

**Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testületének
9/2017. (IV.28.) önkormányzati rendelete**

A 2016. 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 2016. 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 2016.évi költségvetéséről szóló 2/2016.(II.26.) önkormányzati rendelet 2.§ (2) bekezdése tartalmazza.

Az önkormányzat és költségvetési szervei 2016. évi költségvetésének teljesítése

3. § Mezőhegyes Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

**1.064.035.881 forint költségvetési és finanszírozási bevétellel,
1.022.825.555 forint költségvetési és finanszírozási kiadással
41.210.326 forint helyesbített maradvánnyal hagyja jóvá.**

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

(adatok forintban)

Bevételek megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
1. Közhatalmi bevételek	236.961.812	5.833.757	242.795.569
2. Működési bevételek	156.789.437	0	156.789.437
3. Felhalmozási bevételek	0	25.315.551	25.315.551
4. Önkormányzat támogatásai	293.477.792	0	293.477.792
5. Támogatásértékű bevételek	239.613.027	62.871.783	302.484.810
6. Átvett pénzeszközök	1.189.291	0	1.189.291
7. Kölcsön visszatérülés	0	698.671	698.671
8. Költségvetési bevételek	928.031.359	94.719.762	1.022.751.121
Bevételek megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
9. Költségvetési maradvány igénybevétel	18.565.731	0	18.565.731
10.Áht-n belüli megelőlegezés	9.952.579	0	9.952.579
10.Hitel, kölcsön bevétele	0	12.766.450	12.766.450
11. Finanszírozási bevételek	28.518.310	12.766.450	41.284.760
12. Bevételek összesen	956.549.669	107.486.212	1.064.035.881

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

(adatok forintban)

Kiadások megnevezése	Működési	Felhalmozási	Összesen
1. Személyi juttatások	469.664.013	0	469.664.013
2. Munkaadót terhelő járulékok	109.092.840	0	109.092.840
3. Dologi jellegű kiadások	302.441.436	0	302.441.436
4. Ellátottak juttatásai	13.576.418	0	13.576.418
5. Pénzeszközátadások	10.567.097	0	10.567.097
6. Beruházási kiadások	0	46.853.622	46.853.622
7. Felújítási kiadások	0	28.692.651	28.692.651
8. Kölcsönnyújtás	0	0	0
9. Tartalékok	0	0	0
10. Költségvetési kiadások	905.341.804	81.542.271	986.884.075
11. Hitelek, kölcsönök kiadásai	0	25.943.941	25.943.941
12. Áht-n belüli megelőlegezések visszafiz	9.997.539	0	9.997.539
12. Finanszírozási kiadások	9.997.539	25.943.271	35.941.480
13. Kiadások összesen	915.339.343	107.486.212	1.022.825.555

(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 2016. évi működési és felhalmozási mérlegét a 3. számú mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

5. § (1) A beruházási kiadások teljesítését 46.853.622 forint főösszegben, célonkénti részletezését a 4. számú mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(2) A felújítási kiadások teljesítését 28.692.651 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 13.576.418 forint összeggel a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

8. § A pénzeszközátadások teljesítését 10.567.097 forint működési célú és 5.995.998 forint felhalmozási célú átadással, a 6. számú mellékletben foglalt részletezésben fogadja el.

9. § Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. év december hó 31-i állapot szerinti vagyonát a 7. számú mellékletben részletezett, az önkormányzat és az önkormányzati intézmények mérlegadatai alapján 2.879.259.041 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 forintban)

Költségvetési címek	Összeg
Általános Művelődési Központ	1.399.528
Polgármesteri Hivatal	1.236.685
Önkormányzat tevékenységei	38.574.113
Önkormányzat mindösszesen	41.210.326

(2) Mezőhegyes Város Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat és az önkormányzati intézmények 2016. évi maradványának a 2017. évi költségvetésben történő felhasználását a 9. számú mellékletben foglalt részletezéssel állapítja meg.

(3) Mezőhegyes Város Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017.(I.26.) számú rendeletében szereplő maradvány, az e rendeletben nevesített tényleges maradványra módosul.

(adatok forintban)

Költségvetési címek	2017.évi költségvetés	2016.évi beszámoló	Különbözet
Általános Művelődési Központ	926.000	1.399.528	473.528
Polgármesteri Hivatal	699.000	1.236.685	537.685
Önkormányzat tevékenységei	39.000.000	38.574.113	-425.887
Önkormányzat mindösszesen	40.625.000	41.210.326	585.326

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

(2) A 2016. 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 – 2016. 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 2017. 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, 2017. április hó

Mitykó Zsolt
polgármester

Szentmihályi Ferenc
jegyző

Kihirdetve: 2017. április 28.

