

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Balassagyarmat Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének  
végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására**

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, (továbbiakban Áht.) 87.§-a előírja, hogy a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról

- a) a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót
- b) az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon záró számadást (zárszámadást) kell készíteni.

A 91.§ (1) szerint, „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

Az Aht 68/B §-a alapján a kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, az adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének és az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára terjed ki.”

Az éves beszámoló vizsgálatáról a zárszámadás elkészítéséig írásos jelentést nem kaptunk.

**Balassagyarmat Város Önkormányzata 2017. évről szóló zárszámadása a költségvetési rendelettel megegyező szerkezetben készült, melynek adatai a MÁK felé továbbított költségvetési beszámolókkal összhangban vannak, az előterjesztés tartalmazza az Áht. által előírt mérlegeket, kimutatásokat.**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat a belső ellenőrzésről készített jelentés részeként került betervezésre.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetését a Képviselő-testület a 6/2017. (II. 27.) számú rendeletével 3 343 922 e Ft bevétellel és kiadással fogadta el, ami költségvetési hiányt nem tartalmazott.

Az év során – jogszabály változások, pótlólagos központi működési költségvetési támogatások, pályázati döntések, saját bevételek alakulása, valamint a gazdálkodási szükségletek és önkormányzati döntések miatt – összesen 5 alkalommal került sor a költségvetés módosítására, melynek eredményeképpen a költségvetés főösszege közel duplájára, 6 008 803 E Ft-ra nőtt.

**A 2017. évi költségvetés végrehajtása során a bevételeket 5 551 056 E Ft-ra, 92,4%-ra teljesítettük, míg a tervezett kiadásokat csupán 3 225 828 E Ft-ban, 53,7%-ban realizáltuk. Ezen belül, a működési kiadások teljesítése 79,7%-os, míg a tervezett fejlesztések csak 20,3%-ban teljesültek.**

Az Európai Unió (elsősorban fejlesztési) támogatások előlegként való biztosítása és a költségvetésben tervezett működési tartalék az év során mindvégig biztosította a

kiegyensúlyozott gazdálkodás feltételeit, **az önkormányzat év végén kiemelkedően magas, 2,3 Milliárd forintot meghaladó maradvánnyal rendelkezett.**

### **Költségvetési bevételek alakulása**

Balassagyarmat Város Önkormányzata 2017. évi zárszámadásának költségvetési mérlegét az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.

**A működési bevételek teljesítése 3 151 291 E Ft (93,4%-os) volt, míg a tervezett fejlesztési bevételek 2 399 765 E Ft-ban realizálódtak, ami a módosított előirányzat 91,1 %-át jelenti.**

#### **Működési bevételek**

##### Állami támogatások

Az év során különböző jogcímenek, (az önkormányzat által igényelt társulási feladat-ellátással együtt) **összesen 993 063 E Ft működési célú állami támogatás érkezett, amely a módosított előirányzattal egyező, és a működési források 31 %-át jelenti.** (3/.sz. melléklet 5/9 sor)

Ezen belül, a **feladatalapú finanszírozás** keretében kapott állami támogatás **összege 855 M Ft** volt, (ebből 76 M Ft-nak a Társulás a címzettje) melynek részletezését és elszámolását jogcímenként az előterjesztés 22. számú melléklete tartalmazza.

Az elszámolás során, az önkormányzatnak nettó 3 205 E Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett, ugyanakkor a Balassagyarmati Kistérség Többcélú Társulását 1 606 E Ft pótlólagos támogatási illeti meg, így az önkormányzat 2018. évi költségvetését terhelő kötelezettség 4 811E Ft. (amit döntően a szünidei étkeztetés alacsony igénybevétele, és a gyermek ételmezés csökkenő adagszáma okozott)

#### **Központosított, és egyéb kötött felhasználású működési kiegészítő támogatásként**

**137 781 E Ft-ot realizáltunk,** melyből 85 M Ft a közsférában dolgozók bérintézkedéseikhez (kompenzáció, ágazati pótlékok, minimálbér emelés támogatása, szociális ágazat műszakpótlék) kapcsolódott, míg az egyéb önkormányzati feladatokat (közművelődés, közösségi közlekedés) 20 016 E Ft támogatás finanszírozta.

A központosított előirányzatok, és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolását az előterjesztés 21. számú mellékletében mutatjuk be, mely együttesen tartalmazza a működési és fejlesztési célú támogatásokat.

Gondot okoz, hogy a külön támogatások révén biztosított egyszeri bevételek többnyire nem épülnek be a feladatalapú normatívákba, így a következő években ismét hiányzó forrásként jelentkeznek, amint azt különösen az Idősek Otthonánál tapasztaljuk.

#### Támogatásértékű működési bevételek

2017. évben teljesült **egyéb működési támogatás 388 773 E Ft** volt, ami a módosított előirányzathoz képest 59.459 E Ft-al alacsonyabb. A START programok támogatása az alacsonyabb létszám miatt 22 M Ft-al kevesebb lett a tervezettnél, másrészt a Közös Önkormányzati Hivatalnál tervezett működési célú, TOP-7.2-1.1-16-2017-00088 számú CLLD (kulturális és közösségi terek infrastrukturális fejlesztése és helyi közösség-szervezés) pályázaton elnyert 37 500 E Ft finanszírozása 2017-ben nem teljesült.

A támogatások főbb tételei:

A védőnői és iskola egészségügyi ellátás OEP támogatása 47 567 E Ft-ra teljesült.

