

159-46/2014.

B E S Z Á M O L Ó

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2013. évi zárszámadásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a zárszámadási rendelettervezetet és mellékleteit, valamint a szöveges beszámolót az alábbiak szerint terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

1. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Recsk 2013. évi önkormányzati gazdálkodásának általános jellemzője a szűkösen tervezett költségvetés biztonságos, finanszírozási gondok, szállítói tartozások és hitelállomány nélküli teljesítése.

Költségvetésünk 2005. évtől működési forráshiányos volt, pénzügyi helyzetünk az éveken keresztül végrehajtott racionalizálási, kiadáscsökkentési intézkedések ellenére sem javult, az állami támogatás reálértékének csökkenése minden évben újratermelte és növelte a hiányt. Az elmúlt években a közoktatás alulfinanszírozása önkormányzatunkat az átlagostól is súlyosabban érintette, mivel közoktatási intézményi társulást – földrajzi helyzetünkéből adódóan – nem tudtunk létrehozni. Ezért nem részesültünk a közoktatási kiegészítő normatív hozzájárulásból és a többcélú kistérségi társulás támogatásából sem, ami évente átlagosan 15-20 M Ft lett volna. Az önállóan fenntartott általános iskola, napköziotthon és az óvoda működéséhez a központi költségvetés támogatása egy évben sem érte el az intézmények költségvetésének **50 %-át**, tehát költségvetésük jelentősebb részét önkormányzati saját forrásból (adó) és hitelből kellett fedezni.

Az önkormányzatunk gazdálkodásának stabilizálódását a helyi megszorító intézkedéseken túlmenően a 2012. évben hozott két kormányzati döntés alapozta meg.

Az egyik az **adósságkonszolidáció**, mely szerint az 5000 fő alatti lakosságszámú települések önkormányzatai a 2012. december 12-én fennálló adósságállományának teljes visszafizetéséhez és december 28-áig számított járulékaiknak megfizetéséhez **törlesztési célú támogatást** kapott. Recsk önkormányzata összesen **76,9 millió Ft** támogatásban részesült, és ezzel megszűnt a 44,5 millió Ft likvidhitel, a 31,2 millió Ft hosszúlejáratú fejlesztési hitel, és 1,2 millió Ft bankköltség tartozása.

A másik döntés az **általános iskolák állami fenntartásba kerülése**. Településünkön 2013. január 1-től egy intézmény, a Jámbor Vilmos Általános Iskola került állami fenntartásba. Ezzel az intézmény pedagógusai és a szakmai munkát közvetlenül segítők bér költségét, valamint a 3000 fő alatti önkormányzat lévén a működési költségek finanszírozását is átvállalta az állam. Az intézmény 2012. évi költségvetési kiadása 91 398 e Ft volt.

Az általános iskola önkormányzati fenntartása megszűnését nehéz volt elfogadni, de a működtetéshez szükséges forrás nem állt az önkormányzat rendelkezésére, a meglétét nem tudtuk a törvényi előírás szerint bizonyítani.

Az önkormányzat 2013. évben - már egy intézménnyel kevesebb - két önállóan működő intézmény (óvoda, szoc. ellátó), a közös önkormányzati hivatal működtetését és 34 szakfeladaton lévő közművelődési, egészségügyi és szociális feladatot látott el.

A **Csengővár Óvodában** az óvodai csoportok száma 1989-től változatlanul 4 csoport, az októberi tanévnyitói létszám 95 fő volt, előző évhez képest 4 fővel emelkedett.

A **Szociális Ellátó és Gyermekjóléti Intézmény** biztosítja az időskorúak, családok, gyermekek **szociális ellátását**. Az intézmény ellátja az étkeztetés, a házi segítségnyújtás, a nappali ellátás, a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás feladatait.

A 20 férőhelyes idősek klubja átlagos létszáma 12 fő, a házi segítségnyújtásban ellátottak létszáma 16 fő volt. A szociális étkeztetésben a klubtagokon kívül 76 fő részesült.

Az önkormányzat **szakfeladatokon ellátott feladatai** közé tartozott a közutak, önkormányzati ingatlanok üzemeltetése, közvilágítás, a sportház, a könyvtár, a művelődési ház működtetése és a közfoglalkoztatás. Önkormányzatunk öt közfoglalkoztatási programban vett részt, a Start Munka Mintaprogram keretében a mezőgazdasági, a belvízelvezetés, a téli és egyéb programelemek szerepeltek, a hagyományos önkormányzati közfoglalkoztatás keretében két hatósági szerződés megkötésére került sor. A közfoglalkoztatottak éves átlagos statisztikai állományi létszáma 72 fő volt, a közfoglalkoztatásba 2013. évben 122 fő munkanélküli került bevonásra.

Öt alapító települési önkormányzat **Recsk és Térsége Víziközmű Beruházási Társulás** néven önálló jogi személyiséggel rendelkező önkormányzati társulást hozott létre, az alapítás dátuma: 2013. március 26. A társulás gesztora Recsk Önkormányzata, a társulás pénzügyi-gazdasági, adatszolgáltatási feladatait a recski hivatal látja el.

A társulás feladata Bodony, Mátraballa, Mátraderecske, Parád, Recsk települések szennyvízcsatorna-hálózatának és szennyvíztisztító telepének bővítése, korszerűsítése, mely érdekében pályázatot nyújtott be a KEOP 7.1.0/11- Derogációs vízi közmű projektek előkészítése konstrukcióra.

A Támogató Okirat 2013. július 8-i dátummal lett kibocsátva, mely szerint a pályázat tartalmával egyezően az

- elfogadott elszámolható nettó összköltség 22 450 000 Ft
- elfogadott támogatási intenzitás: 85 %.

