

**Nyírmada Város Önkormányzat**  
**Polgármesteri Hivatala**  
**4564. Nyírmada, Ady E. u 16.**  
**Telefonszám: 45/492-100.**

**113-5/2013.**

### **Előterjesztés**

A Képviselő-testület 2013. április hónapban tartandó ülésére

**Tárgy:** beszámoló az önkormányzat 2012. évi gazdálkodásáról, zárszámadási rendelet-tervezet

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (új Áht.) 89. §-ában foglaltak szerint kötelezettségemnek eleget téve Nyírmada Város Önkormányzatának a 2012. évi költségvetési gazdálkodásról szóló szöveges beszámolóját valamint a mellékelt zárszámadási rendelet-tervezetet terjesztem az önkormányzat képviselő-testülete elé.

A város önkormányzatának 2012. évi költségvetése a Képviselő-testület által a koncepcióban meghatározott alapelvek, továbbá a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényben és egyéb jogszabályokban foglaltak figyelembevételével került összeállításra, melyet a Képviselő-testület az 5/2012 (III.12.) rendeletével fogadott el.

2012. évben az önkormányzat és intézményeinek működési költségére 1.257.754 e Ft, ebből általános célú működési tartalékra 2.000 e Ft, működési céltartalékra 64.788 e Ft, felhalmozási kiadásokra 446.304 e Ft, ebből a felhalmozási célú tartalékra 4.059 e Ft eredeti előirányzatot terveztünk.

Évközben a Képviselő-testület az alábbi okok következtében előirányzat módosításokat hajtott végre:

- Pénzbeli gyermekvédelmi támogatás biztosítása rászorultak részére történő támogatás
- A közszférában dolgozók bérkompenzációja
- Az integrációs programban történő részvétel
- A különböző közfoglalkoztatási programok
- Tervezett céltartalék felhasználása
- Könyvtári állománygyarapító pályázat
- Kiegészítő támogatás nemzetiségi oktatásra
- Óvodáztatási támogatás

- Az ÖNHIKI pályázat
- Évközi normatíva igénylés
- Adósságkonszolidálási támogatás
- Szociális tűzifa pályázat
- TÁMOP 5.1.1 pályázat
- TÁMOP 3.2.4 pályázat

Az előirányzat módosításokat követően önkormányzatunk módosított bevételeinek és kiadásainak előirányzata 2.053.904 e Ft lett.

Az önkormányzat tervezett költségvetési hiánya 2012-ben 107.208 e Ft volt, ami a költségvetési bevételek 6,9%-a. A működési költségvetés magas hiánya az önkormányzattól még az eddigieknél is sokkal takarékosabb gazdálkodást követelt meg a 2012-es gazdasági évben.

Az önkormányzatok nehéz helyzetére való tekintettel minden ÖNHIKI-s pályázatot benyújtott önkormányzat részesült támogatásban. Önkormányzatunk a II. és a III. körben nyújtott be pályázatot, amelyekből összesen 34.500 e Ft vissza nem térítendő támogatást kapott.

2012. decemberében megtörtént az önkormányzat adósságkonszolidációja az alábbiak szerint:

- Likvid hitel 105.637.779 Ft
- Hosszúlejáratú 510.926 CHF (122.101 e Ft)

A 2011-es évhez hasonlóan 2012-ben is lehetőség nyílt a szociális tűzifa pályázat benyújtására. Az önkormányzat által igényelt 1400 m<sup>3</sup> tűzifa helyett „csak” 283 m<sup>3</sup> nyert támogatást és került kiosztásra. A 283 m<sup>3</sup> tűzifa támogatási összege 4.313 e Ft volt.

A helyi önkormányzatok társulásáról és a települési önkormányzatok többcélú kistérségi társulásáról szóló jogszabályok alapján Nyírmada gesztorságában 19 térségi településsel társulva a Szociális Támogató Családsegítő és Gyermejjóléti Szolgálat megvalósítására jött létre kistérségi intézményfenntartó társulás.

A 2012. évi működést értékelve úgy ítéljük meg, hogy az intézményszervezet a rendelkezésünkre álló forrásokból már nehezen képes hatékonyan működni és ellátni az együttműködés keretében meghatározott szociális feladatait. Ennek oka, hogy az eredetileg megítélt 33.000 e Ft helyett a 2012-es évben 27.864 e Ft támogatás érkezett. Nyírmadán található az intézmény székhelye a többi településen területi iroda és ügyfélfogadás működik.

Az intézménytársulás működését a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatallal kötött finanszírozási szerződés alapján járó működési támogatásból

biztosítani már nem tudtuk. A zárszámadás elfogadása után a felmerült hiányt lakosságszám arányosan, a pénzügyi csoport kiszámlázni a társulási tagok részére.

A szállítói tartozások összege önkormányzati szinten 2012. december 31-én a következő volt:

- működési 32.613.908 Ft
- beruházási 31.978.717 Ft

Ezzel szemben tájékoztatni szeretném a Képviselő-testületet, hogy a zárszámadás elkészítésének idején az összes szállítói tartozásokat kiegyenlítettük.

Összességében a 2012. évben a működési kiadásokra 1.588.473 e Ft módosított előirányzattal szemben 1.503.425 e Ft-ot használtunk fel, amely 94,6 %-os teljesítésnek felel meg. A felhalmozási kiadások a tervezett 465.431 e Ft módosított előirányzat 81,3 %-a, 378.478 e Ft került felhasználásra.

