

Nádudvar Város Önkormányzata
Polgármesterétől
4181 Nádudvar, Fő u.119.

Ügyiratszám: 2-66/2014

BESZÁMOLÓ

**Nádudvar Város Önkormányzata és intézményei
2013. évi gazdálkodásáról**

Nádudvar, 2014. április 15.

Tisztelt Képviselő – testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 91.§ (1) bekezdése alapján a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig a képviselő testület elé kell terjeszteni az éves beszámolót.

Az önkormányzat 2013. évi költségvetését a 3/2013.(III.7.) önkormányzati rendeletével fogadta el. Év közben a képviselő testület 5 alkalommal módosította egyrészt a központi támogatások, másrészt a helyi források változása miatt.

Az Áht. 102.§ (3) bekezdése alapján az éves zárszámadás során az előző évi tényadatokat, a beszámolási időszak terv és tényadatait kell bemutatni. Tehát azon túlmenően, hogy a beszámolási időszakról részletes adatokat ismerhet meg a testület, még az előző évvel összehasonlításokat is végezhet. Az összehasonlító adatokat azonban mindig a gazdasági körülmények, a szabályozó rendszer és a szervezeti változások tükrében kell értékelni.

A beszámolási időszakban több intézményt érintő és igen nagy volumenű szervezeti változás érintette a gazdálkodásunkat, ezért a két év összehasonlítását, mélyreható elemzését nem javaslom.

A Köznevelési törvény 2013. január 1-től az alap és középfokú oktatást állami fenntartásba vette. Ezzel az önkormányzatnak két intézménye szűnt meg:

- A Kövy Sándor Általános Iskola Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálat
- és az Ady Endre Általános Művelődési Központ.

Az Általános Iskola működtetéséről az önkormányzat nem mondott le, tehát az épületfenntartás és a konyhaüzemeltetés továbbra is megmaradt, amely feladatot az önkormányzathoz csoportosítottuk. Az ezzel kapcsolatos gazdasági feladatokat a polgármesteri hivatal gazdasági szervezete látja el, együttműködve az iskola igazgatójával.

Az Ady Endre Általános Művelődési Központ, mint integrált köznevelési intézmény megszűnt. A Szakiskola szakmai és működtetői feladatai állami fenntartásba kerültek. A Kollégium működtetése továbbra is az önkormányzat feladata, amelyet szintén az önkormányzathoz csatoltunk. A közművelődési és könyvtári feladatok ellátására az önkormányzat létrehozta az Ady Endre Művelődési Központ és Városi Könyvtár intézményét. Az oktatási intézmények átvétele a 2012. évi CLXXVIII. törvény alapján 2012. december 15-ig a Megállapodás megkötésével megtörtént.

Az átvett intézményekből a közalkalmazottak átadása-átvétele a KLIK-hez és az önkormányzathoz rendben, határidőben megtörténtek. Az említett törvény szerint a Használati és Vagyonkezelői szerződéseket azonban nagyon nagy

csúszásokkal, 2013. decemberében sikerült aláírni a KLIK Igazgatóságával. Év közben ez a szabályozatlan jogi helyzet sok problémát okozott. Év vége felé sikerültek a vagyonezelésbe adott épületek közüzemi szerződéseit átvettetni a KLIK-kel, a folyamatban lévő uniós projektbe befektetett önkormányzati önerőt is csak az év utolsó napjaiban kaptuk vissza. Számtalan kiadáselem volt, amit az önkormányzatnak kellett megelőlegeznie a működőképesség fenntartása érdekében. Ez a nagyságrend év közben a 10 M Ft-ot is elérte, amelyet majd csak az említett szerződések aláírását követően fizetett meg a KLIK.
2013. január 1-jén megkezdte működését a Kormányablak.

A Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatallal megkötött Üzemeltetési Megállapodásban rögzítésre került, hogy a Tolbuchin úti Iskola épületben került elhelyezésre a Kormányablak, amelyet előzetesen 3.355 e Ft önkormányzati saját forrásból a Kormányhivatal igényeinek megfelelően kialakítottunk. 12 státuszon 11 foglalkoztatott személy (1 üres állás) és az általuk használt irodai bútorok és informatikai eszközök kerültek átadásra.

A többcélú kistérségi társulások 2013. június 30-val megszűntek, így a Sárréti Többcélú Kistérségi Társulás is. A társulás keretében végeztük a pedagógiai szolgálati feladatokat, amely már 2013. január 1-től elkerült a társulástól az állami oktatás bevezetésével. A szociális és gyermekvédelmi alapfeladatokat az I. félévben még a társulás keretében végeztük. Így e beszámoló az I. féléves adatokat tartalmazza.

2013. július 1-vel megalakult a Nádudvari Mikrotérségi Szociális és Gyermekvédelmi Intézményfenntartó Társulás, amely önálló jogi személyként, önálló gazdálkodást folytat, így különálló beszámoló készítésre kötelezett. Tehát a szociális alapfeladatok II. féléves gazdálkodásáról társulási keretekben számolunk be. E beszámolóban a Szociális Szolgáltató Központ telephelyenként megbontott zárszámadása kerül bemutatásra.

2013. december 1-től az önkormányzat egyik nem kötelező feladatát, a fizioterápiás rendelő működtetését átadtuk a TVG. Kft. részére. A feladatellátásban foglalkoztatott 0,5 fő státusz, a gépek, berendezések a Kft. részére átadásra kerültek. A továbbiakban a rendelés a Gyógyfürdőbe került átköltöztetésre, így az eddigi rendelőhelyiségeket az Anya és Csecsemőgondozáshoz csatoltuk, ahol úgynevezett „titokszoba” került kialakításra.

I. ÖNKORMÁNYZATI BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az önkormányzat összevont 2012. és 2013. évi bevételeit forrásonként az 1.számú melléklet 1. oldala tartalmazza.