Szentmihályi Ferenc
jegyző

INDOKOLÁS

A 2016. 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 2016. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Képviselő-testület elé:

I.

Általános rész

Mezőhegyes Város Képviselő-testülete 2016. február 26-án fogadta el az önkormányzat 2016.évi költségvetéséről szóló rendeletét, ami a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóiból 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 2016. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte. Időszakos likviditási problémáink áthidalását 50.000.000 forint összegű folyószámlahitel segítette, melyet májustól – a TOP pályázatok előkészítési költségeinek finanszírozása céljából – 90.000.000 forintra emelt fel.

Az egész évben feszítő működési forráshiányra az önkormányzat a működőképesség megőrzését szolgáló rendkívüli támogatásból 7.087.047 Ft – ot kapott. Az októberben 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 átutemezés biztosítását, a nagy adózóknak a fizetési határidő előtti adóbefizetés teljesítést.

A 2016. évre tervezett **fejlesztési** feladatok 75.546.273 forint összegben valósultak meg, melyet 33.092.000 forint összegű fejlesztés forrását pályázat biztosította.

2016. évben megvalósított fejlesztések:

- Fűtéskorszerűsítés, radiátorcsere az ÁMK épületben - pályázati támogatással,
- Tanyafejlesztési pályázat (3 db laptop, és 1 db fűkasza beszerzése) – pályázati támogatással,
- Ivóvízhálózat, szennyvízhálózat felújítása – üzemeltetési bevételből származó forrással,
- Mezőgazdasági gépek, jármű és eszközök beszerzése, és több javítási, felújítási feladat – 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 **2016. évi költségvetésének bevétele 1.064.035.881 forint.** Az előirányzatok körében végrehajtott zárolások következtében a módosított előirányzat valamint a teljesítési adatok az esetek zömében egyezőséghez közelít.

Az önkormányzat központi működési támogatása 293.477.792 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) 236.165 forint támogatás visszafizetésére kerül sor.

A **működési támogatások** zömében a közfoglalkoztatáshoz, az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódnak. A 240.617.763 forint összegű támogatás 100 %-os teljesítést mutat. Összetevő elemei a 6. számú mellékletben kerültek részletezésre.

A **felhalmozási támogatások** a pozitívan elbírált pályázatok fejlesztési támogatását, valamint a fejlesztési célú központi támogatásokat foglalja magában, 62.871.783 forint összeggel. A felhalmozási célú támogatások összegeiről és összetételéről a 6. számú melléklet nyújt képet.

A **közhatalmi bevételek** 242.795.569 forintra teljesültek. A közhatalmi bevételek körét az 1. számú melléklet ismerteti.

A **működési bevételek** (156.789.437 forint) a módosított előirányzathoz viszonyítottan 99,4 %-ra teljesültek.

A **felhalmozási bevételből** 25.315.551 forint bevételt értünk el telek és földterület értékesítéséből.

A **működési célú pénzeszközök** 184.555 forint bevételt eredményeztek.

A **fejlesztési célú pénzeszköz** átvételek 698.671 forint összeget jelentettek.

A **finanszírozási bevételek** között a hitelfelvételek és az előző évi maradvány igénybevétele, és az áht-n belüli megelőlegezés jelenik meg 41.284.760 forint összegben.

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

Az önkormányzat **2016. évi költségvetésének kiadása 1.022.825.555 forintra** teljesült.

A működési kiadások körébe tartozó **személyi juttatások** és **járadék terhei** 578.756.853 forintot ölelnek fel. A személyi juttatások és járadék terhei a működési kiadások ~ 63 %-át fedik le

A **dologi jellegű kiadások** 302.441.436 forintra teljesültek. A forráshiány miatt az áthúzódó szállítói kötelezettség a 15. számú mellékletben szerepel. A dologi jellegű kiadások a működési kiadások ~ 33 %-os részarányát tartalmazzák.

Az önkormányzat a különféle rendszeres és eseti **segélyezésre** 13.576.418 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 járadék terhei 187.513.200 forint nagyságrendet képviseltek.

