

**Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
9/2016. (IV.29.) önkormányzati rendelete**

**A 2015. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88.§ és 91.§-ában kapott felhatalmazás alapján, Mezőhegyes Város Önkormányzat 2015. évi költségvetési gazdálkodásának zárszámadásáról a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

- 1. §** A rendelet hatálya kiterjed az Önkormányzatra, valamint az önkormányzat költségvetési szerveire.
- 2. §** (1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei:
- Általános Művelődési Központ
  - Polgármesteri Hivatal
  - Önkormányzati tevékenységek
- (2) Az (1) bekezdésben felsorolt költségvetési intézmények külön – külön címet alkotnak.
- (3) A címrendet az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló 5/2015.(II.26.) önkormányzati rendelet 2.§ (2) bekezdése tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2015. évi költségvetésének teljesítése

- 3. §** Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

**1.060.369 ezer forint költségvetési és finanszírozási bevétellel,  
1.041.804 ezer forint költségvetési és finanszírozási kiadással  
18.565 ezer forint helyesbített maradvánnyal hagyja jóvá.**

- 4. §** (1) A 3.§-ban jóváhagyott bevételi főösszeg forrásonkénti megbontása:

(adatok ezer forintban)

<b>Bevételek megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
1. Közhatalmi bevételek	197.629	14.366	211.995
2. Működési bevételek	135.142		135.142
3. Felhalmozási bevételek	0	18.632	18.632
4. Önkormányzat támogatásai	319.332		319.332
5. Támogatásértékű bevételek	260.335	61.726	322.061
6. Átvett pénzeszközök	1.555	1.134	2.689
7. Kölcsön visszatérülés	0		0
<b>8. Költségvetési bevételek</b>	<b>913.993</b>	<b>95.858</b>	<b>1.009.851</b>
<b>Bevételek megnevezése</b>	<b>Működési</b>	<b>Felhalmozási</b>	<b>Összesen</b>
9. Költségvetési maradvány igénybevétel	30.527		30.527
10.Egyéb belső finanszírozási bevételek	9.998		9.998
10.Hitel, kölcsön bevétele	0	9.993	9.993
<b>11. Finanszírozási bevételek</b>	<b>40.525</b>	<b>9.993</b>	<b>50.518</b>
<b>12. Bevételek összesen</b>	<b>954.518</b>	<b>105.851</b>	<b>1.060.369</b>

(2) A 3. §-ban jóváhagyott kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti megbontása:

(adatok ezer forintban)

Kiadások megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
1. Személyi juttatások	472.763	0	472.763
2. Munkaadót terhelő járulékok	108.226	0	108.226
3. Dologi jellegű kiadások	316.165	0	316.165
4. Ellátottak juttatásai	23.812	0	23.812
5. Pénzeszközátadások	6.414	10.368	16.782
6. Beruházási kiadások	0	77.504	77.504
7. Felújítási kiadások	0	5.342	5.342
8. Kölcsönnyújtás	0	0	0
9. Tartalékok	0	0	0
<b>10. Költségvetési kiadások</b>	<b>927.380</b>	<b>93.214</b>	<b>1.020.594</b>
11. Hitelek, kölcsönök kiadásai		12.636	12.636
12. Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz	8.574	0	8.574
<b>12. Finanszírozási kiadások</b>	<b>8.574</b>	<b>12.636</b>	<b>21.210</b>
<b>13. Kiadások összesen</b>	<b>935.954</b>	<b>105.850</b>	<b>1.041.804</b>

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és intézményei bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat 2015. évi működési és felhalmozási mérlegét a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

**5. §** (1) A beruházási kiadások teljesítését 77.504 ezer forint főösszegben, célonkénti részletezését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 5.342 ezer forint főösszegben, feladatonkénti részletezését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

**6. §** A Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket az 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

**7. §** Az ellátottak juttatásainak teljesítését 23.812 ezer forint összeggel a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

**8. §** A pénzeszközátadások teljesítését 6.414 ezer forint működési célú és 10.168 ezer forint felhalmozási célú átadással, a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

**9. §** Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2015. év december hó 31-i állapot szerinti vagyonát a 7. számú mellékletben részletezett, az önkormányzat és az önkormányzati intézmények mérlegadatai alapján 2.921.679 ezer forintban állapítja meg.