2013. évben

| | |
|---|-----------------------|
| - Eredeti tervezett költségvetési bevételek: | 3.625.760 e Ft |
| - Módosított költségvetési bevétel előirányzata: | 2.469.557 e Ft |
| - Ténylegesen befolyt költségvetési bevétel: | 2.480.201 e Ft |
| - Teljesítés mértéke: | 100,43 % |
| - Finanszírozási bevétel: | 844.043 e Ft |
| - Bevételi főösszeg: | 3.324.244 e Ft |
| - Teljesítés mértéke: | 100,24 % |

Az eredetileg tervezett bevételi tervet a beruházások után lehívható támogatások időbeli ütemezéséről való elmaradás miatt nem tudtuk teljesíteni. Közel 1,8 MD Ft-tal kevesebb támogatás volt lehívható, mint ahogyan év elején terveztük. Ennek oka, hogy a szennyvíz beruházás teljeskörű kivitelezésének megkezdését 2013. szeptember-október hónapra, illetve a városközpont beruházás befejezését pedig 2013. november 30-ra terveztük.

1. Költségvetési mérlegek és egyéb tájékoztatások szöveges indoklása az Aht. 24.§ (4) bekezdése alapján

A 2/a. és a 2/b. mellékletek a bevételek és kiadások megoszlását mutatja működési és felhalmozási mérlegszerűen.

A működési költségvetési mérleg az alábbi nagyságrendet mutatja a két évben:

| adatok e Ft-ban | | | | |
|-----------------|--|------------------|------------------|---------------------------|
| | Megnevezés | 2012. | 2013. | Változás %-a 2013/2012 |
| 1. | Költségvetési bevételek | 1 705 383 | 1 823 224 | 106,9 |
| 2. | Előző évi pénzmaradvány | 7 865 | 30 461 | 387,3 |
| 3. | Likvid hitel felvétele | 90 023 | 24 815 | 27,6 |
| 4. | Irányító szervei támogatás | | 637 296 | |
| 5. | Finanszírozási bevétel összesen (2+..4) | 97 888 | 692 572 | 707,5 |
| 6. | Függő, átfutó bevétel | -10 755 | -2 629 | 24,4 |
| | Összes bevétel (1+5+6) | 1 792 516 | 2 513 167 | 140,2 |
| 7. | Költségvetési kiadások | 1 647 032 | 1 358 434 | 82,5 |
| 8. | Rövid lejáratú hitel törlesztés | 50 000 | 50 000 | 100,0 |
| 9. | Értékpapír vásárlás | | 280 000 | |
| 10. | Irányító szervei támogatás | | 637 296 | |
| 11. | Finanszírozási kiadás összesen (8+..10) | 50 000 | 967 296 | 1934,6 |
| 12. | Függő, átfutó kiadás | -13 869 | -7 863 | 56,7 |
| | Kiadások összesen (7+11+12) | 1 683 163 | 2 317 867 | 137,7 |

A költségvetési bevételek növekedését legnagyobb volumenben a helyi adóbevételek ugrásszerű növekedése, a közmunkaprogram volumenének

növekedése jelentette. A központi támogatások szerkezetében is jelentős változás következett be, megszűntek az oktatásszakmai normatívák, az SZJA bevételek. Ezek alapján a költségvetési bevételek 6,9 %-kal növekedtek. A finanszírozási bevételekben jelentős a változás, mivel 2013-ban a szabályozórendszer változása miatt az intézményeknek adott támogatást finanszírozási kiadásként, illetve bevételként kell kimutatni.

A működési kiadások változása 82,48 %, közel 290 M Ft-tal kevesebb, mint 2012. évben volt. Ennek legfőbb oka, hogy a köznevelési kiadások az állami oktatás miatt nem az önkormányzat költségvetésében szerepel, valamint a Szociális Szolgáltató Központnak csak féléves kiadása van a beszámolóban.

A fentiek alapján a működési költségvetés 195.300 e Ft többletet mutat.

A **felhalmozási költségvetési mérleg** az alábbi nagyságrendet mutatja a két évben:

adatok e Ft-ban

| | Megnevezés | 2012. | 2013. | Változás %-a 2013/2012 |
|----|------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| 1. | Költségvetési bevételek | 281 462 | 656 977 | 233,4 |
| 2. | Előző évi pénzmaradvány | 16 000 | 24 000 | 150,0 |
| 3. | Hitelfelvétel | 17 766 | 130 100 | 732,3 |
| 4. | Finanszírozási bevétel (2+3) | 33 766 | 154 100 | 456,4 |
| | Bevételek összesen | 315 228 | 811 077 | 257,3 |
| 5. | Költségvetési kiadások | 277 451 | 739 559 | 266,6 |
| 6. | Hiteltörlesztés | 89 561 | 162 702 | 181,7 |
| | Finanszírozási kiadások (6) | 89 561 | 162 702 | 181,7 |
| | Kiadások összesen | 367 012 | 902 261 | 245,8 |

A felhalmozási mérleg azt mutatja, hogy 2013-ban a költségvetési kiadások 166,6 %-kal magasabbak, mint előző évben volt. A városközpont projekt és a kisebb projektek előrehaladását, illetve az utolsó negyedévben meghozott fejlesztési döntések eredményeként jelentősen megnövekedtek a beruházási kiadások.

A költségvetési bevételek azonban kisebb mértékben (133,4 %), ezért fejlesztési hitelfelvételre szorultunk. A hiteltörlesztésből 180.266 e Ft-ot adósságkonszolidációval, 32.436 e Ft-ot pedig saját forrásból törlesztettünk.

A felhalmozási kiadásunk 91.184 e Ft-tal volt több, mint a felhalmozási bevétel, tehát a különbözetet működési bevételből finanszíroztuk.

A 31. sz. melléklet a **pénzeszközváltozást** mutatja év elejétől év végéig.

2013. január 1-én 50.438 e Ft pénzkészlettel nyitott az önkormányzat, év végén pedig 100.093 e Ft-tal zárt.

A 7-8. kimutatás mutatja a **többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat**. A táblázat megbontja a kötelezettségeket a hitelfelvételre és beruházási kiadásokra.

A **vagyongkimutatást** a 33-34. sz. mellékletek tartalmazzák, melyet a beszámoló III. részében részletesen kifejttek.

