt Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.

Szabad pénzmaradvány: **0 eFt**
összegeben hagyja jóvá, a 9. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

7. Normatíva elszámolás

7. §

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

1.983 e Ft.

8. Eredmény kimutatás

8. §

Mérleg szerinti eredmény:	100.811 eFt
Ebből:	653.555 eFt Önkormányzat
	-586.144 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.

33.400 eFt Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.

összeben hagyja jóvá, a 8. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

9. Vagyon

9. §

Mérlegfőösszeg:	9.291.317 eFt
Ebből:	4.895.159 eFt Önkormányzat
	4.946.380 eFt Sf.-Szennyvíz Csat. B. Társ.
	35.921 eFt Sf-Szatymaz-Dóc Tel. Eü. Társ.

összeben hagyja jóvá, az 6. sz. melléklet szerinti részletezéssel megegyezően.

10. Eljárási szabályok

10. §

(1) Az önkormányzatnak a 2018. évi beszámolóját 2019. május 6-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 1.983 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 2018. évi költségvetési zárszámadását megállapító rendelete a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Sándorfalva, 2019. május 14.

Gajdosné Pataki Zsuzsanna
polgármester

Dr. Török Éva
jegyző

Záradék: A rendelet kihirdetésének napja:

Dr. Török Éva
jegyző

A 2018. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezethez csatolt melléletek:

1. sz. 2018. évi bevételek és kiadások mérlege
- 1/a. sz. 2018. évi normatív állami hozzájárulások normatív kötött felhasználású támogatások, központosított támogatásokkal való teljes körű elszámolás
- 1/b. sz. Az önkormányzati intézmények, illetve egyéb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességének alakulása 2018. évben
2. sz. 2018. évi bevételi előirányzatok alakulása címrend és költségvetési szervenként
3. sz. 2018. évi kiadások alakulása címrend és költségvetési szervenként
- 3/a. sz. 2018. évi kiadások alakulása kiemelt feladatonként
4. sz. 2018. évi többéves kihatással járó kötelezettségek teljesülésének alakulása feladatonként és összesen
5. sz. 2018. évi létszám és illetmény alakulásának bemutatása
6. sz. 2018. évi könyvviteli mérleg (vagyonkimutatás) önkormányzati szinten
7. sz. 2018. évi Immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása
8. sz. 2018. évi eredmény kimutatás
9. sz. 2018. évi maradvány kimutatása
10. sz. 2018. évi EU-s pályázatok bemutatása