

Előterjesztés

2014. szeptember 25-én tartandó Képviselő-testületi ülésre

Tárgy: Dévaványa Város Önkormányzat vagyoni- pénzügyi helyzetéről, valamint kötelezettségvállalásáról szóló tájékoztató 2011-2014. évek vonatkozásában

Tisztelt Képviselő-testület!

A jogszabály nem teszi kötelezővé, (ellentétben az előző önkormányzati választással) hogy a helyi Önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választását megelőző 30 nappal a polgármester részletes jelentést tegyen közzé a helyi önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a képviselő-testület megalakulását követően keletkezett, a későbbi éveket terhelő pénzügyi kötelezettségekről, azonban úgy gondolom, hogy érdemes áttekinteni az elmúlt négy évet, egyfajta leltárt készíteni a lentebb leírtak főbb címei szerint.

Az előterjesztésben főleg az elmúlt négy év gazdálkodását, vagyoni – pénzügyi helyzetét szeretném bemutatni. A kötelezettségvállalás tekintetében a 2010. december 31-ei állapot került bemutatásra és az adóssághoz forduló „végterméke” is.

A város költségvetési politikája

A költségvetés készítésekor ebben a ciklusban a 2011-2014. években az alábbi főbb rendező elvek kerültek figyelembe vételre, amelyeket a bemutatott időszak alatt a Képviselő-testület elfogadott, és a végrehajtás során is döntéseivel hozzájárult ahhoz, hogy a költségvetési politikában-érvényben maradjon. Ezek főleg a:

- pénzügyi stabilitás, a költségvetési egyensúly biztosítása,
- biztonságos gazdálkodás, költségvetési tartalékképzés,
- gazdálkodási fegyelem, belső tartalékok feltárása.

Jogszabályváltozásokról

Az államszerkezet átalakításának részeként nagyon fontos változások zajlottak a helyi önkormányzatok területén. Egyrészt megújult a szervezeti és működési keretet jelentő szabályozás az új önkormányzati törvény elfogadásával. Másrészt az egyes ágazati törvények jelentősen megváltoztatták a helyi önkormányzatok feladatait, az állam nagyobb szerepet vállalt az egyes közfeladatok ellátásában. A főbb változásokat az alábbiakban mutatom be.

A feladatváltozáshoz kapcsolódik az új alapokra helyezett finanszírozási rendszer, amely jelentős átrendeződést írt elő. A változás a szervezeti forma és gazdálkodás területén egyaránt végigvonult. Az önkormányzati alrendszer gazdálkodására vonatkozóan 2012. január 1-től hatályos jogszabály alapján elkülönül az önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szervek elemi költségvetése, könyvvezetése és beszámolója.

2013. január 1-én létrejött járási hivatalokhoz átkerülő feladatok döntő többségét, azok nagyságrendjét figyelembe véve az

- önkormányzati feladatok,
- gyámhivatali feladatok
- egyes szociális ellátásokkal kapcsolatos feladatok, és a
- szabálysértési ügyek alkotják.

2013. január 1-én a köznevelés irányítása, feladatellátás államhoz való átszervezése megtörtént. A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata már csak az óvodai ellátás maradt. Az oktatási intézmények működtetését továbbra is az önkormányzat látja el saját bevételei terhére.

A többcélú társulás által ellátott egyes feladatok megszűntek, átalakultak. Az alapfokú oktatás, nevelési feladatok az ellátandó feladatokból kikerültek. Főbb feladatai: területfejlesztés szociális alapszolgáltatások és szakosított ellátás, egészségügyi feladatok és szolgáltatás-szervezési feladatok. 2013. március 1-ei hatállyal megalakult Ecsegfalva önkormányzattal a Közös Önkormányzati Hivatal. További változás, hogy 2013. június 30-ával megszűnt az Ecsegfalva - Dévaványa Intézményfenntartó Társulás.

Az új államháztartási számvitelt szabályozó kormányrendelet tartalmában és felépítésében gyökeresen eltér az előző szabályozástól, így az államháztartás egészére egységes számviteli szabályok vonatkoznak 2014. január 1-től.

