

Hatály: 2017.I.1. -

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének 22/2016. (VI. 1.) önkormányzati rendelete

a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról¹

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés *a)* és *f)* pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés *k)* pontjában meghatározott feladatkörében eljárva - a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 27/2014. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 1. pont 5. bekezdés 23. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági és Pénzügyi Bizottság, a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 27/2014. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 2. pont 4. bekezdés 5. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Humán Bizottság, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 27/2014. (XII. 23.) önkormányzati rendelet 1. melléklet 3. pont 3. bekezdés 2. alpontjában meghatározott feladatkörében eljáró Szociális és Egészségügyi Bizottság véleményének kikérésével - a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatára (a továbbiakban: Önkormányzat), annak közgyűlésére, szerveire és az önkormányzat által irányított költségvetési szervekre terjed ki.

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2015. évi költségvetésének végrehajtása

2. § (1) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése (a továbbiakban: Közgyűlés) Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2015. évi költségvetéséről szóló 10/2015. (III. 4.) önkormányzati rendelete végrehajtását

- a)* 15 005 277 ezer Ft bevételi főösszeggel,
- b)* 14 282 327 ezer Ft kiadási főösszeggel,
- c)* 722 950 ezer Ft többlettel

jóváhagyja.

(2) A Közgyűlés a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét 716 779 ezer Ft-ban,

a) ebből: felhalmozási célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét 0 ezer Ft-ban,

b) ebből: működési célú előző évek költségvetési maradványának igénybevételét 716 779 ezer

¹ A rendeletet a közgyűlés a 2016. május 26-i ülésén fogadta el. Az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott hivatalos, 2017. január 1-jén hatályos, módosításokkal egységes szerkezetben közölt szöveg.

Ft-ban,
hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés a költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási bevételeit 4 717 763 ezer Ft-ban,

a) ebből: működési célú finanszírozási bevételeit 3 672 312 ezer Ft-ban,

b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási bevételeit 1 045 451 ezer Ft-ban,
hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat finanszírozási célú kiadásait 2 956 324 ezer Ft-ban,

a) ebből: működési célú finanszírozási kiadásait 1 910 873 ezer Ft-ban,

b) ebből: felhalmozási célú finanszírozási kiadásait 1 045 451 ezer Ft-ban,
hagyja jóvá.

3. § (1) A Közgyűlés a 2. § (1) bekezdése szerinti bevételi és kiadási főösszegek teljesítését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az 1. melléklet szerinti bevételek és kiadások végrehajtásának önkormányzati részletezését a 2. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az 1. melléklet szerinti bevételek és kiadások teljesítésének önkormányzat által működtetett intézményi részletezését a 4. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

4. § (1) A Közgyűlés a Polgármesteri Hivatal (közös önkormányzati hivatal) költségvetésének teljesítését a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat által fenntartott intézmények költségvetésének teljesítését a 2/A. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

5. § (1) A Közgyűlés az Önkormányzat által folyósított ellátások teljesítését a 6. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(2) A Közgyűlés a városüzemeltetési kiadások teljesítését a 1. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Közgyűlés az Önkormányzat tartalékállományának felhasználását a 10. mellékletben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(4) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési létszámkeretét költségvetési szervek szerinti bontásban a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(5) A Közgyűlés az Önkormányzat 2015. évi kötelező és önként vállalt feladatainak megoszlását, finanszírozását a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. Mérlegek és egyéb tájékoztató adatok

6. § (1) Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az I. mérleg című melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat 2015. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegét az I/A. mérleg című melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2015. évi bevételek és kiadások szerkezeti mérlegét az I/B. mérleg című melléklet tartalmazza.

(4) A pénzeszközök változását tartalmazó kimutatást a 20. melléklet tartalmazza.

(5) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 15. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

(7) Az Önkormányzat középtávú tervét a 17. melléklet tartalmazza.

(8) Az Önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti adósságának állományát lejárat szerinti bontásban a 8. melléklet tartalmazza.

(9) Az Önkormányzat - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. §-a szerinti - adósságot keletkeztető ügyleteinek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban a 9. melléklet tartalmazza.

(10) Az Önkormányzat vagyongazdálkodását a 19. melléklet tartalmazza.

(11) Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását a 29. melléklet tartalmazza.

7. § Az Önkormányzat Európai Unió támogatással megvalósuló projektjeivel kapcsolatos kimutatást projektenkénti bontásban a szöveges indoklás tartalmazza.

8. § (1) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítéséről a 23. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítéséről a 24. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítéséről a 25. melléklet tartalmazza.

(4) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítéséről a 26. melléklet tartalmazza.

(5) Az Önkormányzat konszolidált mérlegét a 27. melléklet tartalmazza.

(6) Az Önkormányzat konszolidált eredménykimutatását a 28. melléklet tartalmazza.

4. A 2015. évi maradvány felhasználása

9. § (1) A Közgyűlés az Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetési maradványát a 21-22. melléklet szerint 722 946 ezer Ft-ban állapítja meg, melyből

a) az alaptevékenység maradványa: 722 946 ezer Ft,

b) a vállalkozási tevékenység maradványa: 0 ezer Ft.

(2) A Közgyűlés az Önkormányzat költségvetési maradványát 660 627 ezer Ft-ban a 21. melléklet szerint jóváhagyja.

(3) Az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek maradványa:

a) a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványa: 5 042 ezer Ft,

b) az intézményi költségvetési maradvány: 57 277 ezer Ft.

(4) A Közgyűlés az intézményi költségvetési maradvány felhasználását a 22. melléklet szerint fogadja el.

(5) A Közgyűlés a fenntartásában lévő költségvetési szervektől a 22. melléklet szerint kimutatott 15 750 ezer Ft szabad költségvetési maradvány elvonását rendeli el.

