

Tárgy: A 2016. évi zárszámadás szöveges beszámolója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. Az elmúlt évben kincstári ellenőrzésre nem került sor, így az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan nem készült jelentés.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155. § (2) bekezdése értelmében az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek maradványát a képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egy időben állapítja meg, így a rendelet-tervezet tartalmazza az intézmények 2016. évi maradványának jóváhagyását is. A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve az önkormányzat 2016. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A 2016. évi költségvetési előirányzat módosítása

Az önkormányzat 2016. évi költségvetését Bordány Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 1/2016. (II. 15.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A költségvetési rendelet év közben hat alkalommal, továbbá 2016. december 31-i hatállyal 2017. február 14-én került módosításra. A beszámoló elfogadását megelőzően szükséges a rendelet-tervezet szerinti előirányzat módosítás elfogadása.

A 2016. évi költségvetési beszámoló elkészítésének operatív lebonyolítása

- A 2016. évi önkormányzati költségvetési beszámoló űrlapok a Magyar Államkincstár felé történő leadása érdekében az intézmények és a Polgármesteri Hivatal a zárlati munkálatokat elvégezték. Ennek keretében a vagyonelemek átvezetését elvégeztük a mérlegben, a beruházásokat állományba vettük, aktiváltuk, eszközeinket, forrásainkat számba vettük, a vevő-szállító, valamint az egyéb analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyeztetését elvégeztük, a könyvviteli mérleget, a maradvány kimutatást elkészítettük és értékvesztés leírást hajtottunk végre a kintlévőség állomány vonatkozásában.
- Elkészítettük a 2016. évi költségvetési előirányzatok módosítását.
- Elkészítettük a vagyonyilvántartás statisztikai adatait tartalmazó jelentést.

I. Bordány Nagyközség Önkormányzata feladatellátásának általános értékelése:

Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait önállóan működő és gazdálkodó, intézményei útján látta el.

Önállóan működő intézményei:

- a) Bordányi Polgármesteri Hivatal
- b) Integrált Szociális és Egészségügyi Központ
- c) Integrált Községi Szolgáltató Tér és Községi Könyvtár
- d) Apraja-falva Óvoda és Bölcsőde

Az önkormányzat kötelező feladatait igyekezett a rendelkezésre álló anyagi és tárgyi feltételek mellett megfelelően ellátni.

A **településüzemeltetési** feladatokat (intézmények takarítása, karbantartása; közterületek fenntartása; külterületi kommunális hulladékszállítása; külterületi utak javítása, karbantartása; kerékpárút (5,3 km) fenntartása; téli hóeltakarítási munkálatok; rendezvények technikai biztosítása) 1 fő településfejlesztési menedzser, 3 fő közterület fenntartó és 2 fő takarító alkalmazásával látta el.

A mezőöri szolgálat feladatát 2 fő részfoglalkozású közalkalmazott látta el.

Az önkormányzat által folyósított ellátások 2016. évben

A képviselő-testület „A szociális alapellátások helyi szabályozásáról” szóló 3/2015. (II.27.) önkormányzati rendeletében – mely 2015. március 01. napjától hatályos - határozta meg a települési támogatás keretében nyújtott pénzbeli és természetbeni ellátásokat.

A rendelet a beszámolási időszakban 2 alkalommal került módosításra, illetve kiegészítésre.

Települési szociális ellátások keretében rendszeres települési lakhatási támogatást 129 fő részére; rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak részére biztosított természetbeni Erzsébet utalványt 243 fő folyósítottunk.

Eseti ellátások terén a rászorultak részére 274 esetben nyújtottunk támogatást települési szociális, gyámügyi segély formájában. A segélyek tényleges felhasználásának elősegítése érdekében az esetek többségében a támogatást természetben adtuk, úgymint gyógyszerutalvány, élelmiszerutalvány, tűzifa támogatás, mezőgazdasági termény.

Temetési segélyre 11 fő részére 295 ezer Ft került megállapításra.

Köztemetésről 2016-ban nem kellett gondoskodni.

Az **Integrált Szociális és Egészségügyi Központban** 11 féle ellátási forma vehető igénybe az intézményben. Szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tanyagondnoki szolgálat, támogató szolgálat, idősek klubja, demens személyek nappali ellátása, pszichiátriai betegek nappali

ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, gyermekjóléti szolgálat, családsegítő szolgálat és védőnői szolgálat. Az intézményi feladatellátást 12 fő főfoglalkozású, 3 fő részfoglalkozású és 5 fő további jogviszonyban foglalkoztatott, illetve 1 fő főfoglalkozású és 1 részfoglalkozású védőnő alkalmazásával látta el. Az intézmény lebonyolította a rászoruló gyermekek szünidei étkezését, melyen 35 gyermek vett részt, illetve 34 fő gyermek bevonásával Erzsébet tábort szervezett. 2016. évben a székhely intézmény minden helyisége tisztasági meszelést kapott.