Fentebb felsorolt főbb jogszabályi változás jelentős hatással bírt a költségvetésre. Megváltozott a finanszírozás rendszere, amely a megváltozott feladatellátáshoz igazodó feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A foglalkoztatás politika területén a közfoglalkoztatásba bevont személyek száma jelentős volt. Mindezen körülmények mellett a **pénzügyi egyensúly** megtartása nagy odafigyelést igényelt.

Az Önkormányzat pénzügyi, likviditási helyzete az elmúlt négy évben többnyire stabil volt, a feladatváltozásokból adódóan átmeneti nehézségek adódtak, ennek kezelésére az önkormányzat külön állami támogatást igényelt, ami pozitív elbírálásban részesült. A plusztámogatás nagyban segítette a zavartalan működést.

Fejlesztési hitelekéről

2010. december 31-én fennálló, korábbi években felvett hitelekéről. A komposztáló telep kiépítéséhez, valamint a hozzátartozó zöldhulladék komposztáló gépsor és tartozékainak beszerzéséhez kedvezményes kamatozású forint hitel tőketartozása 39.090 e Ft. Éves tőketörlesztés összege 2 520 e Ft volt.

A szociális bérlakásépítéshez felvett hitel 2010. december 31-én tőketartozása 29.046 e Ft. Éves tőketörlesztés összege 2.472 e Ft volt.

A „Dévaványa I.” elnevezésű, összesen 2 millió svájci frank névértékű kötvény 2007. december 11-én került kibocsátásra. A kötvény változó kamatozású, alapkamatból és kamatfelárból tevődik össze, éves mértéke: 6 havi CHF LIBOR+ évi 0,95 %. 2010. december 31-én tőketartozása 1.838.000 CHF, átszámolva az akkori árfolyam alapján 409.286 e Ft. Éves tőketörlesztés 108.074 CHF, átszámolva árfolyamtól függően 25 és 26 millió forint körül volt.

Adósságkonszolidációról

A kormány döntött arról, hogy két ütemben megszabadítja a településeket az adósságtól. „A döntés értelmében a magyar kormány Dévaványát 430 882 489 forint adósságából maradéktalanul kiváltotta.” Idézve a Bizonyáglevélből.

Folyószámla hitel a beszámolási időszakban nem volt.

Adósságszolgálati kötelezettséget

Az önkormányzat a 2011- 2013. december 31-ig tartó időszak alatt a hitel, a kötvény, annak kamatait késedelem nélkül teljesítette. Egyéb tartozás nincs.

Eladósodási mutató

2010. év végén 16,8 % volt, 2013. december 31-én pedig 6,4 %. Az eladósodási mutató csökkenése részben a konszolidáció első ütemben történt végrehajtásából van. A hiteltartozás 2014. február 28-án kinullázódott. A továbbiakban leginkább a helyi iparüzési adó feltöltése miatti keletkező kötelezettség módosulás.

A vagyonalakulásáról készült **1. számú táblázat** jól mutatja a vagyon növekedését. A 2010.december 31-ei állapothoz viszonyítva 2013. december 31-ei állapotot a vagyonnövekedés 1.469.042 e Ft, ezen

belül a befektetett eszközök 1.197.297 e Ft-tal nőtt, ami 126,7 %-nak felel meg. A forgóeszköz állomány 166,9 % -l nőtt ebben, ciklusban.

A vagyonnövekedés oka, hogy az Önkormányzat jelentős fejlesztéseket tudott megvalósítani sikeres pályázatokon való szereplés útján.

A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan is jelentős eszköz-, és gépbeszerzés valósult meg, valamint egy kulturált szociális helyiség kialakítása is megvalósult, amit maguk a közfoglalkoztatottak valósítottak meg.