A helyi önkormányzatok többségi tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó **kötelezettségekről és részesedésekről** a zárszámadás alkalmával számot kell adni. Mint ismeretes a képviselő – testület előtt a TVG Kft. likvid-hitel keret szerződéséhez önkormányzati kezességvállalást kellett biztosítani. Mivel a Stabilitási törvény szerint december 31-én likvid hitelállománya nem lehetett sem az önkormányzatnak, sem a többségi tulajdonú gazdasági társaságnak, így a TVG Kft. is visszafizette a hitelt. A TVG Kft. önkormányzati részesedéséről a zárszámadás keretében kellene dönten, de mivel a beszámolója még nem kerül betérjesztésre, ezért a számadat utólag fog az önkormányzati beszámolóba beépülni.

A 27. sz. melléklet a **közvetett támogatásokat** mutatja. Ezek a támogatások nem közvetlen pénzforgalomban kerülnek a lakossághoz, hanem fizetési kedvezmények, ingyenes szolgáltatás nyújtások, illetve helyiségek ingyenes igénybevételeivel jelennek meg. 2013-ban 68.331 e Ft közvetett támogatást nyújtott az önkormányzat.

A 29. sz. melléklet pedig mutatja, hogy városi sportfeladatokra közvetlen és közvetett módon 14.178 e Ft-ot fordított az önkormányzat. A Jókai úti Sportcentrum beruházása során a saját erő kifizetésével ezt az összeget megsokszorozza az önkormányzat.

2. Befolyt bevételek forrásonként

Intézményi működési bevételek 239.252 e Ft-ban folytak be.

Közhatalmi bevételként 656.883 e Ft realizálódott. Az 5. sz. mellékletből látható, hogy helyi adóbevétel 623.817 e Ft, gépjárműadó helyben maradó része 25.890 e Ft, talajterhelési díj 1.569 e Ft, mezőőri járulék 4.043 e Ft volt.

A **központi támogatásokat** részletesen a 3-4. sz. mellékletek mutatják. 2013. évben bevezetésre került a feladatfinanszírozás rendszere. A legtöbb támogatást feladathoz kötötten, elszámolási kötelezettség mellett kaptuk. Év közben nagy volt az önkormányzatok körében a bizonytalanság, hogy milyen lesz az elszámolás rendszere. Ezért nagyon körültekintően végeztük a könyvelést, hogy az év végi elszámolásnál a legkisebb legyen a visszafizetés volumene.

Feladatellátás elmaradásából is minimális visszafizetés keletkezett és mellette voltak többletfeladatok is, amelyet a finanszírozásba be lehetett vonni. Év közben a költségvetési törvényt többször is módosította az Országgyűlés és

többek között a központi támogatások felhasználására és elszámolására is történtek könnyítő módosítások.

Az elszámolást jogcímenként a 3-4. sz. mellékletek mutatják, intézményenként pedig az alábbi táblázatban összesítettük az elszámolási adatokat.

adatok eFt-ban

| Intézmény megnevezése | Évközi | | Év végi elszámolás | |
|---|------------|---------------|--------------------|---------------|
| | Pótigény | Lemondás | Pótigény | Visszafizetés |
| Polgármesteri Hivatal | | | | |
| Művelődési Központ és Városi Könyvtár | | | | |
| Önkormányzat (Általános Iskola) | | | +4.590 | |
| Óvoda és Bölcsőde | +988 | -2.176 | | -1.300 |
| SZSZK Nádudvar | | | | -426 |
| SZSZK Tetétlen | | -61 | +61 | |
| SZSZK Bihardancsháza | | | +61 | |
| SZSZK összesen: | | -61 | +122 | |
| Mindösszesen: | 988 | -2.237 | +4.712 | -1.726 |
| Egyenleg: | | -1.249 | | +2.986 |

A központi támogatásban év közben történt változások:

Óvoda és Bölcsőde: A bölcsődénél 2 fő pótigénylés történt, mivel működési engedélyben 14 fő az engedélyezett létszám és 12 főre lett igényelve a támogatás. Év közben úgy látszott, hogy a +2 fő (+988 e Ft) realizálható. Az ingyenes étkezésnél a hiányzások miatt már év közben kiderült, hogy az igényelt 203 fő nem teljesíthető. Így 16 főről (-1.632 e Ft) lemondott az intézmény. Szeptemberben egy fő kisegítő dolgozó nem lett felvéve a tervezetthez képest. Az októberi lemondásnál erről az egy főről lemondott az intézmény (-544 e Ft). Az óvoda évközi változása: -1.188 e Ft összesen.

Szociális Szolgáltató Központ: Tetétlen 1 fő (-61 e Ft) szociális étkezőről mondott le.

Év közbeni változások mindösszesen: -1.249 e Ft visszafizetés.

Központi támogatások elszámolása:

Az **Általános Iskola** kicsit alultervezte az étkezői létszámot. Az év végi elszámolásnál 45 főre (+4.590 e Ft) pótigényt nyújthattunk be.

Az **óvodában** összesen (-1.300 e Ft) visszafizetés keletkezett, mivel a hiányzások miatt nem tudták a bölcsődei év közben igényelt +2fő létszámot hozni (-988 e Ft). Az étkezés az év közbeni lemondáshoz képest is alul teljesült összesen 5 fővel (-510 e Ft). Az óvodai létszámtöbblet korigált (+198 e Ft-ot) a visszafizetésen, mivel az óvodai létszám 6 fővel emelkedett 8 hónapra számítva.

Szociális Szolgáltató Központ: Nádudvaron az igényléshez képest a szociális étkezésnél 7 fő nem teljesült (-426 e Ft). Tetétlen a lemondott 1 főt tudta

teljesíteni az elszámolásig (+61 e Ft). Bihardanesháza +1 fő szociális étkezőt teljesített az igényléshez képest (+61 e Ft). Így összesen –304 e Ft visszafizetés terheli az intézményt.

Év végi elszámolás mindösszesen: +2.986 e Ft pótigénylés.

Központosított támogatásként 15.610 e Ft-ot kaptunk, amelyből a gyermekétkeztetés 13.282 e Ft, EU Önerő Alap támogatás 815 e Ft

A költségvetési törvény 4. sz. melléklete szerinti kiegészítő támogatásra több fordulóba nyújtottunk be pályázatot.

