



**PÁSZTÓ VÁROS POLGÁRMESTERE**

✉ 3060 PÁSZTÓ, KÖLCSEY F. U. 35.

☎ (06-32) \*460-753 ; \*460-155/113

FAX: (06-32) 460-918

---

**Szám: 1-71 /2014.**

*A döntés meghozatalához  
minősített szavazattöbbség  
szükséges!*

**Javaslat  
Pásztó Városi Önkormányzat  
2013. évi költségvetés zárszámadása.  
A 2013. évi egyszerűsített beszámoló elfogadása**

**Készült: Pásztó Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2014. április 29.-i ülésére**

**Előterjesztő: Sisák Imre polgármester**

**Megtárgyalja: Az önkormányzat szakbizottságai, Pásztói Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
Előkészítette: Dr. Tasi Borbála c. főjegyző irányításával a Polgármesteri Hivatal  
szakosztályai, Intézményvezetők**

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 89. §-a, valamint a 249/2000.(XII. 24.) Korm. rendelet 7.§-a értelmében az önkormányzatoknak a költségvetés végrehajtásáról szóló, – a költségvetési előterjesztéshez igazodó – zárszámadást kell készíteni és annak jóváhagyásáról rendeletet kell alkotni. Ezzel egyidejűleg a könyvvizsgálatra kötelezett önkormányzatoknak a zárszámadással együtt jóvá kell hagyni a könyvvizsgálói záradékkal ellátott, egyszerűsített tartalmú – a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó – éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány kimutatást és eredmény kimutatást.

E beszámolási kötelezettségünknek eleget téve készítettük el az intézmények és a hivatal szakosztályai a Városgazdálkodási Kft adatszolgáltatására, elemzéseire alapozva a város 2013. évi költségvetési beszámolóját.

### A feladatellátás általános értékelése:

Pásztó Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetését teljesen megváltozott szabályozási és finanszírozási környezetben alkotta meg 4/2013.(III.1.) rendeletével.

A költségvetés kiadási és bevételi főösszege hitelműveletekkel: 1.404.824 e Ft.

A 2013. évi költségvetés tervezés már nem normatív finanszírozásra, hanem alapvetően feladatfinanszírozásra épült. Ez a korábbiakhoz viszonyítva lényegesen kedvezőbb pénzügyi pozíciót jelentett az önkormányzat számára.

Az érvényes szabályok szerint tárgyévi működési hiány nem tervezhető. Pásztó Város költségvetésének készítésekor a takarékoskodó, rangsoroló, megszorító intézkedések ellenére is mutatkozott 209.504 e Ft hiány.

Tekintettel arra, hogy tárgyévből működési hiány nem tervezhető, ezt a hiányt az állami költségvetésben szereplő fejezeti tartalék, és szerkezet átalakítási tartalékból pályázható bevétellel terveztük ellentételezni.

Az év során a központi és helyi kezdeményezésű előirányzat módosítások 6 alkalommal tették indokolttá a rendelet módosítását.

A Többcélú kistérségi társulás 2013. VI. 30-i megszűnése miatt a területi gondozási központ előirányzatát egész évre Pásztó költségvetésébe be kellett építeni a MÁK útmutatásnak megfelelően, ezért a beszámoló garnitúra eredeti előirányzata eltér a képviselő-testület által elfogadottól.

**Az önkormányzat elsődleges célja az volt, hogy jelentős és állandósuló hiánya mellett működőképességét megőrizze, adósságszolgálati kiadásainak eleget tegyen, folyamatban lévő beruházásait befejezze.**

A város 2013. évi költségvetése az alábbiak szerint alakult:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés % - a
Bevétel	2.243.234	2.258.705	2.199.205	97,4
Kiadás	2.243.234	2.258.705	2.127.916	94,2
Tárgyévi hiány	-			
Hitelműveletek				

A bevételek és kiadások egyezősége érdekében eredeti előirányzatként fejezeti tartalék igénybevételét szerepeltetünk 209.504 e Ft összegben.