A **működési célú pénzeszközátadások** 10.567.097 forint összegűek, összetétele a 6.számú mellékletben szerepel.

A teljesített működési kiadások összege 915.339.343 forint.

A **fejlesztési kiadások** nagyságrendje köszönhetően a pozitívan elbírált fejlesztési célt megfogalmazott pályázatoknak 107.486.212 forintot képvisel. A ténylegesen teljesült fejlesztési kiadásból

- felújítási célokat 28.692.651 forint (27 %),
- felhalmozási célokat 46.853.622 forint (44 %),
- hitel visszafizetést 25.943.941 forint (24 %),
- fejlesztési pü.eszk. átadás 5.995.998 forint (5%),

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 ~ 97 %-át jelenti, melyből az immateriális javak és a tárgyi eszközök ~ 98 %-os részarányt képviselnek.

A tárgyi eszközök állományi értéke 2016. évben 65.785.219 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 az önkormányzatnál a PILOT közmunkaprogram keretében tartott sertésállomány, és takarmánykészlet jelenik meg a készletek között. A készletállomány 607.057 forinttal csökkent az előző évhez viszonyítva.

A **pénzeszközök** állománya 21.324.168 forinttal növekedett. A teljes vagyónállomány 0,7 %-át jelenti meg.

A **követelések** nagyságrendje 2.646.935 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 ~ 1,4 %-a.

Az önkormányzat vagyónállományában a forrás oldalon, a **saját tőke** ~ 95 % -os arányt képvisel. Az arányszám azt mutatja, hogy a vagyónállományt ~ 95 %-ban saját tőke biztosítja. Értéke 43.272.142 forinttal csökkent.

A **kötelezettségek** aránya ~ 3,5 %-os, értéke 2.647.530 forinttal növekedett az előző év adataihoz viszonyítva.

Az önkormányzat vagyona 2016. évben 42.421.173 forinttal csökkent az előző év adataihoz mérten. A likviditási problémák ellenére a vagyónállomány ~ 1,5 %-kal csökkent.

2.) Pénzügyi helyzet értékelése

2016. 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
Eladósodottság mértéke = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	3,5	3,7	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 vagyón 96,3 %-ban saját tőkére támaszkodik.

Az önkormányzat pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) 2016. január 1-jén 19.154.187 forint volt. A 2016.évi bevételek elszámolása és a kiadások teljesítése után 2016. december 31-én a záró pénzkészlet 40.478.355 forint.

3.) Befektetett pénzügyi eszközök változása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedések	48.530.050	84.000	0	48.614.050
Összesen:	48.530.050	84.000	0	48.614.050

Az önkormányzat részesedés állományának összetétele:

- Alföldvíz Zrt. Békéscsaba

47.334.050 forint,

- BIOETANOL Kft. Battonya 250.000 forint,
- Mezőhegyes Városért Közalapítvány 500.000 forint,
- DAREH Önkormányzati Társulás Orosháza 320.000 forint,
- Paprika TÉSZ 10.000 forint,
- Dél-Békési Jövőkép 36.000 forint,
- Európai Unió Társadalmi Célú Nonprofit Kft. 159.000 forint,
- Mezőhegyesi Szociális Szövetkezet 5.000 forint.

Az önkormányzat 100 %-os részesedéssel működő gazdasági társasága:

- Mezőhegyes Városért Közalapítvány

III.

1.) Tájékoztató a 2016. évi közfoglalkoztatásról

adatok forintban

Közmunka programok	Időszak	Kiadás	Bevétel	Eredmény / Ráfordítás	Létszám (fő)	Éves létszám (fő)
2015. évről áthúzódó közmunkacsoportok	-----	44.524.611	25.619.031	-18.905.580	206	28
Mezőgazdasági közmunka	2016.03.01-2017.02.28	52.966.342	70.962.525	17.996.183	50	42
Helyi sajátosságra épülő közmunkaprogram	2016.03.01-2017.02.28	40.263.420	41.819.085	1.555.665	30	25
Közút közmunkaprogram (2 csoportban)	2016.03.01-2017.02.28	86.322.852	92.417.910	6.095.058	105	87
PILOT közmunkaprogram	2016.03.01-2017.02.28	15.396.020	11.448.662	-3.947.358	5	4
GINOP közmunkaprogram	2016.01.01-2017.08.31	8.470.690	8.470.690	0	11	7
Mindösszesen		247.943.935	250.737.903	2.793.968	407	193