Működésképtelen önkormányzatok támogatására 37 M Ft támogatást kaptunk elsősorban az óvodai, a közművelődési és az Általános Iskola működtetési kiadásaira. Szerkezetátalakítási támogatásból szociális és gyermekvédelmi alapeladatokra 16.682 e Ft támogatást kaptunk, amelyből 3 M Ft-ot a bölcsőde, 13.682 e Ft-ot pedig a Szociális Szolgáltató Központ kapott meg.

Támogatásértékű bevételek (6. sz. melléklet) összesen 672.045 e Ft összegben realizálódtak.

Ebből

- Működési célra: 272.513 e Ft
- Felhalmozási célra: 399.532 e Ft érkezett.

Működési célú támogatások közül a legjelentősebb tétel a közmunkaprogramokra kapott támogatások.

A közfoglalkoztatottak munkabérére és közterheire fordított kiadás 162.527 e Ft, melyből 156.982 e Ft támogatást hívtunk le. A hozzáított önkormányzati önerő 5.545 e Ft.

Az egészségügyi alapeladatok finanszírozására 16.761 e Ft TB támogatást kaptunk.

A beszámolási időszakban lehívott **uniós támogatások** projektenként a következők (részletesen a 26. sz. mellékletet tartalmazzák):

- **Szennyvízberuházásra: 1.937 e Ft**
- **Óvodai rekonstrukció: 2.409 e Ft**
- **Iskolai komplex fejlesztés: 5.437 e Ft**
- **Kulturális szakemberképzés: 795 e Ft**
- **Városcsokor fejlesztés: 388.954 e Ft**
- **Összesen: 399.532 e Ft**

Felhalmozási és tőkejellegű bevétel 18.373 e Ft keletkezett.

A hulladék lerakó bérleti díjaként 8.879 e Ft-ot fizetett a TVG Kft., a rekultivációs díjat a megváltozott jogszabályi környezet alapján 2013. évtől az üzemeltető képezi.

Ingatlan értékesítésből 13.373 e Ft bevétel folyt be, amely lakásértékesítésből, mikrobusz, zártkerti ingatlan és a Posta épület értékesítéséből tevődik össze.

Támogatási kölcsön visszatérüléséből 1.213 e Ft bevétel realizálódott.

Finanszírozási bevételek

Irányító szervi támogatásként 637.296 e Ft került kiutalásra. Erről részletesebben a következő pontban számolok be.

2012. évről 54.462 e Ft pénzmaradványa képződött az önkormányzatnak. A hitelfelvétel összege 154.915 e Ft volt.

2013. június 30-ig lezajlott az I. fordulós adósságkonszolidáció, amely során az önkormányzatnak 2012. december 31-én meglévő adósságának 40 %-át, 180.266 e Ft-ot törlesztési támogatás nyújtásával átvállalta a Kormány. A 6. sz. kimutatás részletezi, hogy mely hitelek közül milyen összeg került kifizetésre.

2014-ben tovább folytatódott a hitelek konszolidálása. A 2013. december 31-én meglévő hitelállományt 100 %-ban vállalta át a Kormány, amely folyamat 2014. február 28-án zárult le. Ekkor 393.934 e Ft törlesztési támogatást kapott önkormányzatunk. Tehát a két év alatt összességében 574.200 e Ft adósságtól szabadult meg az önkormányzatunk. A továbbiakban a két folyamatban lévő nagy beruházáshoz megmaradt, illetve felvett hitelállománnyal rendelkezünk mindaddig, amíg újabb hitelszerződés megkötésére sor kerül.

A fenti részletezésben bemutatott önkormányzati szintű bevételi főösszeg: 3.324.244 e Ft.

3. Az intézmények támogatottsága

Az intézmények támogatottságát a 20-21-22. sz. mellékletek mutatják.

A 20. sz. táblázatból látható, hogy az önkormányzati támogatás aránya az év elején tervezett szinthez képest sokkal kedvezőbben alakult. A tervezett 24%-os megoszlási viszonyszám 18%-ra csökkent. Összességében 222.108 e Ft önkormányzati forrás helyett 159.402 e Ft-ra csökkent a tényleges adatok alapján.

Az Általános Iskola működtetése az „ÖNHKI” támogatással 36.813 e Ft önkormányzati forrást igényelt, és a Polgármesteri Hivatal önkormányzati forrása a tervezett 122.198 e Ft helyett 88.258 e Ft lett.

A többi intézmény támogatása az eredetileg tervezett szinthez megközelítően alakult.

A Szociális Szolgáltató Központ I. féléves adatai alapján a saját bevétele és a központi támogatás összege 1.948 e Ft-tal volt több, mint a kiadása. A II. félév (társulási szint) adataival összegezve 39 e Ft lett az intézmény összevont kiadás és bevétel különbözete, amelyet a 22. sz. melléklet tartalmaz településenként megbontva.

adatok e Ft-ban

| Intézmény | Összes bevétel (saját és központi) | Összes kiadás | Eltérés (önkormányzati támogatás) |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| Szociális Szolgáltató Központ: | 160 862 | 160 901 | 39 |
| Ebből: | | | |
| Nádudvari Központ: | 110 485 | 111 207 | 722 |
| Tetétlen telephely: | 34 385 | 33 565 | -820 |
| Bihardancsháza telephely: | 15 992 | 16 129 | 137 |

A táblázatból látható, hogy a nádudvari intézmény működéséhez 722 e Ft önkormányzati forrást kellett melléteni. A Társulási Megállapodás értelmében a tagönkormányzatok Képviselő-testületei jóváhagyják a társulás intézményének beszámolási időszakra vonatkozó elszámolását.

Javaslatom szerint a nádudvari Szociális Szolgáltató Központ 2013. évi elszámolása során kimutatott 722 e Ft többletkiadást az intézmény a 2014. év során gazdálkodik ki, vagyis ezzel az összeggel a Képviselő-testület csökkentse az ezévi költségvetését. Az év során, ha a működőképessége veszélyeztetve lenne, akkor a Képviselő-testület megteszi a szükséges intézkedést.