Likvid hitel nettó összesített felhasználása: 341.931 e Ft

Hosszú lejáratú hitel felhasználása: 55.000 e Ft

A **bevételek** előirányzata a módosítások során 470.319 e Ft-tal, 33%-kal növekedett, az előirányzati hiány nullára csökkent.

Ennél döntő tényező volt 180 millió Ft Fejezeti tartalékból pályázatunkra kapott kiegészítő támogatás, valamint a szerkezetátalakítási tartalékból szintén pályázati úton három célra kapott, összesen 76.432 e Ft támogatás.

Ezek az alábbiak voltak:

- köznevelési intézmények működési támogatása 62.637 e Ft
- diákétkeztetés költségeire 12.294 e Ft
- szociális és gyermekjóléti feladatokra 1.504 e Ft

Az önkormányzat minden lehetséges racionalizálási intézkedést megtett már a korábbi években, illetve 2013-ban is.

Az intézmények kihasználtsága a fenntartói, illetve a szervezeti változások hatására változott:

pl: az egyházi óvoda belépésével, fejlesztésével az önkormányzati fenntartású óvoda kihasználtsága csökkent. Tekintettel arra, hogy a hároméves kortól való kötelező óvodáztatás határidejét későbbre halasztották, így a terheltség javult. A város intézményeiben/ óvodában, általános iskolában több száz, a kistérség településeiről- esetenként azon túlról is bejáró gyermekeket látnak el. 2013. január 1-től ugyan nem fenntartója az általános iskolának, de a működtetői feladatokról való lemondás miatt havi 12,1 millió Ft-ot, évi összesen 145,5 millió Ft-ot kell fizetni a Klebelsberg intézménynek. Ezen túlmenően a település területén lévő összes óvadás, iskolás és kollégista napi háromszori étkeztetését kell biztosítani. E két jelentős költséget okozó tétel nagy mértékben segítette a két tartalékból kapott támogatás.

Az önkormányzat a vonatkozó törvény alapján **átadta állami fenntartásba az általános iskolát melynek 2012. évi költségvetési volumene 385.278 e Ft volt.**

**Új feladatként jelent meg a múzeumi feladatok ellátása**, ami a kezdeti bizonytalanság után végül is az állami támogatás keretei között tudott működni. A **Polgármesteri Hivatal épületében korrekt megállapodás keretében helyet kapott a Járási Kormányhivatal a szükséges és lehetséges keretek között.**

**Probléma, hogy sem az iskolára, sem a múzeumra a mai napig nincs aláírt vagyonkezelői szerződés, és így a számviteli nyilvántartás és a vagyonkataszteri nyilvántartás alátámasztása kétséges.**

Különösen gond ez 2014-től, amikor a vagyonkezelésbe adott ingatlant a vagyonkezelésbe adónak ki kell vezetni a nyilvántartásából.

Szintén új feladat a Gyermekvédelmi törvény 151.§-a alapján a település területén oktatási intézménybe járó **diákok étkeztetése**. Több megkeresést írtunk a feladatelhatárolás ügyében, de végül is a-tól z-ig az önkormányzat feladata a diákétkeztetés. Ennek zökkenőmentes lebonyolítása érdekében megállapodást kötöttünk az érintett intézményvezetőkkel és az illetékes tankerületi igazgatóval. A diákétkeztetés a beszámolási időszakban zavartalanul folyt.

Mátraszőlős önkormányzatával több éves pereskedés után, 2014-ben sikerült jogerősen lezárni a pert az iskola működtetéséhez való hozzájárulás ügyében, és Mátraszőlős a

megnyert kiegészítő állami támogatásból átutalta a megítélt 24.900 e Ft-ot kamataival együtt.

Meghatározó jelentőségű, hogy 2013. január 1-től nem hatályos a helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV törvény, a területszervezési eljárásról szóló 1999. évi XLI törvény, és a települési önkormányzatok többcélú kistérségi társulásairól rendelkező 2004. évi CVII. Törvény.