Foglalkoztatással kapcsolatban összesen 145 M Ft támogatást kaptunk. Az önkormányzat által megvalósított START közmunkaprogramok támogatása 56 282 E Ft volt, ami átlagosan 42 fő foglalkoztatását jelentette. A Városgondnokság (majd GAMESZ) által bonyolított közfoglalkoztatás átlagos létszáma 52 fő volt, míg a Sportintézmények éves átlagban 9 fő közmunkást alkalmazott, melyek támogatási összege 77 M Ft volt. Az óvoda, bölcsöde, művelődési központ, könyvtár, konyha további 9 M Ft, a Közös Önkormányzati Hivatal 3 M Ft pénzeszköz átvételt teljesített foglalkoztatás és diákmunka támogatására.

A közfoglalkoztatás adataiból látható, hogy a munkaerőpiac bővülésével ez a szegmens folyamatosan szűkül. A 2016 évi átlagosan 136 fővel szemben, 2017-ben 94 fő közmunkást tudtunk foglalkoztatni.

Pályázati és egyéb forrásként 82 865 E Ft működési támogatást szereztünk. A TOP-5.1.2-15-NG1-2016-00001 számú, „M2 vonzástérség foglalkoztatási paktum” pályázatból 72 M Ft, míg a KÖFOG-1.2.1-VEKOP-16-2017-01305 számú, ASP bevezetés támogatásából 7 M Ft működési kiadásokat finanszíroz. Egyéb működési célokra (mezőri szolgálat, Erzsébet utalvány szociális célra) 4 M Ft támogatásban részesültünk.

A képviselő-testületi döntés alapján végzett fogyatékos ellátás finanszírozására 2017-ben 34 947 E Ft érkezett, melyből 11 M Ft még a 2016-os évről áthúzódó támogatás volt.

A 2017. évi létszám év végére 17 főre csökkent, és 2018-tól stabilizálódni látszik az önkormányzatok által átvállalt fogyatékos ellátás finanszírozási rendszere is.

A közös önkormányzati feladatellátáshoz (óvodai nevelés, munkaszervezeti, gazdasági szervezeti feladatok, társulással kapcsolatos normatíva elszámolás) a társulásoktól és önkormányzatoktól 23 M Ft pénzeszköz átvétel történt, az önkormányzat illetve a Hivatal számlájára. Az utóbbi két évben finanszírozási probléma keletkezett a közös óvodai ellátás többletköltségének megtérítésében, mivel a részt vevő önkormányzatok REKI támogatásból nem kapják meg a hozzájárulás fedezetét, saját költségvetésükből pedig nem tudják biztosítani a szükséges forrást. Év végén az ezzel kapcsolatos tartozás 3 M Ft-ot meghaladó volt.

Az új finanszírozási, és elszámolási szabályok alapján, támogatásértékű bevételeként kellett elszámolni a 2018. évre december végén kapott finanszírozási előleget, melynek összege 40M Ft volt, és év végén a maradvány részét képezte.

A Városgondnokság és a Sportintézmény GAMESZ-be olvadása miatt, a záró pénzkészlet átvétele további 13 M Ft-al növelte a pénzeszköz átvételt.

### Adóbevételek

Az önkormányzati gazdálkodás legfontosabb saját forrását az állami támogatások mellett az adóbevételek jelentik.

Mivel a helyi adóbevételek jelentős részét a kötelező feladatok finanszírozására kell fordítani, ezért jelentősége – és egyúttal kockázata - a fizetőképesség megőrzése és a gazdálkodás mozgásteré tekintetében kiemelkedő.

Az önkormányzat **helyi adó bevételei 2017-ben összességében 873 M Ft-ban teljesültek, ami a tervezettől 51 M Ft-al magasabb. A kedvező teljesítés azt eredményezte, hogy az előző évi 65 M Ft-os adóbevétel csökkenést döntő részben sikerült ismét korrigálni. A növekedés most is az iparűzési adónál jelentkezik.**

### **Iparűzési adó**

Az adófizetés teljesítésének és elszámolásának változását az alábbi adatok szemléltetik:

Adatok M Ft-ban

	2015 év	2016 év	2017 év
Tárgyévben teljesített befizetések	825	804	804
Tárgyévi visszautalások (bevallás után)	-27	-72	-23
<b>Tárgyévben elszámolt adóbevétel</b>	<b>798</b>	<b>731</b>	<b>781</b>
Tárgyévben teljesített befizetések	825	804	804
Előző évre vonatkozó visszatérítés	-72	-23	
<b>Tárgyévi végleges adó</b>	<b>753</b>	<b>781</b>	
Tárgyév 12.31. túlfizetés	24	26	24

2017-ben a befizetések összege 804 M Ft volt, melyből 77 M Ft feltöltésként érkezett. Az év során teljesített 23 M Ft-os visszautalás miatt az önkormányzatnál maradó iparűzési adó bevétel 781 M Ft-ban realizálódott.

A bevétel azonban mindaddig nem tekinthető véglegesnek, amíg az adóbevallások benyújtása nem történik meg. A tárgyévben teljesített visszatérítési igény ugyanis csak ekkor válik ismertté, ami tulajdonképpen az előző évi bevételhez kapcsolódik.

A **gépjárműadó**ból 2013-tól csak a beszedett adó 40%-a illeti meg az önkormányzatot, melynek összege 41 M Ft volt.

A **magánszemélyek kommunális adója** esetén az adó mértékek nem változtak, az 50 M Ft kommunális adó **az önkormányzat fejlesztési forrását jelenti.**

### Saját bevételek

A saját bevételeket összességében **539 938 E Ft-ra teljesítettük**, ami 16 M Ft-al alacsonyabb az előző évinél. Az **intézményi bevételek összege 390 M Ft** volt, ahol a csökkenés 36 M Ft, (a tervezetthez képest is 19 M Ft) melyből mintegy 9 M Ft az oktatási intézmények vagyonkezelésre történő átadásához kapcsolódó bevétel kiesés.