A 2016. évi közfoglalkoztatás keretében éves szinten átlagosan 193 fő dolgozó részére biztosítottunk munkalehetőséget. A tevékenység során az önkormányzat 2.793.968 forint saját bevételt eredményezett, mely a mezőgazdasági, a PILOT, valamint a helyi sajátosságra épülő közmunkaprogramokban elért saját bevételeknek köszönhető. A Munkaügyi Központ által támogatott bérék és járulékai, valamint a dologi kiadásokon túl lehetőség nyílt mezőgazdasági fejlesztések megvalósítására:

- Traktor, pótkocsival,
- Szalagsziszoló, fűkasza, betonkeverő, stílfűrész,
- Lombsöprű készítő üzem kialakítása.

adatok forintban

Közcélú foglalkoztatás	2015. év	2016. év	Változás
KIADÁSOK			
Személyi juttatások és járulékai	192.651.000	187.513.200	-5.137.800
Dologi jellegű kiadások	28.523.000	25.494.916	-3.028.084
Teljesített működési kiadások	221.174.000	213.008.116	-8.165.884
Fejlesztési kiadások	11.074.000	34.935.819	23.861.819
Teljesített kiadások összesen	232.248.000	247.943.935	15.695.935

A közfoglalkoztatás fejlesztési kiadások tekintetében nagyobb volumenű lebonyolítása 2016. évben 15.695.935 forinttal magasabb kiadást eredményezett.

A 2016.évi mezőgazdasági közfoglalkoztatás keretében konyhakerti növények termesztése és értékesítése valósult meg. A termények 33 %-a az Általános Művelődési Központ Centrál Éttermébe került beszállításra, kiváltva ezzel 462.883 forint értékű élelmezési anyagot. A fennmaradó 67 %-ot a dolgozók, valamint a lakosság vásárolt meg (saláta, retek, zöldbab, paprika, paradicsom, burgonya,

uborka, cs. kukorica, káposzta, fokhagyma, karalábé, újhagyma, hagyma, sárgarépa, zöldborsó, főzőtök, cékla) 925.988 forint értékben. A savanyító üzem 136 üveg csalamádét, kovászolt uborkát, paradicsomlét, lecsót, paprika krémet, ecetes cékla, ecetes uborka, ecetes paprika, zöldbab, sárgadinnye lekvárt készített.

A közfoglalkoztatás programok mellett a kifizetett segélyek az alábbiak szerint változtak:

adatok forintban

SEGÉLYEK	2015. év	2016. év	Változás
KIADÁSOK			
Tartósan munkanélküliek szociális segélye	1.342.075	0	-1.342.075
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	7.577.200	0	-7.577.200
Lakásfenntartási támogatás	3.670.207	0	-3.670.207
Óvodáztatási támogatás	80.000	0	-80.000
Természetbeni gyermekvédelmi támogatás	2.998.600	2.505.600	-493.000
Települési támogatások	8.143.953	11.070.818	+2.926.865
Teljesített kiadások	23.812.035	13.576.418	-10.235.617
BEVÉTEL			
Központi támogatás	13.835.915	0	-13.835.915
RÁFORDÍTÁS – SAJÁT FORRÁS			
	-9.976.120	-13.576.418	-3.600.298

2.) Tájékoztatás a társadalmi szervezet támogatásáról

adatok forintban

Támogatott szervezetek	Összesen
Bursa Hungarica	175.000
ÁMK Gyermekéiért Alapítvány	200.000
ALAPÍTVÁNYOK	
Mezőhegyesi Sportegyesület	3.846.000
EGYESÜLETEK	
Bűnmegelőző és vagyonvédelmi szervezet (Búcsú megrendezése)	30.000
„Iskolánk büszkesége” pályázat nyerteseinek a támogatása	75.000
EGYÉB SZERVEZETEK	
ÖSSZESEN	4.326.000



NYILATKOZAT

Alulírott **Szentmihályi Ferenc jegyző, a Polgármesteri Hivatal, mint költségvetési szerv vezetője** jogi felelősségem tudatában **kijelentem**, hogy az előírásoknak megfelelően **2016. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél **gondoskodtam**:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- a Polgármesteri Hivatal vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, 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:**
 - A szervezeti struktúrában egyértelműen meghatározásra kerültek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok.
- **Kockázatkezelés:**
 - A FEUVE (folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés) keretében működik a kockázatkezelési rendszer.
- **Kontrolltevékenységek:**
 - A Polgármesteri Hivatal belső szabályzataiban az engedélyezési és jóváhagyási eljárások és a beszámoltatási eljárások szabályozottak.
- **Információ és kommunikáció:**
 - Az információk megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
- **Monitoring:**

- 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, 2017. április 26.