Erre tekintettel mivel, a leglényegesebb szempont, a kiegészítő támogatások formájában megjelenő- pénzügyi motiváció vagy megszűnt, vagy minimálisra csökkent, Pásztó és a kistérség többi önkormányzatának a döntése alapján, **a Többcélú Kistérségi Társulást 2013. június 30-i dátummal megszűnt.** Ez alkalommal megegyezés hiányában nem döntöttek arról, hogy a rendelkezésre álló vagyont, tartozást és követelést hogyan osztják el, pedig az a hatályos jogszabályok szerint a megszűntetést megelőző döntés kellett volna legyen.

Ez **a vagyonfelosztási döntés 2013. december 20-án született meg.** A megszűnést megelőzően a kistérségi társulás keretében ellátott feladatok feladatátadási megállapodás alapján visszakerültek ahhoz az önkormányzathoz, ahol a társulás megalakulása előtt volt. Így feladatellátási probléma nem volt.

A két darab kistérségi autóbusz és a két darab ügyeleti feladatot ellátó személygépkocsi a 26 település lakosságárányos tulajdonába került a számviteli nyilvántartási értéken az értékcsökkenés elszámolása mellett.

A kistérségi iroda lakosságárányos részét a tulajdonos társaktól Pásztó értékbecslés szerinti áron megváltotta.

Az iroda tárgyi eszközei Pásztó tulajdonába kerültek.

**A társulás megszűnésekor az önkormányzatok 13.335 e Ft-tal tartoztak a társulásnak, emiatt a társulás intézménye 9.595 e Ft szállítói tartozást nem tudott kiegyenlíteni. A megszűnt társulás 2.256 e Ft-tal tartozik két önkormányzatnak.**

A kistérségi munkaszervezet alkalmazottai átkerültek a Járási Hivatalhoz, így a jogi szabályozatlanság, a jelentős körbetartozás, és az önkormányzatok egymástól eltérő álláspontja meglehetősen bonyolult helyzetet teremtett az önkormányzat és a hivatal vezetése, az érintett szakosztályok munkatársai részére.

Az intézmények működésük során a költségvetésben végrehajtott megszorító intézkedéseken túl közvetlenül nem érzékelték a város hiányát (tervezett és esedékes kiadásaikhoz megkapták a fedezetet).

Az önkormányzat azt a módszert választotta, hogy a szállítókat kifizeti, mert a hitel kamata alacsonyabb, mint a késedelmi kamat.

Az intézmények létszám, személyi és dologi kiadási előirányzata a törvényi minimum szinten van. Ezt az ÁSZ is megállapította, sőt néhány helyen létszámhiányt tapasztalt.

A **polgármesteri hivatal** nem lenne képes a törvény által meghatározott 27 fővel működni, a jelenlegi létszám 46 fő, amivel feszes munkatempóval látható el a feladat.

A törvényi kötelező személyi juttatáson kívüli juttatás pl. kafetéria az intézményhálózatban gyakorlatilag nem volt. A polgármesteri hivatalban a törvény szerinti.

Az esedékesség időpontjában a szükséges pénzügyi fedezet biztosított volt, különböző **hitelek és egyéb tranzakciók igénybevételével.** (Az önkormányzat hitelállományát a mellékelt táblázat mutatja be.)

A likviditási problémák megoldásába 440 millió Ft-os folyószámlahitel segítette az adósság átvállalásig, de ezt követően is volt lehetőségünk 154.009 e Ft összegű, 2013. szeptember 20-i lejáratú hitelt felvenni bankszámlavezető pénzügyintézetünktől az OTP-től. 2013. december 20-a előtt a fennálló folyószámla hitelünkől 55 millió Ft-ot testületi döntés és kormány engedély alapján 2

éves lejáratú adósság megújító hitellel alakítottunk át, melyet az állam 2014. február 28-án átvállalt. A többi folyószámlahitelt visszafizettük.