4. Önként vállalt feladatok

Az önként vállalt feladatok bevételeit és kiadásait külön mellékletekben bemutatjuk intézményi bontásban. Ezt az Áht. írja elő, mivel az önkormányzati törvény kimondja, hogy önként vállalt feladatot csak akkor és olyan színvonalon láthat el az önkormányzat, ha van hozzá elegendő saját forrása.

A 9. 12. 16. és 18. sz. mellékletek ezeket a nagyságrendeket mutatják.

A 21. sz. melléklet pedig összesített forrásokat tartalmaz. A táblázatból kiderül, hogy ezen feladatok intézményi bevételein és az állam által biztosított központi támogatáson felül 71.639 e Ft saját önköltségi forrást biztosítottunk az önként vállalt feladatok ellátásához.

II. ÖNKORMÁNYZATI KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat összevont 2012. és 2013. évi kiadásait kiemelt előirányzatokként az 1. sz. melléklet 2. oldala tartalmazza, mérlegszerűen pedig a 2/a. és 2/b. sz. melléklet mutatja be.

2013. évben

- **Eredeti tervezett költségvetési kiadások:** 3.900.000 e Ft
- **Módosított költségvetési kiadási előirányzat:** 2.186.231 e Ft
- **Ténylegesen teljesített költségvetési kiadás:** 2.097.993 e Ft

| | |
|---------------------------------|-----------------------|
| - Teljesítés mértéke: | 96 % |
| - Finanszírozási kiadás: | 1.122.135 e Ft |
| - Kiadási főösszeg: | 3.220.128 e Ft |
| - Teljesítés mértéke: | 97,1 % |

A felhalmozási kiadások több mint 2,5-szeresére emelkedtek a 2012. évi beruházásokhoz viszonyítva, hiszen a városközpont projekt kivitelezése év elején elkezdődött. A szennyvíz – beruházás kivitelezési szakasza is elkezdődött, a beszámolási időszakban, előkészítési költségek és előlegek kifizetésére került sor.

A működési kiadás közel 300 M Ft-tal volt kevesebb, mint a 2012. évben a beszámoló elején említett intézményi és feladatellátási változások miatt.

1. Kiadások alakulása kiemelt előirányzatokként

1.1 Személyi juttatások

Személyi juttatásokra 514.855 e Ft-ot fordítottunk. A foglalkoztatottak létszáma 324 fő, amelyből a közfoglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 167 fő, a részükre kifizetett munkabér 144.964 e Ft. A közfoglalkoztatásban 70-100%-os támogatásokat biztosít a minisztérium. A START Mintaprogramban pedig 100 %-os a támogatás, amelyben téli hóeltakarítási, mezőgazdasági, bio- és megújuló energia, bel- és külterületi utak, illegális hulladéklerakó rendezési feladatokat láttunk el.

A közfoglalkoztatottak munkabéréhez 5.545 e Ft önkormányzati önerőt kellett biztosítani, amelyet programonként az 5. sz. kimutatás részletez.

Az önkormányzatnál és intézményeinél az átlagos statisztikai állományi létszám foglalkoztatási csoportonként a következőképpen alakult 2013. évben:

| | |
|---|----------------------|
| Köztisztviselők: | 27 fő |
| Közalkalmazottak: | 115 fő |
| Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozók: | 15 fő |
| Közfoglalkoztatottak: | <u>167 fő</u> |
| Összesen: | 324 fő |

Az intézményenkénti létszámok az intézményi mellékletekben találhatóak.

Szeptembertől az óvodában jelentősen megváltoztak a bérek, hiszen a Köznevelési törvény nyár végi módosítása óvodapedagógusok esetében meghatározta az új előmeneteli rendszert. Jelentősen átalakult a pedagógusok bérszerkezete. A pótlékok nagy része megszűnt és az alapbérek növekedtek.

A bérrendezés fedezetét a Költségvetési törvény módosításával a Kormány biztosította, ún. átlagbér alapú támogatással.

A Köznevelési törvény hivatkozott változtatása sajnos negatív irányba is megtörtént. Az év elején biztosított tagintézményenkénti 1-1 fő takarítói státuszt összevonta a dajkai állásokkal, vagyis csoportonként vagy 1 fő takarítót, vagy 1 fő dajkát lehet alkalmazni. A mi óvodánkban a dajkai állások maradtak meg és közcélú munkások látják el a takarítást.

A törvény alapján 4 fő pedagógiai asszisztens került felvételre, mivel 3 csoportonként 1 fő felvételét teszi lehetővé a Köznevelési törvény. Szeptember 1-től egy csoportbővítés valósult meg az óvodában, melyre a képviselő testület 3 új státuszt hozott létre. Az állások betöltésre kerültek. Az intézmény élére 2013. november 1-től új vezető került kinevezésre, mivel az előző intézményvezető nyugdíjba vonult. A Művelődési Központban az ÁMK megszűnésével előállt átmeneti helyzet nyár végére megszűnt, hiszen sikeresen lezajlott az intézmény vezetői állaspályázat. Addig belső egységvezető látta el az intézmény irányítását. Vezetői kinevezéssel a képviselő testület egy új státuszt hozott létre a Művelődési Központban.

Az egészségügyi alapellátásban július 1-vel lezajlott a központi béremelés. A védőnői szolgálatnál az alapilletmények és a területi pótlékok emelkedtek. A béremelés fedezetét az Országos Egészségbiztosítási Pénztár finanszírozás keretében megkaptuk. A Polgármesteri Hivatalnál 12 státusz került át a Kormányhivatalhoz, így 27 köztisztviselői létszám maradt meg.

Az önkormányzathoz 26 közalkalmazotti státusz került át az iskola működtetési feladatainak ellátásához, amely év közben a nyugdíjazások és egy fő felmondásával 23 főre csökkent.

1.2 Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékokra és a szociális hozzájárulási adóra 117.156 e Ft-ot fizettünk ki.