(6) A Közgyűlés megállapítja, hogy az Önkormányzat és a fenntartásában álló költségvetési szervek vállalkozási tevékenységet nem folytattak, emiatt vállalkozási maradvány elszámolási kötelezettségük nem keletkezett.

5. Az Önkormányzat vagyonának adatai

10. § (1) Az Önkormányzat vagyona 2015. december 31-én 54 314 380 ezer Ft, melyet a Közgyűlés a 19. melléklet szerint hagy jóvá.

(2) Az Önkormányzat 2015. december 31-i állapot szerinti Vagyongazdálkodási Alapját a 18. melléklet tartalmazza.

6. Költségvetési támogatásokkal való elszámolás

11. § A Közgyűlés a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások és kiegészítő támogatások költségvetési törvény előírásai szerinti elszámolását a 5. melléklet szerint tudomásul veszi.

7. Záró rendelkezések

12. § Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ács Rezső s. k.
polgármester

Dr. Molnár Kata s. k.
jegyző

Kihirdetési záradék:

A kihirdetés napja: 2016. június 1.

Dr. Molnár Kata s. k.
jegyző

*Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430
Igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő, nyilvántartási szám: 007
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÉNYKÉNT

2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló rend

Készült: Szekszárd Megyei Jogú Város Közgyűlése szá

*Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430
Igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő, nyilvántartási szám: 007
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetés végrehajtásáról

A 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS VÉGREHAJTÁSÁRÓL

I. A törvényesség és a jogszabályok betartása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §. szerint **Város Önkormányzatának** a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelettervezete a törvényes határidőn belül elkészült, és azt a Polgármesteri Hivatal elé terjesztette.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló zárszámadási rendelettervezete előterjesztése során az államháztartásról szóló CXCV. törvény 91. §. szerint, tájékoztatásul , a következő mérlegeket bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban és gazdasági működési terület szerinti tagolásban megmutató költségvetési mérlegét, költségvetési tervezési tervét,
- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti boncterületenkénti megmutató mérlegét,
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket, adómentességeket, adóvisszatérítési jogokat, adómentességeket, adókedvezményeket, adómentességeket, adóvisszatérítési jogokat megmutató kimutatást.

- az ellátottak pénzbeli juttatásait,
- a pénzmaradvány elszámolását,
- a felújítási és a felhalmozási kiadásokat,
- a hitelállomány alakulását,
- a több éves kihatással járó kötelezettségeket,
- a közvetett támogatások kimutatását jogcímenként,
- az önkormányzat költségvetési mérlegét,
- a vagyon kimutatást,
- az önkormányzati tulajdonú vállalatokban lévő részesedést és a v kötelezettségeit.

A 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet-tervezet az e költségvetési rendeletnek megfelelő szerkezetben készült.

A rendelet tervezet szöveges előterjesztése részletesen és átláthatóan gazdálkodási folyamatokat.

II. A pénzügyi helyzet, az adatok valódisága

A hitelfelvétel és belső finanszírozás nélküli, tárgyévi költségvetés 10.287.514 e Ft, a módosított előirányzat 87,1 százaléka.

A költségvetési kiadások teljesítése 11.326.003 e Ft, amely 87,4 százaléka a módosított előirányzathoz.

Az önkormányzat tárgyévi költségvetési maradványa 722.946 e Ft, az intézményeinek összevont költségvetési maradványa.

Az önkormányzatnak 2015. december 31-én működési forrás kiegészítő Hosszú lejáratú hitelállománya 2015. december 31-én – infrastruktúra 600.000 e Ft volt.

Véleményem és vizsgálataim szerint a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Képviselő-testületének 2015. évi költségvetés végrehajtásáról és a maradványokról szóló **rendelet tervezet** valós adatokat tartalmaz, átlátható, megfelel a jogszabályi követelményeknek, ezért a rendelet tervezetet

10.287.514 e Ft költségvetési bevétel

*Dr. Cseke László kamarai tag könyvvizsgáló, engedély szám: 001430
Igazságügyi adó-, járulék és könyvszakértő, nyilvántartási szám: 007
7400 Kaposvár, Kazinczy F. u. 36. tel/fax:82-427-456, 06-30-288-54-23, e-*

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELEN SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS KÖZGYŰLÉSE

A 2015. évi éves költségvetési beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata mellékelt éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló jelentésből, amely szerint a teljesített költségvetési kiadás..11.326.003 E Ft, a bevétel 10.287.514 E Ft, a maradvány kimutatásból, amely szerint az adatszolgáltatásokból, valamint a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített eszközök és források egyező főösszege 54.314.380 E Ft, az ezen időpontban készült eredménykimutatásból, amelyben a mérleg szerinti eredmény 3.076.078 E Ft, a megtérült költségekről szóló kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves elemi költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős az éves költségvetési beszámoló a számviteliről szóló 2008. évi CXV. törvény az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben meghatározott előírások betartásáért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollrendszert bevezetnie, amely szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibákból eredő állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves költségvetési beszámoló véleményezésében. A könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok alapján végeztem. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek. A könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot nyújtsak a beszámoló tartalmáról.

Vélemény:

*Véleményem szerint az éves költségvetési beszámoló megbízható és v
Jogú Város 2015. évi költségvetésének teljesítéséről, a 2015. dec
pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő év gaz
számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel és az államháztartás számvite
rendeletben foglaltakkal összhangban.*

Szekszárd, 2016. május 26.



Dr. Cseke László
kamarai tag köny
kamarai tagszám: 001

DR. CSEKE
könyvviz
Engedély szá
7400 Kaposvár, K
Adószám: 511

Melléletek a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közgyűlésének
22/2016. (VI. 1.) önkormányzati rendelethez