Az **adóbeszedésre** fokozott hangsúlyt helyeztünk.

#### Adóbevételek és hátralékok 2013. évben

Adónem	Adózók száma	2013. évi módosított előirányzat	2013. évi tény bevétel	2013.12.31-én „F.A.” nélküli hátralék
Építményadó	1286	34 000 000	35 691 584	7 681 997
Iparüzési adó	980	230 000 000	252 230 561	23 147 017
Gépjárműadó	3145	23 600 000	24 292 880	17 905 157
Idegenforgalmi adó	14	300 000	412 600	18 800
Pótlék, bírság	2778	2 200 000	2 842 742	17 706 880
Egyéb.bev.	276	1 500 000	530 509	5 011 932
<b>Összesen</b>	<b>8479</b>	<b>291 600 000</b>	<b>316 000 876</b>	<b>71 471 783</b>
Talajterhelési díj	168	3 000 000	4 100 446	4 753 730
<b>Mindösszesen</b>	<b>8647</b>	<b>294 600 000</b>	<b>320 101 322</b>	<b>76 225 513</b>

2013. évi helyi adó és gépjárműadó tervezett bevételünk 294.600.000, Ft-ról 320.101.322,- Ft-ra teljesült, vagyis 109%-ra.

#### **Iparüzési adó:**

Az iparüzési adó tervezése során figyelembe vettük a lajstrom adatot, az előző évben befolyt adóbevételt, valamint a hátralék és túlfizetés összegét is. Így a biztonságosan betervezhető 230.000.000,- Ft iparüzési adót láttuk tervezhetőnek és megvalósíthatónak.

Év végére ez az összeg 252.230.561,- Ft-ra teljesült. Az összesen befolyt adókból 72 fő adóalanynak 27.060.852,- Ft került visszautalásra, valamint 45 főnek 988.301,- Ft átvezetve adóhatóságunk más adónem számlájára.

Az adóalanyságok száma 980 fő. 19 fő áttért KATA-ra míg 3 adóalany vallott ideiglenes iparüzési adót.

Az adóerő képességünket meghatározó településre jutó adóalap 2013-ban a 2012. évről adott IPA bevallásokból számolva 12.123.293.650,- Ft. A 2014. évi adóerő képességünk így 169.726.111,- Ft. A bevallások feldolgozása után 217 adóalanyt szólítottunk fel hiányzó bevallásainak pótlására ellenőrzés után.

#### **Gépjárműadó:**

2013-ban 61.134.989,- Ft adóbevétel keletkezett, amiből a január 1-től érvényben lévő jogszabályok alapján 36.326.749,- Ft került a MÁK gépjárműadó beszedési számlájára, 24.292.880,- Ft pedig a saját költségvetési számlára utalásra. Az önkormányzatnál maradó adóbevételt – ami az összes adó 40%-a – viszonyítva a tárgyévre tervezett 23.600.000,- Ft-hoz 103%-os teljesítést mutat.

A vizsgált időszakban 3145 adózó 3984 db gépjárműve után vetettünk ki gépjárműadót. Az előző évhez hasonlítva az adózók száma 71 fővel, az adótárgyak száma 63 db-bal nőtt.

A 2013. év végén prognosztizált hátralékunk 18.617.705,- Ft, ami 2.000.736,- Ft-tal kevesebb, mint 2012-ben volt.

Behajtási tevékenységünk a több száz inkasszó, a NAV OKO rendszer, valamint a munkabér- és nyugdíjletiltások alkalmazása.