**10. §** Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak feladatcsoportonkénti részletezését a 8., 8/A., 8/B., 8/C. számú mellékletekben foglaltak szerint hagyja jóvá.

**11. §** (1) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a 9. számú mellékletnek megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi:

(adatok ezer forintban)

Költségvetési címek	Összeg
Általános Művelődési Központ	926
Polgármesteri Hivatal	580
Önkormányzat tevékenységei	17.059
<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>18.565</b>

(2) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények 2015. évi maradványának a 2016. évi költségvetésben történő felhasználását a 9. számú mellékletben foglalt részletezéssel állapítja meg.

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016.(II.26.) számú rendeletében szereplő maradvány, az e rendeletben nevesített tényleges maradványra módosul.

(adatok ezer forintban)

<b>Költségvetési címek</b>	<b>2016.évi költségvetés</b>	<b>2015.évi beszámoló</b>	<b>Különbözet</b>
Általános Művelődési Központ	430	926	+496
Polgármesteri Hivatal	117	580	+463
Önkormányzat tevékenységei	18.607	17.059	-1.548
<b>Önkormányzat mindösszesen</b>	<b>19.154</b>	<b>18.565</b>	<b>-589</b>

**12. §** (1) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat központi támogatásokkal kapcsolatos elszámolását a 2. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 2015. évi általános és céltartalék feladatonkénti felhasználását a 10. számú melléklet tartalmazza.

(3) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – létszámkeretét a 11. számú mellékletben feltüntetettek szerint állapítja meg.

(4) A képviselő-testület az önkormányzat – teljesített – 2015. évi előirányzat felhasználási tervét a tényleges teljesítés ismeretében a 12. számú mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(5) A képviselő-testület az önkormányzat több éves kihatással járó feladatait a 13. számú mellékletben rögzítettek szerint állapítja meg.

(6) Az önkormányzati gazdálkodást bemutató tájékoztató adatokat, táblázatokat a 14.,15.,16., 17. számú melléklet tartalmazza.

**13. §** (1) Az önkormányzat jegyzője köteles gondoskodni a maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítéséről, figyelemmel kíséréséről.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a maradványnak a 2016. évi előirányzatukon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

(3) Az önkormányzat jegyzője a költségvetési beszámoló elfogadásáról és a maradvány jóváhagyott összegéről, az intézményeket a rendelet elfogadását követően 15 napon belül írásban értesíteni köteles.

### **Záró rendelkezések**

**14.§** E rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Mezőhegyes, 2016. április hó

Mitykó Zsolt  
polgármester

Szentmihályi Ferenc  
jegyző

Kihirdetve: 2016. április 29.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző

## INDOKOLÁS

### A 2015. évi pénzügyi terv végrehajtásához

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig terjeszti a Képviselő-testület elé. A zárszámadásról a Képviselő-testület rendeletet alkot.

Mezőhegyes Város Önkormányzata 2015. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé:

#### I.

#### Általános rész

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete 2015. február 26-án fogadta el az önkormányzat 2015.évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és a gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

#### 1. Az önkormányzat által ellátott feladatok értékelése

Az önkormányzat feladatainak ellátását a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat és az Általános Művelődési Központ költségvetési szervek biztosították.

A 2015. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte. Időszakos likviditási problémáink áthidalását 50.000 ezer forint összegű folyószámlahitel segítette.

Az egész évben feszítő működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatásból 23.671 ezer Ft – ot kapott. A júliusban, illetve december utolsó napjaiban leutalt rendkívüli támogatás kismértékben segítette a felszaporodott és pénzügyi nehézségek miatt kiegyenlíteni nem tudott szállítói számlák egy részének teljesítését. A 15. számú táblázat szemlélteti a december 31-én fennállt áthúzódó kötelezettségeinket. Köszönjük a közüzemi és egyéb szállítóknak a fizetési átütemezés biztosítását, a nagy adózóknak a fizetési határidő előtti adóbefizetés teljesítést.