1. számú táblázat Az önkormányzati vagyón alakulása 2010-2014. években

ESZKÖZÖK	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2013/2010
Immateriális javak	19 753	18 564	22 074	12 780	64,70%
Tárgyi eszközök	3 396 276	4 034 986	3 987 171	4 317 342	127,12%
Befektetett pénzügyi eszközök	123 265	113 859	113 271	110 191	89,39%
Üzemeltetésre átadott eszközök	933 056	867 720	1 216 301	1 229 334	131,75%
Befektetett eszközök összesen:	4 472 350	5 035 129	5 338 817	5 669 647	126,77%
Készletek	8 671	2 729	9 842	6 737	77,70%
Követelések	116 610	92 052	90 314	73 177	62,75%
Értékpapírok	172 373	169 832	123 711	428 637	248,67%
Pénzeszközök	99 506	190 687	221 849	167 733	168,57%
Egyéb aktív pénzügyi elszámolás	8 951	3 618	6 916	1 572	17,56%
Forgóeszközök összesen:	406 111	458 918	452 632	677 856	166,91%
Eszközök összesen:	4 878 461	5 494 047	5 791 449	6 347 503	130,11%
FORRÁSOK	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2013/2010
Induló tőke	3 695 165	3 695 165	3 695 165	3 695 165	100,00%
Tőkeváltozások	245 824	877 575	1 273 323	1 784 266	725,83%
Saját tőke összesen:	3 940 989	4 572 740	4 968 488	5 479 423	139,04%
Költségvetési tartalékok	298 725	361 443	332 982	516 455	172,89%
Vállalkozási tartalék	-24 342	-24 342			0,00%
Tartalékok összesen:	274 383	337 101	332 982	516 455	188,22%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	449 356	472 777	417 123	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	207 286	84 393	53 362	270 138	130,32%
Egyéb passzív pénzügyi elszámolás	6 447	27 036	19 494	81 487	1263,95%
Kötelezettségek összesen:	663 089	584 206	489 979	351 625	53,03%
Források összesen	4 878 461	5 494 047	5 791 449	6 347 503	130,11%

Forrás: saját adatgyűjtés alapján

Évenként megvalósult főbb fejlesztések:

2011. év:

Előző évben értesült pályázati döntés alapján megvalósult a belvízrendezési feladatok III. üteme. A beruházás megvalósítása során - a város különböző területein - újabb 22 utcában, összesen 331 m zártcsatorna és 12 583 m nyílt árok építése valósult meg 213 762 e Ft összköltséggel, ebből támogatás 193.860 e Ft.

Előző esztendőbeli kezdéssel, pénzforgalom szempontjából is 2011. évben valósult meg a szennyvízcsatornázás kivitelezése a 8-10-es –öblözetben. A megvalósítás során kiépült 7 614 m gerincvezeték, 4 212 m bekötővezeték, 1 150 m nyomóvezeték és 2 db köztéri átemelő, összköltsége nettó 341.189 e Ft, melyből a támogatás 290.011 e Ft.

Sikeres pályázat útján informatikai eszközbeszerzés valósult meg, TIOP-1.1.1-07/1 kódszámú pályázati felhívás keretében. A beruházás során az általános iskolában 45 db PC csomag, 19 db tantermi csomag, 4 db szavazócsomag, 1 db alkalmazási szerver csomag, 1-1 db SNI III-V. csomag, 5 db WIFI csomag, 46 fő részére szóló képzés valósult meg összesen 27.726 e Ft-os összköltséggel, 100 %-os támogatással.

LEADER pályázati támogatással rendezvénysátrat vettünk 6 980 e Ft, támogatás 5.590 e Ft, valamint megvalósult a szabadtéri színpad lefedése 10.981 e Ft, 7.055 e Ft támogatással.

Elkezdődött az intézmények hőszigetelése uniós és hazai forrásból, 7 telephelyen, ezzel együtt a Szeghalmi úti iskola felújítása, akadálymentesítése, az előkészületekre 17.815 e Ft-ot költöttünk.

2012. év:

Befejeződött az intézmények hőszigetelése uniós és hazai forrásból, mind a 7 telephelyen 160.690 e Ft került kifizetésre. A Szeghalmi úti iskola felújítására 37.898 e Ft-ot fizettünk. A Strandfürdőben az úszómedence felújítására nettó 16.348 e Ft-ot költöttünk, önerőből.

Aszfaltozás Könyves K.- Felszabadulás- Béke- Mezőtúri és Győzelem utcában 22.048 m², 20.791 e Ft összegben, Víziközmű-társulatiforrásból.

Műfüves pálya, önerő 10.813 e Ft, támogatás összege: 23.913 e Ft.

Ifjúsági tábor megvalósítása nettó 51.719 e Ft. (12 db faház, sátorhelyek, lakókocsi megállóhelyek kialakítása, bútor és eszközbeszerzés) támogatás összege: 30.887 e Ft.