A Sportintézményeknél a visszaesés 10 M Ft volt, mivel a – látványsporthoz kapcsolódó - bérleti díj bevétele évente változó összegű, folyamatosan csökken ugyanakkor a piac és a műfüves pálya hasznosításából származó bevétel.

Az intézményi étkeztetés adagszáma egy év alatt 5%-al csökkent, ugyanakkor a térítési díj bevétel csökkenés az ingyenes étkeztetés bővülése miatt 15%-os volt, ami 14 M Ft-os bevétel kiesést okozott. Jelenleg a bölcsődés és óvodás gyerekek 85%-a nem fizet térítési díjat. Ezen túl, közel 2 M Ft-al alacsonyabb volt a vendégétkezésből származó bevétel is.

A Szent Erzsébet Idősek Otthonánál is tapasztalható a bevétel csökkenés annak ellenére, hogy az elmúlt évben térítési díjemelés történt. Ennek oka részben az intézmény kihasználtságának csökkenése, másrészt a kintlévőségek emelkedtek, illetve a térítési díj egy részét ingatlan terhére állapítják meg. Mivel az ellátást nem kötelező feladatként látjuk el, a költségek növekedését pedig nem követi a központi finanszírozás, a bevételek növelése érdekében intézkedni szükséges.

Az **önkormányzati működési bevételek összege 150 M Ft-ban** realizálódott, ezen belül, egyszeri bevételként jelentkezett 11 M Ft, a Sportcsarnok ISZI és Kereskedelmi Szakközépiskola által történő használatának több éves díja, melyet a Salgótarjáni Szakképzési Centrum megtérített. A vagyonhasznosítási bevételek összege 122 M Ft, ezen belül, az üzlethelyiségek bérleti díja 59 M Ft volt, ami csökkenést mutat az értékesített és az üresen álló ingatlanok miatt. a piac működtetéséből 15 M Ft bevétel származott, ahol a hátrálékot sikerült némileg csökkenteni. Lakbérből 22 M Ft, Ipari park áramdíjából és üzemeltetéséből 20 M Ft , egyéb vagyon bérbeadásból (átjátszó torony, hirdető felületek, stb) 6 M Ft bevétel keletkezett.

Fentiekén túl, összesen 16 M Ft egyéb működési bevétel teljesült pl. kamat, áfa visszatérülés, köztemetés térítése jogcímenen.

#### Működési kölcsönök visszatérülése

Ezen a jogcímen két sportegyesületnek nyújtott támogatás megelőlegezési kölcsön visszafizetése teljesült a tervezettnél megfelelően, 18 M Ft összegben, valamint a Rákóczi út 18. szám alatti felújításhoz lakók részére adott kölcsön törlesztése került elszámolásra 639 E Ft összegben.

A fogászati Társulásnak tervezett 1 M Ft-os működési kölcsön folyósítására nem volt szükség.

#### Működési maradvány

A tervezett önkormányzati működési feladatok megvalósításához 2017. évre 383 353 E Ft pénzmaradványt terveztünk, amely a számviteli elszámolási szabályoknak megfelelően – annak ellenére, hogy a kiadások egy része nem teljesült – teljes egészében igénybevételre került, így az elmaradt, illetve áthúzódó feladatok forrása tárgyévi maradványként jelentkezik.

#### **Felhalmozási bevételek**

A 2017. évre tervezett 2 635 018 E Ft felhalmozási bevételből az év során 2 399 765 E Ft realizálódott, ami 91%-os teljesítésnek felel meg.

#### Támogatásértékű felhalmozási bevétel

**Felhalmozási célú támogatás 1 709 342 E Ft összegben érkezett**, a tervezett 1 920 573 E Ft-ból, így a teljesítés 89 %-os.

Az önkormányzat elmúlt években benyújtott Európai Unió pályázatainak jelentős része 2017-ben került elbírálásra. A rendkívül sikeres pályázati tevékenység eredményeképpen év végéig 9 pályázat esetében került sor szerződéskötésre, 1 873 451 E Ft összegben, melyből 1 794 M Ft fejlesztési célokat, 79 M Ft pedig működési kiadások finanszírozását szolgálja. A finanszírozási konstrukció óriási előnye, hogy az elnyert összeg egészét előlegként finanszírozták. Az előirányzattól való elmaradás két pályázatnál van, az EFOP-1.2.11-16-2017-00068 számú „Esély Otthon” projekt 200 M Ft-os támogatása 12.31-ig nem került folyósításra, az Ipari park pályázatnál pedig 9 M Ft közvetlenül a projekt partner (Nógrád Megyei Önkormányzat) történt a kifizetés.

### **2017. évi uniós fejlesztési támogatások összege 1 585 136 E Ft:**

- TOP-3.2.1-15-NG1-2016-00084 Balassagyarmati közüintézmények energetikai fejlesztése pályázat esetében a támogatási összeg 300 000 E Ft, melyből a Rózsavölgyi Művészeti Iskola, a Szent Erzsébet Idősek Otthona, a Meseerdő és a Cseperedő Tagóvoda, valamint a Közös Önkormányzati Hivatal B épülete energetikai korszerűsítésére kerül sor.
- TOP-1.2.1-15-NG1-2016-00020 Turizmusfejlesztés Nyírjesben pályázat támogatása 449 849 E Ft, melyből megújítjuk az üdülőterület szolgáltatási színvonalát, lepusztult épületeit, növényzetét, látványosságait.
- TOP-1.4.1-15-NG1-2016-00027 Balassagyarmati Nyitnikék Tagóvoda fejlesztésére 250 995 E Ft támogatást kaptunk, mely lehetővé teszi a könnyűszerkezetes épületek teljes körű felújítását.
- TOP-1.1.1-15-NG1-2016-00016 Új iparterületek kialakítása Balassagyarmaton projekt támogatására 496 437 E Ft érkezett, amiből 19 hektár iparterület fejlesztése történik meg a Szügyi út mellett, közművek, utak megépítésével.
- TOP-4.1.1-15-NG1-2016-00014 pályázat a védőnői szolgálat fejlesztésére irányul, a teljes támogatás összege 54 999 E Ft, melynek keretében a Madách utcai épület teljes körű felújítására, eszközök beszerzésére kerül sor.
- TOP-1.4.1-15-NG1-2016-00026 a városi Bölcsőde fejlesztését támogatja, 23 396 E Ft összegben, melyből a tetőszerkezet cseréjét, az épület szennyvíz elvezetésének és a telken belüli járdák felújítását oldjuk meg.
- TOP-5.1.2-15-NG1-2016-00001 „M2 vonzásteréség” helyi foglalkoztatási paktum fejlesztési része 7 300 E Ft, ami az irodai infrastruktúra kialakítását szolgálja
- KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01305 ASP rendszer bevezetésének fejlesztési projekt része 2 160 E Ft informatikai eszközbeszerzést tesz lehetővé.