A 2015. évre tervezett **fejlesztési** feladatok 76.911 ezer forint összegben valósultak meg. 61.726 ezer forint összegű fejlesztés forrását pályázat biztosította.

2015. évben megvalósított fejlesztések:

- § Kisméretű naperőmű beruházás - pályázati támogatással,
- § Tanyagondnoki gépjárműk beszerzése (2 db) – pályázati támogatással,
- § Közvilágítás korszerűsítés befejező szakasza – pályázati támogatással,
- § Ivóvízhálózat, szennyvízhálózat felújítása – üzemeltetési bevételből származó forrással,
- § Mezőgazdasági gépek, eszközök beszerzése – közfoglalkoztatási program keretében.

## 2. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése

### A/ B E V É T E L E K (rendelet 1.,2.,3. számú melléklete)

Az önkormányzat **2015. évi költségvetésének bevétele 1.060.369 ezer forint.** Az előirányzatok körében végrehajtott zárolások következtében a módosított előirányzat valamint a teljesítési adatok az esetek zömében egyezőséghez közelít.

**Az önkormányzat központi működési támogatása** 319.332 ezer forint összegben 100 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz viszonyítva. A támogatás összetevő elemei a 2. számú mellékletben is részletezésre kerültek. Az év végi elszámolást alapján a létszámcsökkenés következtében (szociális ellátotti, étkeztetés ellátotti létszámcsökkenések) 2.249 ezer forint támogatás visszafizetésére került sor.

A **működési támogatások** zömében a közfoglalkoztatáshoz, az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódnak. A 260.337 ezer forint összegű támogatás 100 %-os teljesítést mutat. Összetevő elemei a 6. számú mellékletben kerültek részletezésre.

A **felhalmozási támogatások** a pozitívan elbíralt pályázatok fejlesztési támogatását, előlegét foglalja magában 61.726 ezer forint összeggel. A felhalmozási célú támogatások összegeiről és összetételéről a 6. számú melléklet nyújt képet.

A **közhatalmi bevételek** 211.995 ezer forintra teljesültek. A közhatalmi bevételek körét az 1. számú melléklet ismerteti.

A **működési bevételek** (152.104 ezer forint) a módosított előirányzathoz viszonyítottan 100,0 %-ra teljesültek.

A **felhalmozási bevételből** 1.670 ezer forint bevételt értünk el földterület értékesítéséből, melynek értéke részletfizetés alapján teljesül.

A **működési célú pénzeszközök** 1.555 ezer forint bevételt eredményeztek.

A **fejlesztési célú pénzeszköz** átvételek 1.134 ezer forint összeget jelentettek.

A **finanszírozási bevételek** között a hitelfelvételek és az előző évi maradvány igénybevétele jelenik meg 50.518 ezer forint összegben.

### B/ K I A D Á S O K (rendelet 1.,3.,4.,6. számú melléklete)

Az önkormányzat **2015. évi költségvetésének kiadása 1.041.804 ezer forint**ra teljesült.

A működési kiadások körébe tartozó **személyi juttatások és járulék terhei** 580.989 ezer forintot ölelnek fel. A személyi juttatások és járulék terhei a működési kiadások ~ 57 %-át fedik le

A **dologi jellegű kiadások** 316.165 ezer forintra teljesültek. A forráshiány miatt az áthúzódó szállítói kötelezettség a 15. számú mellékletben szerepel. A dologi jellegű kiadások a működési kiadások ~ 31 %-os részarányát tartalmazzák.

Az önkormányzat a különféle rendszeres és eseti **segélyezésre** 23.812 ezer forintot fordított. (rendelet 6. számú melléklete) A jegyzői hatáskörű segélyezés a Polgármesteri Hivatal költségvetésében, a képviselő-testületi hatáskörű segélyezés az önkormányzati tevékenység költségvetésében jelentkezik. A rendszeres és az eseti segélyezésre fordított kiadások mellett a **közfoglalkoztatás** bér és járulék terhei 192.651 ezer forint nagyságrendet képviseltek.