### **Építményadó:**

2013. évre az építményadó előirányzata 34.000.000,- Ft. Ezzel szemben az egész éves behajtási tevékenység következtében 35.691.584,- Ft bevétel keletkezett. Ez 105%-os teljesítés. Feltárásból 11 db ingatlan után 2013. évben 685.650,-Ft új adót állapított meg az adóhatóság, melyből 475.950,- Ft 2014-ben válik esedékessé, a 209.700,- Ft 2013. évben megfizetésre került. Az adózók száma 1.286, az adótárgyak száma 1.477 db. 2013.12.31-ig fennálló hátralék 9.652.047,- Ft, melyből 1.999.500,- Ft a felszámolás alatt lévő adóalanyok tartozása. A hátralék behajtására 18 db inkasszót bocsátottunk ki 2.370.950,- Ft értékben, melyre 811.393,- Ft folyt be, ez 34%-os eredményesség. 7 esetben kezdeményeztünk munkabér letiltást, melynek bevétele áthúzódik 2014. évre.

### **Idegenforgalmi adó:**

2013. évre 300.000,- Ft adóbevételt terveztünk. 2013-as adóévben 1 új adóalany jelentkezett be az idegenforgalmi adó alannyá. 14 adóalany összesen 412.600,- Ft adót fizetett meg. Ez a tervezett bevétel 138%-a. A többletbevétel oka a szálláshelyek színvonalának fejlesztése, valamint a Mátrát kedvelő turisták számának emelkedése. Az év végéig a hátralék 18.800,- Ft.

### **Talajterhelési díj**

2013 évre 3.000.000,- Ft bevételt terveztünk, ezzel szemben 4.100.446,- Ft-ot utaltunk a költségvetési számlára. Ez a tervezett bevétel 137%-a. A bevallási időszakban 343 db bevallási nyomtatványt postáztunk, melyre 282 db bevallás érkezett. 2013. júliusában 5 évre visszamenőleges ellenőrzést végeztünk, 168 adóalany figyelmét hívtuk fel bevallási kötelezettség teljesítésére, melyre 174 db bevallás érkezett. A talajterhelési díj számlán fennálló hátralék 4.753.730,- Ft. Természetesen ez a bevallott és meg nem fizetett összeg. A bevallást nem adók elmaradt adóját helyesen nem tudjuk megbecsülni, de nagy valószínűség szerint szociálisan rászorulóknak mulasztottak. A talajterhelési díj bevételt a korábban felvett csatorna fejlesztési hitel kamatára használtuk fel.

### **Egyéb bevételek:**

2013-as évben 276 megkeresést tartottunk nyilván adók módjára behajtandó köztartozással kapcsolatban. Ennek legnagyobb részét, azaz 228 db-ot a rendőrhatalóságoktól érkezett szabálysértési és helyszíni bírságok teszik ki.

A vizsgált időszakban 1.358.635,- Ft összbevétel keletkezett, melyből 530.509,- Ft került a saját költségvetésnek utalásra.

A prognosztizált hátralék 5.011.932,- Ft, melynek behajtására a NAV OKO rendszert és az azonnali beszedési megbízásokat alkalmazzuk.

### **Idegen bevételek:**

2013. december 31-ig 346 fő 19.892.518,- Ft tartozását tartjuk nyilván, mint adók módjára behajtandó köztartozást. Ebből nagy hányadot tesz ki a 235 db közigazgatási bírság, melynek 40%-a a saját költségvetést illeti. Ez a tárgyévben 793.022,- Ft-ot tesz ki, más szerv részére 1.563.840,- Ft került utalásra.

Az összes hátralék 25.469.723,- Ft, melyből az állam által megelőlegezett gyermektartásdíj közel 6 millió Ft.

A hátralékok csökkentése érdekében már harmadik éve működteti adóhatóságunk az OKO rendszert, ahol az adóalanyok hátralékát átadjuk a NAV-nak. Az állami adóhatóság pedig a

visszaigénylendő adóból levonja az önkormányzat nyilvántartott tartozásait. Ebből befolyó összeg 1.629.757,- Ft.

2013-ban 260 hátralékkal rendelkező adóalany számlája ellen kezdeményeztünk behajtást, 37.183.686,- Ft értékben. Az azonnali beszedési megbízások eredményessége eddig nem volt jellemző, de 2013-ban sikerült 5.863.242,- Ft adóbevételt realizálni.