### **Egyéb fejlesztési célú pénzeszközök:**

- Az önkormányzat a Jedlik Ányos Terv keretéből sikeresen pályázott **elektromos gépkocsi töltőállomás** létesítésére, melynek támogatási összege **2 476 E Ft**.

- A **START** közmunkaprogramok megvalósítását a Munkaügyi Központ **15 458 E Ft** összegű eszközbeszerzéssel támogatta, melyből szalagsziszoló gépet, Opel tehergépkocsit, és egyéb nagy értékű szerszámokat tudtunk vásárolni.
- A **Svájci** pályázati támogatással megvalósult **ivóvíz rekonstrukció utófinanszírozására 104 122 E Ft** támogatás érkezett a benyújtott záró elszámolást követően. A kivitelezési számlák önkormányzati saját forrásból korábban megfizetésre kerültek, így ez az összeg az önkormányzat szabad fejlesztési bevételeül szolgál.
- A 2016-ban megvalósított **Vármegyeháza** külső homlokzat felújításához a Nemzeti Kulturális Alaptól **2 000 E Ft** támogatásban részesültünk.

#### Fejlesztési célú központosított és egyéb kötött felhasználású támogatások

2017-ben, fejlesztési célú **központosított támogatásként 89 406 E Ft bevétel teljesült**, melynek döntő része (79 209 E Ft) a korábban önrésszel megvalósított pályázatok önerejének támogatása a BM önerő alapból. (ivóvíz rekonstrukció, SZTK felújítás, tornaterem építés).

A közművelődési érdekeltségnövelő támogatásból 197 E Ft fejlesztési célt szolgált.

**Térfigyelő kamerák** beszerzését a központi költségvetés a 1818/2016 számú kormányhatározat alapján 10 000 E Ft-al támogatta.

A fejlesztési és működési célú központosított támogatások elszámolását az előterjesztés 22. számú melléklete tartalmazza.

#### Fejlesztési saját bevételek

Az önkormányzatnál 2017. évben, **összesen 224 819 E Ft összegű saját fejlesztési bevétel** keletkezett, ebből **51 M Ft a kommunális adó összege**, mely a képviselő-testület döntése szerint fejlesztési célokat szolgál.

Vagyonhasznosításból 174 M Ft bevétel származott, melyből 120 M Ft a víziközmű vagyonhoz kapcsolódik, és nem eredményezett szabadon felhasználható bevételt, mivel a karbantartási, felújítási munkák fedezetül szolgált. 50 M Ft összegben a 2015. évi üzletrész és Vízmű irodaház értékesítés is szerepel ebben, mivel a kapcsolódó munkálatok (kutak megszüntetése, nyírjesi gát megerősítése) most kerültek leszámlázásra. A korábbi években elvégzett, de csak 2017-ben számlázott felújítási kiadások miatt, a bevételek teljesítésében is több éves bérleti díj jelenik meg.

Egyéb Ingatlanok értékesítéséből (lakások, beépítetlen területek, nyírjesi telkek, üdülő) 24 M Ft, fejlesztési kiadásokhoz kapcsolódó fordított ÁFA levonásból (VGV ingatlanvásárlás) 20 M Ft bevételt számoltunk el, melynek kiadási vonzata is volt.

#### Fejlesztési maradvány

A 2017. évre tervezett fejlesztési feladatok megvalósításához **299 930 E Ft fejlesztési pénzmaradvánnyal** számolhattunk, melyből 30 M Ft a víziközmű korábban fel nem használt bérleti díjából származott.



A pénzmaradvány igénybevételének elszámolása – a működési maradványnál említettek miatt – teljes egészében megtörtént, így az áthúzódó fejlesztési feladatok forrása tárgyévi maradványként jelentkezik.

### Fejlesztési hitel visszatérülése

Az önkormányzat 2017-ben hitelt nem vett fel.

A Városház központ rehabilitáció kapcsán, a Városüzemeltetési Kft-nek nyújtott hitelből a telephely megvásárlásának ellenértéke 71 M Ft összegben hitel (és 2 M Ft kamat) törlesztésként került elszámolásra.

Az első lakáshoz jutók kölcsönének és a dolgozói lakáshitelek törlesztéséből 5 M Ft bevétel keletkezett.

## **Költségvetési kiadások**

Az önkormányzat 2017. évi gazdálkodása során **3 240 738 E Ft kiadást teljesített**, mely a módosított előirányzat 54%-a. Ezen belül, a működési kiadások összege 2 704 982 E Ft volt, míg a tervezett fejlesztésekre az év során mindössze az előirányzat 20%-a, 535 756 E Ft került kifizetésre.

### **Működési kiadások**

#### Intézményi gazdálkodás

A működési kiadások 70%-a **1 911 974 E Ft összegben az intézményeknél** realizálódott, ahol a felhasználás a módosított előirányzat 93%-a volt.