1.3 Dologi és egyéb folyó kiadások

Dologi kiadásokra összességében 519.105 e Ft-ot fordítottunk. Ebből a közmunka programokra fordított dologi kiadások 24.091 e Ft, amely magába foglalja a munkaruhákat, szerszámokat, munkaeszközöket, illetve a munkavégzés anyagszükségletét.

Az évközben kapott pótelőirányzatok, pályázati támogatások növelték a dologi kiadásokat. Ilyen volt a működésképtelen önkormányzatok támogatása, a szerkezetátalakítási támogatás, a nyári gyermekétkeztetés, az IPR támogatás.

A korábbi években kialakított központi beszerzéseket tovább folytatjuk. A két éve kialakított intézményi struktúrának megfelelő, illetve a 2013. évi változásoknak megfelelően a szerződéseinket a szolgáltatókkal módosítottuk.

Konzorciumi megállapodás keretében pályáztatjuk minden évben a villamos energia és földgáz vásárlásainkat. Az élelmiszer, irodaszer, tisztítószer beszállítókat is pályázat útján választjuk ki. Nagyobb értékű eszközbeszerzés esetén is több ajánlatból választjuk ki a legelőnyösebbet. A pályáztatásokkal jelentős megtakarításokat érünk el.

1.4 Pénzeszköz átadások

A pénzeszköz átadásokat a 23. sz. melléklet tartalmazza.

Ellátottak pénzbeli juttatásaira (segélyezésre) 135.216 e Ft-ot fordítottunk.

A volumene az előző évhez képest csökkent, hiszen az alábbi segélynevek a Kormányhivatalhoz kerültek át:

- ápolási díj,
- időskorúak járadéka,
- hadigondozottak ellátása,
- alanyi jogú közgyógyellátás,
- normatív közgyógyellátás,
- egészségügyi szolgáltatásra való jogosultság.

Szintén a rendszeres segélyek összegét csökkentette a közfoglalkoztatás kiterjesztése.

Civil szervezetek működését 7.690 e Ft-tal támogatta az önkormányzat. Ezen túlmenően a Közgyűjteményi Alapítványt és a Sporthorgász Egyesületet 5.887 e Ft-tal támogatta a LEADER pályázatok önerejének biztosításához. A két civil szervezet a pályázatok megvalósítását követően 3.287 e Ft-ot ebből az összegből visszafizetnek az önkormányzatnak. Az egyháznak átadott 2.851 e Ft a nyári szociális gyermekétkeztetés központi támogatásának összegét jelenti.

A TVG Kft. részére 78.613 e Ft támogatást nyújtottunk az önkormányzattól átvállalt közfeladatok ellátásához.

A szociális alapfeladatokra szerveződött Társulat részére 69.789 e Ft pénzeszközt adott át az önkormányzat.

1.5 Testületi hatáskörű központosított feladatok

Év elején 45 M Ft tartalékalap került betervezésre. Az év folyamán az alap felhasználásra került.

Az alábbi kiadások teljesültek az alap terhére:

- | | |
|---|------------|
| - Víz tisztító berendezés beüzemeltetése | 2.000 e Ft |
| - 1 fő létszámfejlesztés a Szociális Szolgáltató Központban | 764 e Ft |
| - Nagy Barbara támogatása | 100 e Ft |

| | |
|--|--------------------|
| - Alapítványok támogatása | 5.287 e Ft |
| - Közmunkaprogramok önerejének kiegészítése | 3.012 e Ft |
| - Kincsház felújításának többletköltsége | 3.799 e Ft |
| - Városi fejlesztések | 22.165 e Ft |
| - Katasztrófavédelmi Kirendeltség támogatása | 160 e Ft |
| - TVG Kft. többlettámogatása | <u>7.713 e Ft</u> |
| - Összesen: | 45.000 e Ft |

1.6 Finanszírozási kiadások

Hiteltörlesztésre összesen 212.702 e Ft-ot fordítottunk, amelyből 180.266 e Ft-ot az adóssághoz tartozó törlesztés során az állam törlesztett, 32.436 e Ft-ot pedig saját forrásból.

Az intézmények finanszírozására 637.296 e Ft-ot fordítottunk, amely az eredetileg tervezettől 49.502 e Ft-tal kevesebb. Ez alapján az intézmények gazdálkodása igen eredményes volt. A megtakarítás a legnagyobb mértékben a Polgármesteri Hivatalnál jelentkezett. Az időszakosan szabad pénzeszközt 280 M Ft összegben értékpapír számlán helyeztük el.

Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások –7.863 e Ft volt.

1.7 Felújítási kiadások

Felújítási kiadások 4.442 e Ft összegben teljesültek.

Felújításra került az Okmányirodai épületrész, a Kossuth téri parkban lévő szobor és előleget nyújtottunk a Polgármesteri Hivatal külső homlokzatfelújításához.

1.8 Beruházási kiadások

Beruházásokra (7.sz. melléklet) 642.898 e Ft-ot fordítottunk. Ennek nagy része uniós projektek megvalósítását tartalmazza, illetve az év utolsó negyedében az önkormányzati többletbevételek terhére saját erős beruházásokról döntött a testület. Az uniós beruházásokat projektenként a 26. sz. mellékletek mutatják be.

Folyamatban lévő projektjeink:

ÉAOP-2009-5.1.1./D „Nádudvar belvárosának funkcióbővítő fejlesztése.”

2013. évben az alábbi projektek fejeződtek be:

| | | |
|---|--------------------|-----------|
| - Ady téri park kialakítása: | 53.423 e Ft | |
| - Kossuth téri park kialakítása: | 28.837 e Ft | |
| - Emőd tó kialakítása: | 25.842 e Ft | értékben. |

A további projektelemekek befejezése áthúzódik 2014. évre.

KEOP-1.2.0/09-11-2011-0035. „Nádudvar város szennyvízelvezető rendszerének, valamint szennyvíztisztító telepének fejlesztése” projekt kivitelezése elkezdődött. 2013-ban 32.528 e Ft beruházási kiadás teljesült.

ÉAOP-4.1.1./A-12. „Kövy Sándor Általános Iskola AMI és PSZ komplex fejlesztése” kivitelezés előkészítésére 7.366 e Ft-ot fizettünk ki 2013. évben.