A **működési célú pénzeszközátadások** 6.414 ezer forint összegűek, összetétele a 6.számú mellékletben szerepel.

**A teljesített működési kiadások összege 935.954 ezer forint.**

A **fejlesztési kiadások** nagyságrendje köszönhetően a pozitívan elbíralt fejlesztési célt megfogalmazott pályázatoknak 105.850 ezer forintot képvisel. A ténylegesen teljesült fejlesztési kiadásból

§ felújítási célokat	5.342 ezer forint (5 %),
§ felhalmozási célokat	77.504 ezer forint (73 %),
§ hitel visszafizetést	12.636 ezer forint (12 %),
§ fejlesztési pü.eszk. átadás	10.168 ezer forint (10 %),
§ fejlesztési kölcsönt	200 ezer forint szolgált.

A fejlesztési kiadások összegeit és összetételét a 4. számú melléklet ismerteti.

## II.

### 1.) A mérleghez és pénzügyi-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

#### a) A vagyoni és pénzügyi helyzet alakulásának értékelése (rendelet 7.számú melléklet)

Az önkormányzat **befektetett eszköz** állománya a teljes vagyónállomány ~ 98 %-át jelenti, melyből az immateriális javak és a tárgyi eszközök ~ 96 %-os részarányt képviselnek.

A tárgyi eszközök **állományi értéke 2015. évben 49.554 ezer forinttal csökkent. A beruházások aktiválása, földterület értékesítés miatti kivezetések, valamint az értékcsökkenés elszámolása negatív változást eredményezett.**

A **forgóeszközök** a vagyónállomány elenyésző tétele. Készletállománnyal az Általános Művelődési Központ rendelkezik, a konyha és az étterem működéséből adódóan, valamint 2015. évtől az önkormányzatnál a PILOT közmunkaprogram keretében tartott sertésállomány, és takarmánykészlet jelenik meg a készletek között. A készletállomány 1.625 ezer forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A **pénzeszközök** állománya 11.669 ezer forinttal csökkent. A teljes vagyónállomány 0,4 %-át jelenti meg.

A **követelések** nagyságrendje 3.878 ezer forinttal növekedett. A helyi adó követelés állományából továbbra is jelentős összegű a magánszemélyek kommunális adójának, a gépjárműadónak, valamint a késedelmi pótlékok hátraléka. A követelés állomány értéke a teljes vagyónállomány ~ 1 %-a.

Az önkormányzat vagyónállományában a forrás oldalon, a **saját tőke** ~ 97 % -os arányt képvisel. Az arányszám azt mutatja, hogy a vagyónállományt ~ 97 %-ban saját tőke biztosítja. Értéke 58.065 ezer forinttal csökkent.

A **kötelezettségek** aránya ~ 3 %-os, értéke 2.239 ezer forinttal növekedett az előző év adataihoz viszonyítva.

**Az önkormányzat vagyona 2015. évben 55.826 ezer forinttal csökkent az előző év adataihoz mérten. A likviditási problémák ellenére a vagyónállomány ~ 2 %-kal csökkent.**

### 2.) Pénzügyi helyzet értékelése

2015. évben az önkormányzat gazdálkodását a folyamatos likviditási gondok jellemezték. Ezen időszakban a **folyószámlahitel** és a nagyadózók segítségével oldotta meg a pénzügyi nehézségeket.

Mutató	Előző év	Tárgy év	Változás
<b>Eladósodottság mértéke = <math>\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}</math></b>	3,3	3,5	0,2

Az eladósodottság mértéke mutató a kötelezettségek és a saját forrás arányát mutatja, tehát azt, hogy a saját tőke teherrel (kötelezettséggel) terhelt. A tárgyévi mutató a 0,2 %-os növekedést regisztrál, kedvező értéket tükröz, hisz azt mutatja, hogy a vagyon 96,5 %-ban saját tőkére támaszkodik.

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2015. január 1-jén 30.822 ezer forint volt. A 2015.évi bevételek elszámolása és a kiadások teljesítése után 2015. december 31-én a záró pénzkészlet 19.153 ezer forint.