2017. január 1-től jelentős változás volt, hogy az oktatási intézmények működtetését a Tankerületek vették át. Mivel ezt a feladatot az önkormányzat saját forrásból látta el, az intézkedés az év során 132 M Ft megtakarítást eredményezett, amiből biztosítani tudtuk a bérintézkedések végrehajtását.

Az intézményi kiadásokon belül a személyi juttatások aránya 68%-ról 72%-ra növekedett.

2017. január 1.-től a kötelező legkisebb bér közel 15%-al, míg a szakképzettséggel rendelkező foglalkoztatottak esetében közel 25%-al emelkedett, miközben a szociális hozzájárulási adó 5%-al csökkent. Az önkormányzat és intézményei körében ez mintegy 250 fő dolgozót érintett, melynek nettó többletköltsége kb.80 M Ft volt, melyhez a központi költségvetésből 15 M Ft pótlólagos támogatást kaptunk.

A közalkalmazottak döntő része (szociális ágazat, közművelődés, bölcsőde, óvodai nevelés) ágazati pótlékban is részesül, melynek köre évről évre bővül, és fedezetét a központi költségvetés közvetlenül biztosítja. (2017-ben 68 M Ft összegben) A pótlékkal nem érintett területeken dolgozó műszaki, adminisztratív alkalmazottak bérezése ennek hatására méginkább leszakad, ami hosszabb távon munkaerő ellátási gondot okozhat.

Az intézmények 2017. évi gazdálkodása takarékos és körültekintő volt, a kiadások teljesítését részben a saját bevételek teljesítése befolyásolta, a finanszírozás a feladat ellátáshoz igazodott.

Az év vége előtt – november 1-jével – intézmény átszervezésre került sor, mely az önkormányzati gazdálkodásban felmerülő műszaki feladatok és az ehhez rendelkezésre álló eszközök és munkaerő, valamint a közfoglalkoztatás GAMESZ-hoz történő koncentrálását jelentette. Az átszervezés két intézmény: a Városgondnokság és a Sportintézmények megszüntetésével, illetve Gamesz-be olvadásával járt.

A személyi juttatások és járulékok tervezettnél alacsonyabb teljesítése részben a közfoglalkoztatással érintett intézményeknél (Városgondnokság, Sportintézmények) tapasztalható, ahol az előirányzat egy része a programok 2018.évi ütemének finanszírozására szolgál, és a maradvány részét képezi.

A Közös Önkormányzati Hivatalnál az előirányzat maradvány a CLLD pályázati támogatáshoz kapcsolódik, ami a következő évre áthúzódott.

Ezen túl, valamennyi intézménynél voltak átmenetileg betöltetlen állások, illetve támogatott foglalkoztatás tette lehetővé a megtakarítást.

A dologi kiadások kedvező alakulása részben a rezsi költségekhez kapcsolódik (pl szemétdíj), a gyermekélelmezésnél az alacsonyabb igénybevétel, városüzemeltetési feladatoknál pedig a közmunkaprogramok által finanszírozott dologi kiadások miatt kedvezőbb volt a teljesítés.

Az önkormányzati intézmények feladatellátását, gazdálkodását befolyásoló legfontosabb tényezők, és eredmények:

- A Szent Erzsébet Idősek Otthonánál 2017-re elfogytak azok a tartalékok, amelyből éveken keresztül pótolni tudtuk a több évtizedes felújítási, karbantartási elmaradásokat. Az intézményi férőhelyek módosításának elhúzódása miatt, a kihasználtság csökkent, a rendelkezésre álló források egyre nagyobb hányadát kötik le a személyi kiadások. 2017-ben a működést a 14 M Ft kiegészítő központi támogatáson (minimálbér, műszakpótlék) felül nyújtott 9 M Ft Ft önkormányzati kiegészítéssel tudtuk biztosítani. Év végére mind a szállítói állomány, mind a kintlévőség emelkedett. Az év elején pénzmaradványból befejeződött a 360m<sup>2</sup>-es társalgó pvc burkolatának minőségi cseréje, új munkálatok megvalósítására azonban nem volt lehetőség. További megoldandó feladat az intézmény elavult szennyvíz rendszerének felújítása, valamint a belső úthálózat akadálymentes kialakítása.
- A GAMESZ által működtetett Központi Konyha biztosítja a köznevelési intézményekben ellátottak étkeztetését. Az év során az étkeztetés adagszáma 5%-al csökkent, ezzel párhuzamosan a konyhákön átlagosan 5 fő betöltetlen álláshely volt. Az étkeztetéshez kapcsolódóan jelentős előrelépés történt 1 db ételszállító gépkocsi cseréjével.
- Az oktatási intézmények működtetésének 2017. január 1-től történő átadása miatt a karbantartási feladatok csökkentek, így a GAMESZ műszaki munkatársai már év közben is közreműködtek a városüzemeltetési feladatok ellátásában. Az év során gazdaságossági okból eladásra került a FORD Transit busz, és 8 személyes kisbuszt vásároltunk az önkormányzat szállítási feladatainak megoldására 3 M Ft-os támogatással. Az egészségügyi alapellátással kapcsolatban jelentős karbantartásokra volt szükség, további gondot jelent a szennyvízrendszer állapota a volt SZTK rendelőintézetben.
- A Rákóczi út 50. épületében - a Salgótarjáni Szakképzési Centrummal együttműködve - felújításra került a szennyvízrendszer, melynek önkormányzatot terhelő költsége 5 M Ft volt.