Szentmihályi Ferenc
jegyző



Jegyzőtől
Mezőhegyes, Kozma Ferenc utca 22. 5820

9-2/2017.

BESZÁMOLÓ
A 2016. évben végzett belső ellenőrzésről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 228/2015.(XI.25.) Kt. számú határozatával jóváhagyta az Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervét. A belső ellenőrzési terv az Önkormányzat, mint szervezet beruházásainak vizsgálatát, a József Attila Általános Művelődési Központ házipénztár és bankszámlakezelés vizsgálatát, a Polgármesteri Hivatal, mint szervezet házipénztár és bankszámlakezelés vizsgálatát és a 2015. 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 2016. évre vonatkozó belső ellenőrzésről szóló összefoglalót tárgyalja meg és hagyja jóvá.

Mezőhegyes, 2017. április 26.

Szentmihályi Ferenc
jegyző

Összefoglaló Mezőhegyes Város Önkormányzatnál 2016. évben végzett belső ellenőrzésekről

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Mőtv.) 119. §-a (4) bek. Értelmében: „ A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés mőködtetéséről 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 - 2016. évi belső ellenőrzési munkatervét a képviselő-testület jóváhagyta. (Mőtv. 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.)

AZ ÖNKORMÁNYZATNÁL annak megállapítása, hogy a tárgyi eszközök, beruházások nyilvántartása és elszámolása a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok rendelkezéseinek megfelelő-e, teljesült-e a leltározási tevékenység

2.)

A Polgármesteri Hivatalnál a házipénztár és bankszámlapénz kezelés szabályozottsága, mőködése megfelel-e a jogszabályi követelményeknek és a belső szabályzatoknak.

3.)

A házipénztár és bankszámlapénz kezelés szabályozottsága, mőködése megfelel-e a jogszabályi követelményeknek és a belső szabályzatoknak az ÁMK-nál

4.)

Annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzések megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e.

Megállapítások:

1.)

Megállapítható, hogy az Önkormányzatnál a tárgyi eszközökkel való gazdálkodás azok nyilvántartása, az amortizáció elszámolása a jogszabályoknak megfelelően történt. Biztosított volt a főkönyvi és analitikus nyilvántartások és a mérleg egyezősége.

2.)

A felülvizsgálat alapján megállapítottam, hogy az utalványozás , ellenjegyzés, érvényesítés, szakmai teljesítés igazolás elvégzésre került, azt az arra felhatalmazottak végezték el.

A bankszámláról készpénzben felvett összegeket a pénztárba bevételezték. A pénztár bizonylatokat számítógépes program állítja elő.

Jogszabálysértő gyakorlatot nem tártam fel.

3.)

Az Általános Művelődési Központnál:

Kifogásolható, hogy a pénztárgép napi forgalmát nem készpénzforgalomként kezelik, hanem a

bankszámla forgalmánál szerepel. Ugyancsak ezt az eljárást alkalmazták, ha a vendéglátó egységben készpénzfizetési számlát állítottak ki.

Az eljárás miatt a bevétel nem akkor jelenik meg napi bevételként, amikor a vevő fizet, hanem

amikor a bankszámlán jóváírják. Ez az ÁFA szempontjából is problémát jelent.

A bankszámla forgalma között nem szerepelhet készpénz mozgás, annak bizonylata nem lehet

pénztárgép nyugta.

4.)

A belső ellenőrzés a 2015. évi ellenőrzés során olyan megállapítást, ami intézkedést igényelt az Általános Művelődési Központnál az étkezési tevékenység számlázási gyakorlatánál tárt fel.

Helytelen gyakorlatot folytattak a diákétkeztetés esetében akkor, amikor csak akkor állították ki a szolgáltatásra vonatkozó számlát, ha a befizetés megtörtént.

A 2007. évi CXXVII. törvény az általános forgalmi adóról úgy rendelkezik, hogy a számlát a teljesítést követő 15 napon belül ki kell állítani.

A helytelen gyakorlatot 2016. évben megszüntették.

Gyula 2017. április 10.

Galuska Józsefné
sk.