Mind a polgármesteri hivatal mind az önállóan működő intézmények gazdálkodása a tervezett keretek között zajlott, a rendelkezésükre álló előirányzatokat betartották, kivéve a Szociális Otthont és a Támogató Szolgálatot. Ennek oka a megnövekedett energia költségek, valamint a csökkenő finanszírozás.

### **Összességében a 2012. évi kiadások teljesülése**

- |  |            |
|--|------------|
| ➤ Személyi juttatások előirányzata           | 95,2 %-ban |
| ➤ Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata | 95,1 %-ban |
| ➤ Dologi kiadások előirányzata               | 88,7 %-ban |
| ➤ Egyéb folyó kiadások előirányzata          | 90,3 %-ban |
| ➤ Felhalmozási kiadások előirányzata         | 67,6 %-ban |
| ➤ Kölcsön nyújtása                           | 100 %-ban  |

lett felhasználva.

A 2012. évi módosított 465.431 e Ft felhalmozási kiadásokból 378.478 e Ft lett felhasználva, melynek oka hogy a fejlesztési projektek pénzügyi teljesítése a 2013. évre húzódnak át.

A felhalmozási kiadásokból felújításra 34.681 e Ft-ot, intézményi beruházásokra pedig 208.242 e Ft-ot költöttünk a 2012. évben.

## **Bevételek**

### **1. Központi költségvetési kapcsolatból származó bevételek**

Az önkormányzat bevételeinek 42,7 %-át teszi ki, amelynek folyósítása 100% mértékben megtörtént a 2012. évben.

### **2. Átengedett központi adók, valamint a helyi adók**

	<b>Előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
<b>személyi jövedelemadó differenciálás</b>	138.087.702	138.087.702	100
<b>gépjárműadó</b>	23.200.000	22.690.993	97,8
<b>kommunális adó</b>	11.692.000	10.194.885	87,2
<b>iparüzési adó</b>	57.500.000	57.335.198	99,7
<b>talajterhelési díj</b>	100.000	172.968	172,9
<b>összesen</b>	<b>230.879.702</b>	<b>228.481.746</b>	<b>98,9</b>

A gépjármű és a helyi adók behajtása során valamennyi hátralékkal rendelkező ügyfél fel lett szólítva tartozásának rendezésére. A különböző járandóságokra megküldött letiltási rendelvevények és benyújtott azonnali beszedési megbízások hatására igyekeztünk a hátralékos állományt a lehető legminimálisabbra csökkenteni.

### **3. Intézményi működési bevételek**

Az intézményi működési bevételek a 2012-es gazdasági évben 140,6 %-ban teljesültek. Ennek oka, hogy a 2012-es költségvetés tervezésénél fordított Áfa bevételt nem terveztünk.

A normatív hozzájárulás és kötött felhasználású támogatások elszámolását követően önkormányzatunknak 7.679 e Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. Ennek fő oka a kedvezményes étkező gyerekek számának pontatlan megtervezése.

A normatíva visszafizetése kötelezettségünk 12 havi részletfizetési kérelmet nyújtottunk be, aminek az elbírálása jelenleg folyamatban van.

A felhalmozási bevételek teljesítése elmarad a tervezettől ennek fő oka, hogy a pályázati forrásokból származó bevételek a tervezett ütemtől eltérően érkeznek meg önkormányzatunkhoz.

## Pénzügyi gazdasági helyzet értékelése

Önkormányzatunk eszköz és forrásállománya a mérlegadatok alapján 5,2 %-al, 174.489 e Ft-al emelkedett, amely elsősorban a tárgyi eszközök állományának jelentős mértékű emelkedéséhez köthető.

Az előző évekhez képest a befektetett eszközök állománya 4,1 %-al 133.659 e Ft-al, a forgóeszközöké pedig 4,3 %-al, 40.830 e Ft-al emelkedett. Az emelkedés a befektetett eszközök esetében a tárgyi eszközök, míg a forgóeszközök esetében pedig a pénzeszközök növekedésének köszönhető.

A befektetett eszközök aránya az összes eszközön belül nem változott jelentős mértékben az előző évhez képest, ám ezzel szemben a saját tőke részaránya az összes forrás szerkezetében 9,9 %-al emelkedett.

Önkormányzatunk tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 98.787 e Ft.

A 98.787 e Ft összegű módosított pénzmaradvány teljes egészében működési célú, valamint ennek jelentős része kötelezettségvállalással terhelt.

**Önkormányzatunk minden eddiginél nehezebb helyzetben kezdte a 2012-es költségvetési évet. Csak a szigorú gazdálkodásnak, a kifizetések precíz ütemezésének, valamint a szállítói tartozások sorba állításának köszönhetően sikerült fenntartani a fizetőképességet az év folyamán. Az ÖNHIKI-s támogatásnak és az adósságkonszolidálásnak köszönhetően ez a helyzet az év végére jelentősen javult. Ennek ellenére a 2013-as költségvetési évben is keresni kell a további költségcsökkentési lehetőségeket, máskülönben a jövő évben újra szembe kell majd néznünk az eladósodottság fenyegetésével.**

**Kelt: Nyírmada, 2013. április 23.**

**Kovács Zoltán**  
**pénzügyi csoportvezető**