- A Könyvtár az elmúlt év során 2 fő létszám hiánnyal látta el feladatait, amit 1 fő kulturális közfoglalkoztatott alkalmazása enyhített. Az intézményben megtörtént a lopásgátló rendszer cseréje, informatikai eszközök beszerzése, állománygyarapításra 3 184 E Ft-ot fordított az intézmény.
- A Művelődési Központ feladatait 4 fő kulturális közfoglalkoztatott és a nyári időszakban 9 fő diákmunkás segítségével látta el. A tervezett nagyrendezvények 7 M Ft-os önkormányzati támogatással és 2 M Ft-os NKA forrással valósultak meg. Az intézménynél berendezések felújítására és informatikai eszközbeszerzésre került sor.
- A Központi Óvoda gyermeklétszáma a 2017. október 1. oktatási statisztika szerint 481 fő volt, ami a tervezettnél megfelelő. A csoportszám szeptember 1-től csökkent, mely nem járt létszám leépítéssel. Az intézménynél 2018-ban jelentős fejlesztések lesznek 4 tagóvodánál, így a tárgyévben csak a szokásos karbantartásra és 1 db klíma beszerelésére került sor. Működéshez kapcsolódó igény az udvari játékok felújítása-fejlesztése, melyre évek óta nem volt lehetőség.
- A Városi Bölcsőde kihasználtsága a nyári nyitva tartással javult. Ennél az intézménynél a bér és járulékok aránya kiemelkedő, 80% feletti. Az év során kazán-és bojler cserére került sor 3,3 M Ft értékben.
- A város üzemeltetéséhez szükséges munkák feltételeinek javítására az elmúlt évben 30 M Ft-ot meghaladó összeget költöttünk, melynek keretében Opel tehergépkocsit, szalagsziszoló gépet, univerzális traktort, valamint nagyértékű szerszámokat vásároltunk, melyhez a START pályázat keretében 15 M Ft támogatás társult.
- A Sportintézményeknél jelentős fejlesztések történtek, részben a Sportcsarnok Magyar Kézilabda Szövetség által történő felújításával, másrészt 2 M Ft értékben padlótisztító gép beszerzésére került sor, és megtörtént a Sportcsarnok körüli járda térkövezése is, melynek költsége 2 M Ft volt.
- A Közös Önkormányzati Hivatalnál jelentős informatikai eszközbeszerzésre, iroda felújításokra, valamint kerékpár tároló megépítésére került sor, közel 10 M Ft értékben, melyet részben pályázati forrásból (Paktum iroda, ASP) finanszíroztunk.

Az intézményi kiadások teljesítését részletesen a 4 - 4/15 és 6 - 6/1 számú mellékletben mutatjuk be, míg a felújításokat és fejlesztéseket a 8.számú melléklet tartalmazza.

**Az intézményfenntartás biztosítása mellett, az egyéb városi működési feladatokra 2017-ben összesen 827 M Ft-ot fordítottunk.**

A városüzemeltetés kiadásaira 173 M Ft-ot használtunk fel, (3/2sz. melléklet szerint) ami 54 M Ft-al magasabb az előző évinél. A többlet oka a 2017-ben kompenzációval elszámolt nyírjesi gát megerősítése és az ivóvíz kutak megszüntetése 56 M Ft összegben.

A földutak stabilizálására nem került sor, a fásítást és közterületek karbantartását a START munkaprogram és közmunkaprogram keretében sikerült megoldani, míg a téli síkosság mentesítés, lomtalanítás számlái csak részben kerültek benyújtásra.

A Városüzemeltetési Kft-nek fizetendő bérleti díj nem merült fel, mivel a START munkához is használt telephelyet megvásároltuk.

Támogatások, pénzeszköz átadás címén 222 M Ft (91%) volt a teljesítés. Legnagyobb tételét 95 M Ft összegben az önkormányzat által megigényelt és a Társulások részére továbbított állami támogatás, valamint a minimálbérhez címzetten kapott központosított támogatás átadása jelentette.

A sport-és kulturális támogatások, valamint a képviselő-testület által jóváhagyott szervezeti támogatások folyósításra kerültek, míg a szociális célú támogatásoknál a szociális rendelet által meghatározott feltételek szigorúsága miatt jelentős maradvány keletkezett.

A támogatások adatait a 3/1.számú mellékletben részleteztük.

Egyéb működési kiadások 176 M Ft összegben teljesültek, ami a módosított előirányzatnak csupán 47%-a. (3/3.számú melléklet szerint)

A nagymértékű elmaradásban 67 M Ft-al szerepel az „M2 Foglalkoztatási Paktum” pályázatból tervezett működési kiadás, melynek teljesítésére 5 éves futamidő alatt kerül sor, az ASP rendszer bevezetésére szolgáló 4 M Ft-os működési támogatás felhasználása a következő évre áthúzódik.

A **START programok** maradványa 30 M Ft, mely részben az alacsonyabb létszámfeltöltés miatti 22 M Ft-os támogatás csökkenéssel van összhangban, valamint a kapott előleg elszámolási kötelezettség fedezetét jelenti.

Az önkormányzati ingatlanok karbantartására tervezett 44 M Ft-os keretösszeg felhasználására nem került sor.

A tervezettnél 18 M Ft-al kedvezőbben alakult a központi költségvetéssel való elszámolás egyenlege, a tervezett 4 M Ft hitelkamat fizetésére nem volt szükség.

#### Finanszírozási kiadások

Az önkormányzat a Kábel SE részére 10 000 E Ft működési támogatást megelőlegező kölcsönt nyújtott, éven belüli lejáratú. A Rákóczi út 18. számú épület felújítási munkálatainak finanszírozásához az önkormányzat a magánszemély lakók részére 869 E Ft kölcsönt nyújtott.

Az önkormányzat szabad pénzeszközeinek hasznosítására 200 000 E Ft összegű féléves kincstárjegy vásárlásáról döntött.

A számviteli szabályok szerint, finanszírozási kiadásként elszámolásra került a 38 294 E Ft összegű finanszírozási előleg rendezése.