A kulturális szolgáltatást a **Faluház és Községi Könyvtár** látta el 3 főfoglalkozású alkalmazott közreműködésével.

Az önkormányzat közvetett támogatásként biztosította a civil szervezetek részére az intézmény különböző terméinek használatát. Jelentős bevételi forrásként jelentkeztek a különféle termékbemutatók, egészségmegőrző előadások és terem bérlések.

Az óvodai nevelést a községben az **Apraja-falva Óvoda és Bölcsőde** biztosítja. Ez évben 114 gyermek ellátását 5 óvodai csoportban 13 óvodapedagógus, 5 dajka, 1 pedagógiai asszisztens, 1 óvodatitkár, 3 bölcsődei gondozó, 1 szakács és 1 konyhai dolgozó közreműködésével. A bölcsődében 14 gyermek vehette igénybe az intézmény szolgáltatását, melynek átlaglétszáma 12 fő volt. A feladatok ellátását közhasznú munkavállaló is segítette.

Az intézmény 1 fő gyógypedagógust foglalkoztatott megbízási jogviszonyban. Fejlesztő foglalkozásra 2 gyermek járt.

II. Bevételi források és azok teljesítése:

Az önkormányzat többszörösen módosított költségvetési rendeletében meghatározott 783.549.000,- Ft bevételét **765.288.319,- Ft**-ban teljesítette, mely 2,33 %-kal maradt el a tervezettől.

A felhalmozási célú bevételek az összbevétel 10 %-át teszi ki. A központi költségvetés támogatással 39,4 %-ban járult hozzá az önkormányzat kiadásaihoz. Az előző évi pénzmaradvány 84.699 ezer Ft-tal egészítette ki a 2016. évi bevételeket.

A közhatalmi bevételek a tervezettnél magasabb összegben 100,1 %-ban teljesültek.

A kamatbevételek összege 233.186 Ft, mely a bankszámla és lekötött betét kamataiból származik.

A víziközmű-vagyon üzemeltetésére kötött használati szerződésből eredően az önkormányzatnak az év során nettó 673.671 Ft használati díjbevétele keletkezett.

Adóbevételek alakulása:

A helyi adóbevételek a magánszemélyek kommunális adójából, telekadóból és az iparüzési adóból származnak. Kommunális adót 1046 adózó fizetett 2016. évben 4.263 ezer Ft összegben, a hátralék összege 1.442 ezer Ft. Telekadót 61 adózó 1.629 ezer Ft összegben fizetett be, a hátralék összege 336 ezer Ft. Az iparüzési adóbevétel 36.977 ezer Ft, mely az elmúlt évhez viszonyítva 1,86 %-kal növekedett, melyet 409 adózó fizetett be.

A befolyt **gépjárműadó** bevétel 10.038 ezer Ft volt, melyet 1.191 adózó fizetett, a fizetési morál javult, a behajtási intézkedéseknek köszönhetően az előző évhez viszonyítva csökkent a hátralékok összege 28,4 %-kal. A befolyt adóbevétel 40 %-a jelentkezik az önkormányzati költségvetésben, 2016. évben 4.015 ezer Ft, a hátralék összege 1.224 ezer Ft.

Jelentős összegű az idegen adó kintlévőség összege. Ez évben nyilvántartásba vett, idegen helyről behajtásra átadott követelésből év végén 3.842 ezer Ft vár még beszedésre; mely az előző évhez viszonyítva 28,4 %-os csökkenést mutat.

Az átvett pénzeszközök alakulása:

A Társadalombiztosítási Alapokból az egészségügyi feladatok ellátásához 7.676 ezer Ft támogatásban részesültünk.

A huzamosabb idejű közfoglalkoztatás támogatásával a Csongrád Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja 32.164.601,- Ft-tal járult hozzá 83 fő közhasznú időszakos foglalkoztatásához.

A könyvtár részére biztosított érdekeltségnövelő támogatás terhére 75 db könyv 277.984,- Ft összegben került beszerzésre.

A mezőőri szolgálat működtetéséhez 2.014 ezer Ft-tal járult hozzá a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal.

A földalapú támogatást igényeltünk az önkormányzati tulajdonú földterületek után, melyből 1.217.450,- Ft bevétel származott.