### 3.) Befektetett pénzügyi eszközök változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesevések	48.404	126	0	48.530
<b>Összesen:</b>	<b>48.404</b>	<b>126</b>	<b>0</b>	<b>48.530</b>

**Az önkormányzat részesedés állományának összetétele:**

§ Alföldvíz Zrt. Békéscsaba	47.334 ezer forint,
§ BIOETANOL Kft. Battonya	250 ezer forint,
§ Mezőhegyes Városért Közalapítvány	500 ezer forint,
§ DAREH Önkormányzati Társulás Orosháza	320 ezer forint,
§ Paprika TЭСZ	10 ezer forint,
§ Dél-Békési Jövőkép	36 ezer forint,
§ Európai Uniós Társadalmi Célú Nonprofit Kft.	75 ezer forint,
§ Mezőhegyesi Szociális Szövetkezet	5 ezer forint.

**Az önkormányzat 100 %-os részesedéssel működő gazdasági társasága:**

§ Mezőhegyes Városért Közalapítvány
-------------------------------------

**III.****1.) Tájékoztatás a 2015. évi közfoglalkoztatásról**

adatok ezer forintban

Közmunka programok	Időszak	Kiadás	Bevétel	Ráfordítás	Létszám (fő)
2014. évről áthúzódó közmunkacsoportok	-	36.042	36.042	0	125
Mezőgazdasági közmunka	2015.03.03-2016.02.29	51.263	58.154	6.891	50
Biostart közmunkaprogram (2 csoportban)	2015.03.03-2016.02.29	7.284	8.849	1.565	30
Helyi sajátosságra épülő közmunkaprogram	2015.03.03-2016.02.29	28.548	33.925	5.377	30
Közút közmunkaprogram (3 csoportban)	2015.03.03-2016.02.29	87.851	99.165	11.314	105
Téli közmunkaprogram	2015.08.01-2016.10.31	1.836	1.818	-18	7
PILOT közmunkaprogram	2015.04.01-2016.02.29	19.424	25.638	2.050	11
<b>Mindösszesen</b>		<b>232.248</b>	<b>263.591</b>	<b>31.343</b>	<b>358</b>
<b>-le: működési előleg</b>				<b>31.848</b>	
<b>2015.évi ráfordítás összege</b>				<b>-505</b>	

A 2015. évi közfoglalkoztatás keretében 358 fő dolgozó részére biztosítottunk munkalehetőséget. A tevékenység folytatásához az önkormányzat 505 ezer forint saját forrást biztosított, mely a mezőgazdasági, a PILOT, valamint a helyi sajátosságra épülő közmunkaprogramokban elért saját bevételeknek köszönhető. A Munkaügyi Központ által támogatott bérek és járulékai, valamint a dologi kiadásokon túl lehetőség nyílt mezőgazdasági fejlesztések megvalósítására:

- Sertésólak kialakítása,
- Fóliás kertészet,
- Öntözőrendszer, öntöződob,
- Utánfutó berendezés,
- Ágaprító gép beszerzés,
- Döngölő, háti permetező, lapvibrátor.

adatok ezer forintban

Közcélú foglalkoztatás	2014. év	2015. év	Változás
<b>KIADÁSOK</b>			
Személyi juttatások és járulékai	156.322	192.651	36.329
Dologi jellegű kiadások	14.749	28.523	13.774
<b>Teljesített működési kiadások</b>	<b>171.071</b>	<b>221.174</b>	<b>50.103</b>
Fejlesztési kiadások	13.358	11.074	-2.284
<b>Teljesített kiadások összesen</b>	<b>184.429</b>	<b>232.248</b>	<b>47.819</b>

A közfoglalkoztatás nagyobb volumenű lebonyolítása 2015. évben 47.819 ezer forinttal magasabb kiadást eredményezett.