**Összességében elmondható, hogy az önkormányzat működési feladatait úgy látta el, hogy annak eredményeképpen jelentős maradványa keletkezett, ami megalapozza a következő évi költségvetési gazdálkodás stabilitását, az esetleges bevételkiesés illetve vis maior helyzetek kezelhetőségét.**

#### **Felhalmozási kiadások**

Az önkormányzat 2017-ben **535 756 E Ft felhalmozási kiadást számolt el**, ami a tervezett összeg 20%-a. A fejlesztések tételes kimutatását a 8. és 9. számú melléklet tartalmazza.

#### Jelentős beruházások, felújítások:

- **Terület vásárlásra** az önkormányzat **80 M Ft**-ot fordított, amely részben pályázati projekthez (Iparterület fejlesztése), részben az önkormányzat gazdaságfejlesztési programjához kapcsolódik. (Déli elkerülő út, szerviz út)

- **Út-és járda felújítási** munkákat **60 M Ft** összegben végeztünk, melyből 46 M Ft-ot az utakra, 14 M Ft pedig a járdákra fordítottunk. A felújítás a Madách Ligeti körforgalmat, Vár utcát, Sántha Kálmán utcát, Zórádi Ernő közt érintette, valamint az Aradi utcában, Május 1. úton, Kossuth úton, Ady Endre úton, Csillagház előtt történtek járda felújítások.
- A **víziközmű** rendszerrel kapcsolatban **91 M Ft** összegű felújítást számoltunk el, melyben 25 M Ft összegben szerepel az Aradi utca vízvezeték rekonstrukciója. A munkálatok forrása a felhalmozott és a tárgyévi víziközmű bérleti díj.
- Lakótelkek **közművesítésére 15 M Ft**-ot fordítottunk, döntően a Springa dombon és a Vak Bottyán úton, ezen túl a Vörösmarty utcai csatorna kiépítésére 1 M Ft-ot kifizetést teljesítettünk.
- **Ingatlan vásárlásra** 2017-ben **133 M Ft** összegben került sor, részben gazdaságfejlesztési, parkolási, városrendezési célokkal. A legnagyobb tételt a Városüzemeltetési Kft telephelyének megvásárlása jelentette, bruttó 93 M Ft vételárért. További 5 ingatlan megszerzésére összesen 40 M Ft-ot költöttünk.
- A **közvilágítás fejlesztésére** a rendelkezésre álló **25 M Ft** előirányzatot felhasználtuk.
- Az **Európai Unió pályázatok** tekintetében év végéig csak minimális tervezési, előkészítési munkálatokra történt kifizetés, melynek összege (a 10 M Ft-os földterület vásárláson túl), **13 M Ft** volt.

A 2017-ben megvalósult fejlesztések egy részének (kamerarendszer kiépítése, Megyeháza homlokzat felújítás, játszótérek fejlesztése) kifizetése csak 2018-ban teljesült, míg más feladatok (lakások felújítása, strand fejlesztés, uszoda) megvalósítása a következő évre húzódott át.

Kiseb fejlesztések szinte minden területen történtek, melyeket az előterjesztés 8. és 9. számú mellékleteiben tételesen bemutatunk.

**A 2017. évi fejlesztéseket tárgyévi bevétel illetve pénzmaradványként rendelkezésre álló támogatás, egyéb külső forrás finanszírozta, a pályázati források felhasználására döntően csak 2018-tól kerül sor.**

#### **A költségvetés finanszírozása, hitelműveletek**

Az önkormányzat 2017. évben sem működési, sem fejlesztési hitelt nem vett fel, a helyi adóbevételek egy részének tartalékolásával likviditását saját forrásból biztosította, átmenetileg szabad pénzeszközeit rövid lejáratú kincstárjegy vásárlásával hasznosította.

#### **Költségvetési maradvány alakulása**

A 2014-ben bevezetett új számviteli rendszerben az alaptevékenység keretében realizált bevételek és teljesített kiadások egyenlege a költségvetési maradvány, melynek levezetése során, az előző évek maradványa tárgyévi bevételként kerül elszámolásra, így az év végi maradvány a költségvetési gazdálkodás során összességében felhalmozott megtakarítást tükrözi.

**Az önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetési maradványa 2 310 318 E Ft**, melyből 34 341 E Ft az intézményeknél jelentkezik, a 24-25. számú melléklet kimutatása szerint.

A szokatlanul nagy összeg döntő része **1 633 668 E Ft az Európai Unió támogatási előlegek maradványa**. Az így fennmaradó **642 309 E Ft önkormányzati maradvány** a költségvetés végrehajtása során keletkezett, melynek terhére szükséges biztosítani azokat a kiadásokat is, (pl normatíva visszafizetési kötelezettség, következő évre folyósított finanszírozási előleg levonása) amelyek korábban pénzmaradványt módosító tételek voltak, valamint a tárgyévre vonatkozó szállítói és egyéb kötelezettségeket.

A maradvány összegén túl, megtakarításból származik a kincstárjegy év végi 200 M Ft-os állománya is, mely 2018-ban kerül visszaváltásra.

A hatályos jogszabályoknak megfelelően, a 2017. évi maradvány előzetesen kalkulált összege – 2 246 905 E Ft – a 2018. évi költségvetésben figyelembe vételre került.

A maradvány felhasználására a 25. számú melléklet szerint teszünk javaslatot.

Eszerint **242 923 E Ft költségvetési maradvány a működési, 2 067 395 E Ft pedig a felhalmozási célok megvalósítását szolgálja, ebből az intézmények részére 33 144 E Ft működési, és 1 197 E Ft fejlesztési maradvány használható fel.**

A jóváhagyott pénzmaradvány előirányzatát – a tervezésnél számított előzetes adatok figyelembe vételével - a 2018. évi költségvetési rendeletben át kell vezetni.