Kerékpárút Körösladányi-Árpád- Sport és Kisújszállási út 112. 069 e Ft. 2050 fm, támogatás összege: 93.649 e Ft.

2013. évben:

A még hiányzó utcákban - Sport, Mikszáth, Mátyás u.- valósult meg a szennyvízcsatornahálózatépítés, útburkolat helyreállítással Víziközmű-társulati forrásból 61.494 e Ft. Városközpont északi oldalán meglévő kerékpárút nyomvonal áthelyezés és ezzel egyidejűleg 27 db aszfaltos gépjárműparkoló kialakítása 51.211 e Ft önerőből.

Csapadékvíz elvezető rendszer IV. ütem előkészületi munkái az előző évben kezdődtek el, a befejezés megvalósult. Ebben az ütemben megépült 12.860 méter hosszan 329.551 e Ft összköltséggel, 314.550 e Ft támogatással.

Útépítések: Hámán Kató, Zrínyi u, Kulich Gyula út 1400 fm hosszan 37.960 e Ft önerőből.

Termálmedence felújítás nettó 5.828 e Ft, önerőből.

Helytörténeti Gyűjteménynél felújítás, eszközvásárlás a TIOP-1.2.2-11/2 kódszámú pályázati felhívás keretében. A projekt során a Bereczki Imre Helytörténeti Gyűjtemény iskolabarát fejlesztése és oktatási-képzési szerepének infrastrukturális erősítése valósult meg összesen 7.020 e Ft összköltségben 100 %-os támogatással.

2014. évben

Játszóter: Dévaványa Város Önkormányzata a Vidékfejlesztési Minisztérium 35/2013. (V. 22.) VM rendelet alapján a Helyi Vidékfejlesztési Stratégiák LEADER fejezetének végrehajtásához 2013-ban

nyújtandó támogatás jogcím keretében játszótér kialakítására pályázati támogatásban részesült nettó 5.000 e Ft összegben, az önkormányzat e támogatási összeghez plusz saját forrást rendelt, így 2014. áprilisában egy korszerű játszótér került átadásra összesen 16.800 e Ft kiadással.

Városközpont déli részén 41 db parkoló kialakítása bruttó 37.147 e Ft, önerőből.

Egészségügy területén eszközbeszerzés: fogászati gép és a gyógyászati egységben mágnes ágyvásárlás 6.114 e Ft önerőből.

Muzeális Intézmények szakmai támogatása, 2013. évről 2.000 e Ft, 2014. év 1.000 e Ft, a felújítás összevontan 2014. évben valósult meg.

Bővült a lakásállomány, melyet az időközben megüresedett háziiorvosi körzet ellátása céljából a háziiorvos kapta meg.

Elkészült a sportpálya elújítása önkormányzati önerő hozzájárulással, a felújítás összesen 9.000 e Ft-ba került.

Döntött a Képviselő testület az alábbi fejlesztésekről ez évi megvalósítással: Útépítés az alábbi utcákban valósul meg.

Hajnal u. 34-52. sz., Bajcsy Zs. u., Szérűskert u. 28-31. sz., Gyöngy u. és a Radnóti u. 5-13. sz. alatti területeken 803 fm hosszán. Folyamatban van a Ravatalozó épület felújítása.

2011-2014. évekre szóló gazdasági programról

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő- testülete 2011-2014. évekre szóló gazdasági programban megfogalmazott teendők megvalósítását az éves operatív költségvetésekben tervezte úgy, hogy egyidejűleg a fenntarthatóság vizsgálata is megtörtént.

A településfejlesztés során azok az igények kerültek előtérbe, amelyek az alapvető településüzemeltetési és közszolgáltatási feladatokhoz kapcsolódtak.

A ciklusprogramban kitűzött működési és fejlesztési célok a forrás lehetőség arányában folytatódtak és folytatódnak jelenleg is.