Az egyszeri gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére (243 fő) nyújtott támogatáshoz 1.409.400,- Ft-ot nyújtott a központi költségvetés.

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjára 3.955.669,- Ft, a köznevelési feladatok ellátására 4.875 ezer Ft, szociális ágazati pótlék 2.084.643,- Ft, átmeneti ivóvízellátás biztosítására 959.999,- Ft, szociális célú tüzelőanyag vásárlására 1.343.025 Ft, a kéményseprő-ipari közszolgáltatás helyi önkormányzat általi ellátásának biztosítására 559.440,- Ft, szociális kiegészítő pótlék 2.043.269,- Ft összegben biztosított támogatást a központi költségvetés.

A Hungarikum Bizottság és a Földművelésügyi Minisztérium által meghirdetett „Határmenti határmente értékeink nyomában” című pályázaton 2.999.560,- Ft összegű támogatást nyert az önkormányzat. A támogatási összegből 1.886 E Ft került felhasználásra, így a fennmaradó összeg visszautalásra került.

A Bethlen Gábor Alap pályázatán 750.000,- Ft támogatást nyert az önkormányzat a „Együttműködés értékek mentén – Bordány és a határon túli testvértelepülések kapcsolatainak fejlesztésére” testvér-települési programok lebonyolítására.

Finanszírozási bevételek:

Költségvetési maradvány igénybevétele Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 44. § (2) bekezdés h) pontja értelmében a teljesítések nyilvántartási számláin – a pénzügyi számvitelben a pénzeszközök változását eredményező gazdasági eseményeken kívül – teljesítésként kell nyilvántartásba venni az előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány igénybevételét az előző évi beszámoló elkészültét követően. Ennek megfelelően 84.699 ezer Ft költségvetési maradvány igénybevétele az előirányzat összegével megegyező összegben teljesítési adatként is szerepel. Államháztartáson belüli megelőlegezés A 2017. évi állami támogatás előlegét 2016. decemberében folyósította a Magyar Államkincstár, mely finanszírozási műveletnek minősül, 10.390.687,- Ft előleget államháztartáson belüli megelőlegezésként kell elszámolni.

Összességében megállapítható, hogy az önkormányzat a bevételi előirányzatok teljesítése érdekében mindent megtett.

III. Kiadások alakulása:

Az önkormányzat a 783.549.000,- Ft kiadási előirányzatát **657.176.111,- Ft-ra**, 83,87 %-ban teljesítette. Az önkormányzat olyan takarékosági intézkedések bevezetésére kényszerült, amely lehetővé tette, hogy biztosítsa a működtetést.

A személyi juttatások valamint a munkaadókat terhelő járulékok 90,11 %-ban, a dologi kiadások 87,2 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva.

Az önkormányzat által folyósított szociálpolitikai juttatások 99,9 %-ban teljesültek. A felsőoktatásban résztvevő tanulókat 240.000,- Ft összegű BURSA Hungarica ösztöndíjjal támogattuk.

Egyéb működési célú kiadások

A helyi civil szervezeteket 4.683 ezer Ft-tal, az alapítványainkat 1.500 ezer Ft-tal, a Helyi Polgárőr Csoportot 700 ezer Ft-tal támogattuk.

A felhalmozási kiadások:

A módosított előirányzatként tervezett 133.168 ezer Ft tervvel szemben 56.209 ezer Ft teljesült. A módosított előirányzathoz viszonyítva a felhalmozási kiadások 57,8 %-kal maradtak el. Az elmaradást eredményezte egyrészt a területi operatív programokba benyújtott pályázatokhoz a közbeszerzést követően esetlegesen szükséges saját forrás biztosítása, az iskola kazáncseréje még nem vált szükségessé.

Felújítási előirányzatot 85,6 %-ban teljesítettük. 2016. évben a szociális bérlakások fűtéskorszerűsítésére fordítottunk 3.897 ezer Ft-ot. A Dózsa téri játszótér játéakai kerültek felújításra, pótlásra 206.000,- Ft értékben

A **beruházások** előirányzatát 60,5 %-ban teljesítettük.

Köfop-Vekop pályázatból a hivatali informatikai eszközök kerültek fejlesztésre 3.142 ezer Ft, kialakításra került a temetőben a térfényező kamerarendszer 1.769 ezer Ft, a Kistemplomtanya tér és a Hunyadi téren közvilágítási bővítés valósult meg 1.919 ezer Ft értékben.

A közmunkaprogramban támogatással beszerzésre került egy fűkasza, talajmaró, permetező és rézsűkasza is 2.042 ezer Ft értékben.