ÉAOP-4.1.1./A-11-2012-0023. „Nádudvari Napfény Óvoda bővítése, rekonstrukciója” kivitelezés előlegeként 3.682 e Ft-ot fizettünk ki.

TÁMOP-3.2.12-12/1-2012-0046 „Kulturális Szakemberképzés a Hajdúságban” keretében két fő közművelődési szakember másoddiploma képzése folyik. A beszámolási évben 990 e Ft-ot fizettünk ki. A projekt 100%-os támogatású.

TIOP-1.2.3-11/1-2012-0084 „Iskolai könyvtár fejlesztése” projektet az önkormányzat kezdte el, de 2013. év elején az iskola átvételével a pályázat megvalósítása is átkerült a KLIK-hez, úgyhogy a pályázatot a KLIK fejezte be.

Az uniós projekteken kívül a közmunkaprogram előirányzataiból is fordítottunk fejlesztésre. Egy gépkocsit, egy tehergépkocsit és munkaeszközöket vásároltunk.

Önkormányzati önerőből 102 M Ft-os beruházási és felújítási munkákat hagyott jóvá a képviselő-testület. Ebből a legnagyobb tétel a városközpont projekthez kapcsolódó Polgármesteri Hivatal emeletbeépítése, amely kivitelezése 66.800 e Ft-ba kerül. A kivitelező a TVG Kft. . Ezen kívül járdaépítések, útépitések, sportpályára lelátó építése és egy mikrobusz vásárlására nyílt lehetőség. Ezekre a munkákra, illetve beszerzésekre előleget fizettünk ki, a teljes megvalósítás a pénzmaradványból valósul meg.

Az intézményeknél minimális értékű kisebb konyhai gépek, informatikai eszközök beszerzése történt. A Szociális Szolgáltató Központban az I. félévben volt egy nagy értékű torony sütő csere 691 e Ft összegben.

2. Intézmények költségvetésének teljesítése

A Polgármesteri Hivatal (10-11-12. sz. mellékletek)

A Kormányablak létrejöttével 12 státusszal csökkent a hivatali létszám, hiszen elkerült az Okmányiroda teljes létszámmal, a Szociális Iroda és a Pénzügyi Iroda egy része. A megmaradó státuszokon belül is volt közcélú foglalkoztatás, ezért mutatkozik 3,5 M Ft-os bérmegtakarítás.

A dologi kiadások mintegy 5 M Ft-tal alatta maradtak a tervezettnél.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 40 M Ft-tal lett kevesebb, mint év elején volt. Nem lehetett előre bekalkulálni, hogy milyen nagyságrendű lesz a közfoglalkoztatás, így mennyien esnek ki a segélyezés alól.

A saját bevételek is alatta maradtak a tervezettnél. A hatósági díjak, egyéb közhatalmi bevételeink is lényegesen lecsökkentek a Kormányablak létrejöttével és az építéshatósági jogkör megváltozásával.

Összességében a hivatal:

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Működési kiadása: | 398.445 e Ft |
| Saját bevétel: | 4.336 e Ft |
| Támogatásértékű bevétel: | 19.294 e Ft |
| Központi támogatás: | 286.557 e Ft |
| Önkormányzati saját erő: | 88.258 e Ft |

Az állami oktatás bevezetése miatt az Általános Iskola fenntartója a KLIK lett, de a működtetését továbbra is az önkormányzat biztosítja. Ide tartozik az iskola rezsi költsége, takarítása és a konyha üzemeltetése. Ugyanez vonatkozik a Kollégiumra is. Az Általános Iskola működtetési kiadásait-bevételeit a 13. sz. melléklet tartalmazza.

| | |
|--|---------------------|
| A működési kiadás | 151.578 e Ft |
| Saját bevétel | 27.127 e Ft |
| Központi támogatás (feladatfinanszírozás) | 87.638 e Ft |
| Önkormányzati saját erő | 36.813 e Ft |

| | |
|--|-------------------|
| Kollégium működési kiadása: (14. sz. melléklet) | 2.772 e Ft |
| Saját bevétel | 1.235 e Ft |
| Önkormányzati saját erő | 1.537 e Ft |

Az **Óvoda** (15-16. sz. melléklet) költségvetési működési kiadása 207.843 e Ft, a teljes kiadása 208.037 e Ft volt a beszámolási évben. Év közben törvényi változás következtében jelentősen emelkedtek a bérek, létszámbővítés következett be az 1.1. pontban leírtak alapján. Év közben épült be a költségvetésbe a bérkompenzációra kapott támogatás, a szerkezetátalakítási és a működésképtelen önkormányzatok támogatása.

A saját bevételét túlteljesítette 2,2 M Ft-tal, a befolyt étkeztetésből származó bevétel 28.897 e Ft.

Az irányító szervtől kapott támogatás 177.707 e Ft, amelyből 167.866 e Ft központi támogatás, 11.080 e Ft pedig önkormányzati forrás.

A **Bölcsőde** (1. sz. kimutatás) működtetése 12.117 e Ft kiadást eredményezett. A saját bevételét 1.482 e Ft összegben teljesítette, a kiadásban pedig 2 M Ft

megtakarítást ért el. A működéséhez 514e Ft önkormányzati saját forrást kellett mellérendelni.

A **Művelődési Központ és Könyvtár** (17-18. sz. melléklet) költségvetése jelentősen eltér az év elején betervezettől. Sem a bevételek, sem a kiadások nem a tervezettnak megfelelően alakultak. Sajnos a KLIK-kel történt szerződéskötés sem az eredeti elképzeléseknek megfelelően alakult (bérleti díj vonatkozásában, helyiséghasználatot illetően).

Bérkiadásokban a vezetői státusz létrehozása okozza a túlteljesítést. Az érdekeltségnövelő támogatáson nyert 815 e Ft és a saját forrás eredményezett némi eszközfejlesztést.