A projekt megvalósításához szükséges 3 367 500 Ft saját forrás biztosítása érdekében július 8-án a BM-hez benyújtottuk az EU Önerő Alap igénylést, mely kedvező elbírálásban részesült.

Önkormányzati szintű bevételek és kiadások alakulása

2013. évet már adósságállomány nélkül indíthattuk, bár a 339 816 e Ft-os költségvetés 6 205 e Ft működési hiánnyal lett elfogadva, melynek fedezetére előző évi maradvány lett megjelölve. A kormány finanszírozás korrekciójára vonatkozó döntésének köszönhetően a 11 611 e Ft szerkezetátalakítási támogatás megítélésével a költségvetési hiány megszűnt.

A 2013. évi költségvetési bevétel 398 994 e Ft, a költségvetési kiadás 387 804 e Ft volt, finanszírozási bevételek (előző évi pénzmaradvány, hitel) igénybevétele nélkül 2005. év óta először haladta meg a bevétel a kiadást (11 190 e Ft-al).

Az összbevétel 101 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz és 120,6 %-ra az eredeti előirányzathoz képest. Bevételi lemaradás egyetlen bevételi forrásnál sem mutatkozott. Önkormányzati saját bevételek közül az intézményi működési bevételek és a kommunális adó teljesülése 6 %-al magasabb a tervezettől, és kiemelkedően jó az iparüzési adó bevétel teljesítése, mely az eredeti előirányzatot 35,5 %-al, 12 426 e Ft-al haladta meg. A többlet adóbevétel főleg nagy vállalkozások befizetéséből, az ércbányai rekultivációban résztvevő cégektől származott. Az iparüzési adóbevétel megemelkedett összegével csak ideiglenesen számolhatunk, mert a rekultiváció befejezését követően több nagy vállalkozás tevékenysége településünkön megszűnik.

Európai Unió forrásból két projekt megvalósítása vált lehetővé. A könyvtári projekt 2012. évben indult a **TIOP pályázaton** 100 %-os 8 millió Ft támogatást kapott, melyből 2013. évre a projektmenedzseri díj és nyilvánosság költségének 861 e Ft finanszírozása maradt.

Az önkormányzat **TÁMOP pályázaton** 2013. január hóban 13 376 e Ft 100 %-os támogatást nyert el a „Csengővár Óvodánkban tegyük szebbé tevékeny gyermekkertünket” című projekt megvalósításához. A működési jellegű támogatás 9 789 e Ft volt, mely továbbképzések, projekt vezetői és menedzseri díjak, útiköltségek, szállás és rendezvények szervezésének kiadásaira lett fordítva. A felhalmozási célú támogatás 3 587 e Ft volt udvari játék beszerzésére.

A projekt 2013. évben teljes egészében megvalósult, az utófinanszírozású számlák két kifizetési kérelme 2014. évben 668 e Ft összegben kerül folyósításra, mely az önkormányzat tartalék alapjába helyezhető.

Az önkormányzatunk gazdasági helyzetének kedvező alakulása mellett azonban az elmúlt évek hátrányát még nem tudtuk leküzdeni, amit az is mutat, hogy a kiadásaink 97 %-át a működtetésre fordítottuk. Ezen belül is a foglalkoztatási és dologi kiadások aránya 85 %-os a szociálpolitikai juttatásokra fordított kiadás 14 %-os. Az összkiadáson belül a felújítás és beruházás mindössze 2,8 % -ot képvisel.

Az önkormányzati összkiadás módosított előirányzathoz viszonyított teljesítése 96 %. A személyi juttatások és járulékok együttes összege 3,6 %-al elmarad, míg a dologi kiadások 9,6 %-al meghaladják a módosított előirányzatot. A dologi kiadásokon belül készletbeszerzéseknél és a közüzemi díjaknál léptük túl az előirányzatot.

Jelentősebb értékű **felhalmozási kiadások** a TÁMOP támogatásból beszerzett óvodai udvari játékon kívül a szennyvíz tisztítómű és csatornahálózat felújításával kapcsolatosak nettó 4 114 e Ft értékben. Ezentúl kisebb épület felújításra, és eszközbeszerzésére került sor. A központi konyha (25 e Ft) és a parkoló (88 e Ft) létesítéssel kapcsolatos tervezési költség a felhalmozási kiadásokból a dologi kiadásokhoz került átvételre, mivel folyamatban lévő beruházásként a pályázatok eredménytelensége miatt nem tartjuk nyilván.

2. Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona 2013. évben 15 444 e Ft-al csökkent. A jelentősebb tényezőket kiemelve:

- a befektetett eszközök beruházás és felújítás révén 9 410 e Ft-al növekedtek és értékcsökkenés elszámolás miatt 36 450 e Ft csökkentek;
- a forgóeszközök 13 375 e Ft-al növekedtek, melyből a 2 670 e Ft a követelések, 9 722 e Ft a pénzeszközök növekedése.

A befektetett eszközök értékén belül átrendeződés történt, mivel az általános iskola - állami fenntartásba kerülése miatt - a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ vagyongazdálkodásába lett átadva. Az általános iskola 40 690 e Ft nettó értékével a tárgyi eszközök értéke csökkent vagyongazdálkodásba adott eszközök értéke pedig növekedett.

3. Értékpapír- és hitelműveletek, a hitelállomány változásának tartalma, okai ezzel összefüggésben a kötvényállomány alakulása

Az önkormányzatnak értékpapírja, hitelállománya és kötvényállománya 2012. év végén és 2013. év végén sem volt.

R e c s k, 2014. április 23.

Tisztelettel:

Pócs István
polgármester