A kisértékű (200.000,- Ft nettó érték alatti) eszközöket is a beruházások között kell szerepeltetni. Önkormányzat és intézményei összesen 3.022 ezer Ft értékben gyarapították a feladatellátáshoz szükséges eszközök értékét.

A felsorolt beruházás és felújítás az intézmények szakmai felszereltségének javítása mellett az ellátás színvonalának emelésére is törekedett az alapvető önkormányzati feladatellátás javítása érdekében, a lakosság részére biztosított közfeladatok mind teljesebb körű kielégítése céljából.

Visszatérítendő támogatások

A szociálisan rászorultak részére átmeneti kamatmentes visszatérítendő támogatást nyújtottunk 225 ezer Ft összegben. A visszatérítendő támogatás törlesztéséből származó összeg 275 ezer Ft volt.

2016-ban felhalmozási célú támogatást nyújtott az önkormányzat bordányi fiatalok (8 család) részére 1.730.000,- Ft összegben.

A Déli Napfény Nonprofit Kft.-től 700.000,- Ft, a Négyforrás Kft. pályázati áfa önrészeinek megelőlegezéséből 1.569.875,- Ft, volt a bevételünk.

Értékpapír és hitelműveletek alakulása

2016. december 31-én az önkormányzatnak hitelállománya nem volt.

Önkormányzatunk az átmenetileg szabad pénzeszközeit tartós betétként lekötötte. 2016. évben a betétlekötésből és a folyószámlán lévő pénzeszköz állományból származó kamat 233 ezer Ft-tal növelte az önkormányzat bevételét. Év végén 79.600 ezer Ft lekötött betét állománnyal rendelkezünk.

Vagyon alakulása

Eszközök:

Az önkormányzat vagyona 2016. év végére 2.942.398.728,- Ft.

A tárgyi eszközök értéke a beszámolási év során 26.837 ezer Ft-tal csökkent. Ezen belül az ingatlanok nettó értéke 36.372 ezer Ft-tal. A gépek, berendezések értéke 5.134 ezer Ft-tal növekedett a beszámolási időszakban.

A befejezetlen beruházásaink állománya összesen 12.921 ezer Ft, az elmúlt évhez viszonyítva 4.400 ezer Ft-tal növekedett.

Befejezetlen beruházásaink: Bordány-Zákányszék kerékpárút, Községi Közlekedés fejlesztése II., a Szennyvíztisztító telep, Ős-bordány, Ivóvízminőség-javító program, Iskola fűtőkorszerűsítés, Óvoda bővítés, Hivatal korszerűsítés, Földterület vásárlások.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 6.040 ezer Ft.

Az önkormányzat részesedései:

- Móra-Tourist Nonprofit Kft.,
- Alföldvíz Zrt.
- Négyforrás Víziközmű Üzemeltető Kft.
- Bordányi Településfejlesztő Nonprofit Kft.
- Homokhátság Szíve Szociális Szövetkezet

A követelések változása a tárgyidőszakban jelentősen, 17.340 ezer Ft-ról 8.719 ezer Ft-ra csökkent. A kintlévőségeinken belül jelentős az adóhátralék, melynek összege 16.199 ezer Ft, melyet módosít az elszámolt 10.406 ezer Ft értékvesztés összege.

Követelések működési bevételekből származó összege 2.926 ezer Ft, mely az étkeztetési térítési díjak és egyéb vevői követelésekből ered.

Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök közül a kamatmentes kölcsönök állománya 2016. év végén 159.500,- Ft.

Az önkormányzat pénzeszköz állománya 187.816 ezer Ft-ról 212.758 ezer Ft-ra növekedett a tárgyidőszak végére. Az idegen pénzeszközök összetétele: 24 ezer Ft, a letéti számlán kezelt pénzeszközökből ered.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 576 ezer Ft,

Források:

A saját tőke összege 1.660.573.021,- Ft, megelőző időszakhoz viszonyítva minimálisan növekedett.

A költségvetési évben esedékes és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségeink a bázisidőszak végére 15.274 ezer Ft-ról 17.819 ezer Ft-ra növekedtek.

Az önkormányzat kötelezettségei összességében 16,6 %-kal növekedtek a 2015. évhez viszonyítva.

Az önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények működése és az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták. Hitel felvételére 2016. évben sem került sor. A kiadások terén átgondolt, következetes és hatékony gazdálkodást folytatott az önkormányzat. Összességében az elmúlt év gazdálkodását tekintve eredményes, takarékos gazdálkodást tükröz, az év folyamán likviditási gondjaink nem voltak.

Bordány, 2017. május 23.

Tanács Gábor
polgármester