Az intézmény működési kiadása: 51.700 e Ft

Saját bevétele: 9.533 e Ft

Támogatásértékű bevétele: 196 e Ft

Központi támogatás: 18.309 e Ft

Önkormányzati saját forrás: 23.662 e Ft

Az önkormányzati saját forrás összege viszont –kis eltéréssel- az eredeti előirányzatnak megfelelően alakult.

A **Szociális Szolgáltató Központ** (19. sz. melléklet) I. féléves költségvetése számszaki részét tartalmazza ez a beszámoló. A II. félévről társulási szinten számolunk be.

Összességében az intézmény egész éves gazdálkodása az alábbi adatokat mutatja:

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| - Működési kiadás: | 160.901 e Ft |
| - Saját bevétel: | 41.181 e Ft |
| - Központi támogatás: | 119.681 e Ft |
| - Önkormányzati saját forrás: | 39 e Ft |

III. ÖNKORMÁNYZATI VAGYON ALAKULÁSA

Az önkormányzat egyszerűsített mérlegét a 33. sz. melléklet mutatja, a vagyonkimutatást pedig a 34. sz. melléklet.

Az eszközök értéke 634.280 e Ft-tal nőtt.

Az eszközök értéke a folyamatban lévő városközpont beruházásból a már aktivált projektelemek összegével és egyéb kisebb befejezett beruházások összegével növekedett.

A 2014. évi számviteli változások miatt teljeskörű leltározás volt az önkormányzatnál és minden intézményben.

Selejtezésre kerültek az elavult, használhatatlanná vált eszközök, gépek, berendezések.

A TVG Kft. részére üzemeltetésre átadásra került a fiziotherápia berendezései 519 e Ft értékben. Továbbá üzemeltetésre átadásra kerültek az önkormányzat tulajdonába lévő, de a Kft. által használt gépek, traktor, munkagépek 26.232 e Ft értékben.

2013. évben legnagyobb vagyoni változás a két oktatási intézmény vagyonának vagyonekezelésbe, illetve használatba adása a KLIK Igazgatóságának.

A vagyonekezelésbe adott szakiskolai és kollégiumi ingatlanok, gépek, berendezések értéke 354.084 e Ft, az üzemeltetésre átadott Általános Iskolai ingatlanok, gépek, berendezések értéke 692.929 e Ft.

2013-ban megvásárolt járművek értéke 9.143 e Ft.

A forgóeszközök értéke 305.746 e Ft-tal növekedett, ebből legjelentősebb tétel a 280 M Ft-os értékpapír állomány és a likvid pénzeszközünk 50.090 e Ft-tal növekedett. Mintegy 15 M Ft-tal csökkent a követelésállomány a behajtási tevékenység következtében.

A saját tőke összege 239.672 e Ft-tal növekedett. A költségvetési tartalék növekedése a következő pontban részletezettek alapján valósult meg.

A kötelezettségek összege nőtt, amely elsősorban a beruházási számlák szállítói kifizetéseinek csúszása miatt következett be. A hitelvisszafizetésből származó kötelezettségeink az adósságkonszolidáció miatt csökkentek.

A vagyonekimutatás elkülönítetten tartalmazza a törzsvagyonhoz tartozó és a törzsvagyonon kívüli vagyonelemeket. A saját vagyon nettó értéke előző évhez képest 564 M Ft-tal nőtt.

IV. PÉNZMARADVÁNY ALAKULÁSA

A pénzmaradvány összegét a 30. sz. melléklet mutatja.

Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány: 378.856 e Ft

Az intézmények nem rendelkeztek pénzmaradvánnyal, mivel számlájukat, pénztárukat befizettük az önkormányzat kasszájába.

2013. évi döntések alapján kötelezettséggel terhelt összeg:

1. Működési célra

Szállítói kötelezettségek: 3.561 e Ft

| | |
|---------------------------------------|--------------------|
| Közmunkaprogramokra adott előlegek: | 13.865 e Ft |
| TVG Kft. 2013. évi többlettámogatása: | <u>12.054 e Ft</u> |
| | 29.480 e Ft |

2. Felhalmozási célra

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| 2014. évi költségvetésbe betervezve: | 308.503 e Ft |
| Környezetvédelmi alap: | 25.693 e Ft |
| Bérlakás értékesítés: | <u>7.740 e Ft</u> |
| | 341.936 e Ft |

Kötelezettséggel terhelt összesen: 371.416 e Ft

Szabad pénzmaradvány 7.440 e Ft, amelyet javaslunk tartalékalapba helyezni és év közben egyedi döntéssel fog a Képviselő-testület felhasználni.

Összefoglalva elmondható, hogy a 2013. évi gazdálkodás mind a helyi, mind a központi intézkedések hatására kedvezően alakult. A több éve tartó takarékoság és a stabilizációs intézkedések jelentős kiadás megtakarítást eredményeztek. A helyi adóbevételek ugrásszerűen megemelkedtek a beszámolási időszakban a korábbi évekhez képest.

A beruházási kiadások pedig – a többéves pályázati előkészítési munkákat követően- végre a kivitelezési szakaszához értek, így már 2013-ban is jelentősen meghaladták a korábbi évek felhalmozási mérleg főösszeget, és 2014-ben pedig eddig soha nem tapasztalt méreteket fog ölteni a már elkezdett projektek befejezésével.

A két évben lezajlott adósságkonszolidációval pedig a Kormány olyan anyagi támogatáshoz juttatta önkormányzatunkat, amely az elkövetkezendő 15-20 évre (a hitelszerződésekben vállalt törlesztési időre) szabadította fel az éves 20-30 M Ft-os törlesztési kötelezettségeket, ezzel lehetővé téve esetleges újabb önerős fejlesztéseket.

Mindezen kedvező külső és belső tényezők hatására az önkormányzat olyan nagyságrendű pénzmaradványt tartalékkolt 2014. évre, amellyel a már elkezdett beruházásokat teljes anyagi biztonságban be tudja fejezni.

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2013. évi gazdálkodásról szóló beszámolót és a zárszámadási rendeletet megvitatás után szíveskedjen elfogadni.

Tisztelettel:

**Beke Imre sk.
Polgármester**

[A 2013 évi zárszámadás táblázata letölthető \(xls\)](#)