### **Részesedés gazdasági társaságokban**

Balassagyarmat Város Önkormányzata egyes feladatainak ellátására gazdasági társaságokat hozott létre. A többnyire csak a város lakosságának ellátását biztosító társaságoknál teljes tulajdoni hányaddal, míg a több települést érintően végzett szolgáltatások esetében résztulajdonnal rendelkezik az önkormányzat.

Az Áhsz előírása alapján azokat a gazdasági társaságokat, amelyeknél tulajdoni hányad meghaladja a 25%-ot, a részesedés arányának feltüntetésével be kell mutatni a beszámoló szöveges indoklásában.

Önkormányzatunknak az alábbi gazdasági társaságokban van 25% feletti részesedése:

Gazdasági társaság neve és székhelye	Önkormányzat tulajdoni hányada %-ban	Önkormányzat üzletrész névértéke (Ft)	Önkormányzati Üzletrész könyv szerinti értéke (Ft)
Városüzemeltetési Nonprofit Kft. 2660 Balassagyarmat Mikszáth K. u 59.	99,7	65 800 000	65 800 000
Balassagyarmati Városfejlesztő Kft. 2660 Balassagyarmat, Rákóczi út 12.	100	3 000 000	3 000 000
Tárnics Kft. 2660 Balassagyarmat, Rákóczi út 12.	57,5	4 020 000	4 020 000
Gyarmati Média Non-profit Kft. 2660 Balassagyarmat, Rákóczi út 50.	100	3 130 000	3 130 000

A Városüzemeltetési Nonprofit Kft az utóbbi két évben jelentős veszteséggel zárta gazdálkodását, azonban saját tőkéje még 2016.12.31-én magasabb a jegyzett tőkénél. A cég helyzetéről folyamatosan tájékoztatást kap a Képviselő-testület, a továbbiakra vonatkozóan az új hulladék gazdálkodási rendszer végleges struktúrájának kialakítását követően tudunk javaslatot tenni.

### Vagyon és eredmény kimutatás alakulása

Az államháztartás szervezeteinek számvitelére vonatkozó előírások 2014 évi változása az önkormányzat vagyonát tükröző mérleg adatok tartalmát jelentősen módosította. A saját tőke összetétele megváltozott, a nemzeti vagyon induláskori értéke a **tárgyi eszközök bruttó értéke alapján került meghatározásra**, így a mérleg szerinti nettó eszközérték tekintetében (a vissza nem pótoltt értékcsökkenés miatt) valamennyi szervezetnél igen jelentős negatív felhalmozott eredmény jelent meg. E kategória tartalmazza a korábbi évek felhalmozott tartalékát is. Önkormányzatunknál 2014-ben a **felhalmozott eredmény -5 382 109 E Ft** volt, ami 2017-re **-3 512 220 E Ft-ra változott**.

### Eredmény kimutatás

Az eredmény kimutatást a pénzügyi számvitelben vezetett elszámolások alapján kell elkészíteni.

Az összesített eredmény kimutatás adatai szerint, 2017-ben az önkormányzat és intézmények **mérleg szerinti eredménye -81 946 E Ft** volt, melyben 486 M Ft értékcsökkenés került elszámolásra, ugyanakkor a tárgyév során kapott, fel nem használt pályázati támogatásokat elhatároltuk.

### Vagyon változása

A 2017. évi mérleg adatai szerint, **az eszközök értéke 3 126 351 E Ft-al nőtt**. Legnagyobb változás (+ **1 833 M Ft**) a **pénzeszközök és értékpapírok** állományában történt, amit a beszámolóban részletezett pályázati előlegek okoztak.

A **tárgyi eszközök** állománya + **1 576 M Ft**-al emelkedett, ami több jelentős változás együttes hatása. A vízmű vagyon felértékelése 2016-ban megtörtént, amit a számviteli nyilvántartásokon átvezettünk, melynek vagyont növelő hatása + 2 455 M Ft volt.

Az oktatási feladatokat szolgáló tárgyi eszközök a Szakképzési Centrum vagyonkezelésébe kerültek, ami -800 M Ft-os vagyon csökkenést okozott. Az értékesítések és tárgyevi értékcsökkenés együttesen -505 M Ft-os csökkenést jelentettek, míg a tárgyevi beruházások, felújítások könyv szerinti értéke +381 M Ft-al növelte a vagyont.

A **követelések értéke** döntően a megelőlegezett fejlesztési támogatások, kölcsönök visszatérülése miatt **280 M Ft-al csökkent**.

**Az önkormányzat nettó vagyonát jelentő saját tőke összege 1 556 634 E Ft-al nőtt**, mivel a fel nem használt pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolása 1 651 M Ft összegben megtörtént, és az egyéb kötelezettségek összege 80 M Ft-a csökkent.

Az éves beszámoló része az Aht 91. § c) pontja szerinti vagyonkimutatás, melyet szintén tartalmaz az előterjesztés.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat a 2017. évi költségvetésében vállalt feladatokat eredményesen megvalósította.

Az évek óta tartó, felelős és takarékos működés során képzett tartalékai biztosítják az önkormányzat hosszú távú működőképességét.

A sikeres pályázati tevékenységgel elnyert támogatások révén az önkormányzat jelentős fejlesztéseket tud végrehajtani, melyek a ciklusprogramban meghatározott célkitűzések teljesítését teszik lehetővé.

Tájékoztatom a Képviselő-testületet, hogy a rendelettervezet elfogadásáról az SZMSZ 27. § (7/a ) pontja alapján a Képviselő-testület minősített többséggel dönt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Balassagyarmat Város Önkormányzata 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót fogadja el.

Balassagyarmat 2018. április 19.

Medvác Lajos  
polgármester