A gazdasági programban tervezett feladatok megvalósítása a költségvetési források függvényében alakult. A működőképesség folyamatos biztosításához szükségessé vált kiegészítő támogatásra pályázni. A pályázat során kérelmünk indokolt volt, 2011. évben 21.071 e Ft, 2012. évben 33.432 e Ft, 2013. évben pedig 29.800 e Ft költségvetési forrás biztosította a zavartalan működést. A fejlesztési feladatok megvalósításához igyekeztünk minél nagyobb mértékben külső forrást szerezni pályázatok útján. A beszámolási időszakban a megvalósított pályázatok forrásaként 1.212.602 e Ft érkezett, ebből 2010. évről megvalósított utólag leutalt forrás is van.

A gazdálkodás adatai a 2. számú táblázatban találhatóak.

A táblázatban a 2011. teljesített adatok és a 2014. módosított előirányzat került bemutatásra. Az előirányzatok teljesítése évvégéig a tényleges adatok alapján változhat és változni is fog, hiszen vannak olyan tételek, ami eredeti előirányzatban nem tervezhető. Így a gazdálkodás adatainak elemzése során a táblázatban bemutatott három év teljesített adatait célszerű elemezni. A költségvetés volumenében érezhető az a jogszabályból adódó szervezeti változás, hatása.

Ennek oka a megváltozott feladatfinanszírozás, amely az ellátott feladattal együtt módosult, így az állam által ellátott köznevelési feladatok, a járási hivatalok megalakulása az általuk ellátott feladatokkal mindez a költségvetés fő összegére csökkentő hatással bírt, ami a mindösszesen adatokon keresztül jól látható.

Az elmúlt négy év eredményeként mondhatjuk, hogy évvégén jelentős pénzmaradvánnyal zártunk, ami részben az adósságteher megszabadításából van, továbbá a felelős gazdálkodás eredménye, amihez a Képviselő-testület jó döntéseivel járult hozzá. A pénzmaradvány a jövőbeni fejlesztések pályázatban kimunkált önerő részt szolgál.

2. számú táblázat

Déaványa Város Önkormányzat 2011-2014. évi mérlege a ciklusbeszámolóhoz

adatok: ezer forintban

BEVÉTELEK		2011. év telj.adatok	2012. év telj.adatok	2013. év telj.adatok	2014. mód. ei.
I.	Működési bevételek	309 186	304 662	337 307	201 392
I.1.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	456 234	475 512	263 565	238 000
II.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	115 742	37 505	97 637	104 196
III.	Támogatás értékű bevételek	573 996	1 214 775	736 054	247 198
IV.	Kiegészítések, visszatérülések	0	7 579	59	0
V.	Önkormányzat költségvetési támogatása	683 762	505 592	466 601	408 478
VI.	Támogatási kölcsönök visszatérülése	17 683	18 892	14 550	500
VII.	Értékpapírok bevételei	2 541	0	0	0
VIII.	Hitelek (működési)	9 414	0	0	0
	Pénzforgalom nélküli bevételek	306 684	357 934	334 847	518 737
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		2 475 242	2 922 451	2 250 620	1 718 501
KIADÁSOK		2011. év	2012. év	2013. év	2014. félév
I.	Személyi juttatások	469 866	529 270	424 853	403 069
II.	Munkaadókat terhelő járulékok	118 072	139 096	74 737	99 787
III.	Dologi kiadás	382 184	473 754	401 083	362 744
IV.	Egyéb kiadások	157 740	372 035	115 197	612 964
V.	Felhalmozási kiadás, kölcsönnyújtás	932 828	866 635	661 499	165 388
VI.	Hitel törlesztés, értékpapír vásárlás	29 354	154 980	359 523	74 549
KIADÁSOK ÖSSZESEN:		2 090 044	2 535 770	2 036 892	1 718 501

Forrás: saját adatgyűjtés alapján

Az önkormányzati feladatellátás, és a finanszírozás egymástól elválaszthatatlan. A hatékony önkormányzati gazdálkodás szempontjából fontos, hogy közöttük hosszútávon biztosított legyen az egyensúly. Az elmúlt négy év során a költségvetés egyensúlya a fenti kritériumnak megfelelt.

A bevételi források számbavétele, a pályázati lehetőségek feltárása a feladatellátás megfelelő módjának kiválasztása biztosította a sikeres önkormányzati gazdálkodást.

Déaványa, 2014. szeptember 12.

Valánszki Róbert
polgármester