A 2015.évi mezőgazdasági közfoglalkoztatás keretében konyhakerti növények termesztése és értékesítése valósult meg. A termények 39 %-a az Általános Művelődési Központ Centrál Éttermébe került beszállításra, kiváltva ezzel 593 ezer forint értékű ételmezési anyagot. A fennmaradó 61 %-ot a dolgozók, valamint a lakosság vásárolt meg (saláta, zöldbab, paprika, paradicsom, burgonya, cukkini, uborka, cs. kukorica, káposzta, fokhagyma, karalábé, karfiol, hagyma, zöldborsó, cékla, sütőtök) 911 ezer forint értékben. A savanyító üzem 295 üveg csalamádét, kovászolt uborkát, paradicsomlét, lecsót, paprika krémet, ecetes hagymát, paprikát készített.

A közfoglalkoztatás kiadásának növekvő tendenciája mellett a kifizetett segélyek az alábbiak szerint változtak. A nagymértékű csökkenés oka, hogy ezek a segélyek a Járási Hivatalok feladatkörébe kerültek át 2015. március 1-től.

adatok ezer forintban

<b>SEGÉLYEK</b>	<b>2014. év</b>	<b>2015. év</b>	<b>Változás</b>
<b>KIADÁSOK</b>			
Tartósan munkanélküliek szociális segélye	5.253	1.342	-3.911
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	23.345	7.544	-15.801
<b>Teljesített kiadások</b>	<b>28.598</b>	<b>8.886</b>	<b>19.712</b>
<b>BEVÉTEL</b>			
Központi támogatás	23.367	7.997	-15.370
<b>RÁFORDÍTÁS – SAJÁT FORRÁS</b>			
	5.231	889	-4.342

## 2.) Tájékoztatás a társadalmi szervezet támogatásáról

adatok ezer forintban

<b>Támogatott szervezetek</b>	<b>Összesen</b>
Bursa Hungarica	275
ÁMK Gyermekéiért Alapítvány	200
Mezőhegyes Városáért Alapítvány	90
<b>ALAPÍTVÁNYOK</b>	<b>565</b>
Mezőhegyesi Sportegyesület	2.000
Mezőhegyesi Platán Sportegyesület	70
Egyesület a Marketing Oktatásért és kutatásért	100
<b>EGYESÜLETEK</b>	<b>2.170</b>
Bűnmegelőző és vagyonvédelmi szervezet (Búcsú megrendezése)	30
<b>EGYÉB SZERVEZETEK</b>	<b>30</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2.765</b>



**NYILATKOZAT**

Alulírott **Szentmihályi Ferenc jegyző**, a **Polgármesteri Hivatal**, mint **költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában **kijelentem**, hogy az előírásoknak megfelelően **2015. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél **gondoskodtam**:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- § a Polgármesteri Hivatal vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- § a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- § a Polgármesteri Hivatal tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- § a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- § a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- § az intézményi számviteli rendről.

**Kijelentem**, hogy

- § a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- § olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- § a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatosan információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

- § **Kontrollkörnyezet:**
  - o A szervezeti struktúrában egyértelműen meghatározásra kerültek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.
- § **Kockázatkezelés:**
  - o A FEUVE (folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés) keretében működik a kockázatkezelési rendszer.
- § **Kontrolltevékenységek:**
  - o A Polgármesteri Hivatal belső szabályzataiban az engedélyezési és jóváhagyási eljárások és a beszámoltatási eljárások szabályozottak.
- § **Információ és kommunikáció:**
  - o Az információk megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
- § **Monitoring:**
  - o A monitoring rendszer lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

Az általam vezetett szervezetnél a **belső kontrollok alábbi területei igényelnek fejlesztést**:

- § **Kontrolltevékenységek:** - információhoz való hozzáférés és a felelősségi körök szabályozása,
- § **Monitoring:** - monitoring rendszer felülvizsgálata,

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörben.

Mezőhegyes, 2016. április 20.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző

**Jegyzőtől**  
**Mezőhegyes, Kozma Ferenc utca 22. 5820**

**9-2/2016.**

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Beszámoló a 2015. évben végzett belső ellenőrzésről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület a 301/2014.(XI.26.) Kt. számú határozatával jóváhagyta az Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervét. A belső ellenőrzési terv az Önkormányzat, mint szervezet gépjármű üzemeltetés vizsgálatát, a József Attila Általános Művelődési Központ élelmezési tevékenység vizsgálatát, a Polgármesteri Hivatal mint szervezet bér- és munkaerő gazdálkodás vizsgálatát és a 2014. évben lefolytatott ellenőrzések utóvizsgálatát tartalmazta.

Galuska Józsefné okleveles könyvvizsgáló az ellenőrzést lefolytatta. Az ellenőrzés lefolytatása során tapasztaltokról az alábbiakban tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. évre vonatkozó belső ellenőrzésről szóló összefoglalót tárgyalja meg és hagyja jóvá.

Mezőhegyes, 2016. április 20.

Szentmihályi Ferenc  
jegyző

## **Összefoglaló Mezőhegyes Város Önkormányzatánál 2015. évben végzett belső ellenőrzésekről**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Möt.) 119. §-a (4) bek. értelmében: „A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

Mezőhegyes Város Önkormányzatának – a jegyző által előkészített – 2015. évi belső ellenőrzési munkatervét a képviselő-testület jóváhagyta. (Möt. 119. § (5) bek. „A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”)

**Ellenőrzést végző: Galuska Józsefné**

### **Az ellenőrzött témakörök:**

- 1.) A Polgármesteri Hivatalnál** annak megállapítása, hogy az intézmény a feladatai ellátásához szükséges munkaerő létszámban és összetételben rendelkezésre állt-e?  
A személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás során érvényesült-e a hatékonyság
- 2.)** A 2014. évben a belső ellenőrzés keretében feltárt hiányosságok megszüntetésre kerültek-e
- 3.)** Az önkormányzati konyhánál az ételmezési szabályzatok, működési engedélyek, ételmezési normák vizsgálata. Raktárba történő bevételezés kiadás  
Ételmezési anyag kiszabatok ellenőrzése. Térítési díjak beszedése, bizonylatolása
- 4.)** A gépjármű üzemeltetés szabályszerűségének vizsgálata.

**A létszám és bérgazdálkodás esetében** a vizsgálat megállapította, hogy a Polgármesteri Hivatalhoz tartozó létszám biztosította a vizsgált időszakban a feladatok ellátását. A létszámhoz biztosították a jogszabály szerinti személyi juttatás szükséges előirányzatát. Az előirányzattal megfelelően gazdálkodtak, jogszabálysértést a vizsgálat nem tárt fel.

### **Utóvizsgálat**

A 2014. évi vizsgálat alapján intézkedést igénylő megállapítást a Művelődési Központ ellenőrzése kapcsán tett az ellenőrzés.

Az intézmény tárgyi eszközeinek nyilvántartására irányuló ellenőrzés megállapította, hogy a nyilvántartásban nem különültek el a forgalomképes, a korlátozottan forgalomképes, valamint a forgalomképtelen eszközök. 2015. évben a Polisz integrált könyvelési rendszer tárgyi eszköz moduljába történt a tárgyi eszköz nyilvántartás felrögzítése, ez az ellenőrzés alatt folyamatban volt.

### **Az ételmezési tevékenység vizsgálata során ellenőrzésre került, hogy:**

- a nyersanyag készlet kezelése, bevezetése, felhasználása szabályszerűen történik-e,
- a konyhai kiszabatok kezelése, elkészítése megfelelő-e,
- a tényleges felhasználás és a kiszabatok szinkronja biztosított-e.

Az ellenőrzés szabálytalanságot csak a számlázási gyakorlatnál tárt fel.

**Az igénybe vett szolgáltatásról havonta számlát állítottak ki, de csak abban az esetben, ha a fizetés megtörtént. Ez az eljárás helytelen volt, mivel a számlát a vonatkozó jogszabályi előírások szerint a teljesítést követő 15. napon belül ki kellett volna állítani.**

**A gépjárművek üzemeltetése a jogszabályi előírásoknak megfelelt.**

**Gyula, 2016. április 18.**

Galuska Józsefné

sk.