Nagy adminisztrációs terhet jelentett az elmúlt év végén, hogy törvényi előírás miatt minden végrehajtási cselekmény kezdeményezése után adóalanyonként 5.000,- Ft végrehajtási költségátalányt kellett kiszabni végzéssel 300 esetben.

A beszámolási időszakban 46 munkabér és nyugdíj letiltásra került sor, a hátralékok csökkentése érdekében.

### **Viziközmű**

#### **LTP 2 ütem:**

A 2. ütemben lévő LTP szerződések összegét, összesen 254.797.000,- Ft-ot határidő előtt 2012. 09. 04-én teljes egészében visszafizettük. 2012. 12. 27-ei záró könyvelés alapján a lakosság 299.048.057,- Ft csatorna érdekeltségi hozzájárulást fizetett meg. A 2 ütem kintlévősége 2012. év végén 10.822.836,- Ft 2013 évben folyamatos volt a munkahelyek, valamint a bankszámla számok felkutatása. Ennek eredményeképpen 3.219.383,- Ft bevétel keletkezett. Az év végéig a még kiutalás alatt lévő szerződésekből 8.830.492,- Ft folyt be a költségvetés számlájára. 2014 évre 9 db szerződés összesen 1.974.378,- Ft húzódott át hagyatéki ügyintézés lefolytatása miatt.

#### **LTP 3 ütem:**

##### **Lakástakarék Pénztári szerződöttek 3. ütem:**

Összes befizetés 2005.10.01-2013.12.31-ig:	98.990.148,- Ft
Tárgyidőszaki befizetés 2013.01.01.-2013.12.31-ig:	9.761.022,- Ft
Jóváírt állami támogatás 2005.10.01-2013.12.31-ig:	31.468.474,- Ft
Hiányos megtakarítás 2005.10.01-2013.12.31-ig:	4.908.779,- Ft
Megtakarítási számla egyenlege 2005.10.01-2013.12.31-ig:	144.483.361,- Ft

A hitel visszafizetésének időpontja 2014.04.28-a.

2013.11.22-én és 2013.12.09-én elindítottuk a 3. ütemben lévő LTP szerződések kiutalását, valamint a nem szerződés szerűen fizetett szerződések felmondását. Ennek munkafolyamatai és pénzügyi eredményei áthúzódnak a 2014-es adóévre.

Az önkormányzat az adó bevételeket az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok állami támogatással és saját intézményi bevétellel nem fedezett kiadásainak fedezésére, a városüzemeltetési feladatokra, fejlesztési és felújítási feladatok saját erejének biztosítására használta fel. A talajterhelési díjból származó környezetvédelmi alap számla egyenlegét pedig a szennyvíz csatorna építésére felvett hitel és kamatai fizetésére tartalékolja.

### **Kiadások alakulása**

#### **Működési kiadások**

Városi összes kiadást vizsgálva, mind a személyi juttatások, mind a munkaadókat terhelő járulékok, mind pedig a dologi kiadások a tervezett és jóváhagyott előirányzat alatt realizálódtak.

#### **A kiadások alakulása**

##### **(e Ft-ban)**

	<b><u>Eredeti</u></b>	<b><u>Módosított</u></b>	<b><u>Teljesítés</u></b>	<b><u>%</u></b>
Személyi kiadások:	486.612	638.943	614.400	96,2
Munkaadókat terhelő járulékok	128.654	149.522	142.047	95,0
Dologi kiadások	728.498	842.207	845.824	89,8

Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések	35.319	199.232	104.084	52,2
Finanszírozási kiadások	864.151	328.801	384.317	116,9
Függő, átfutó kiadások			37.244	
Összesen:	2.243.234	2.258.705	2.127.916	94,2

Ebből is érzékelhető, hogy az alacsony költségvetési ellátottsági szint mellett az éves gazdálkodásra vonatkozó egyéb korlátozó és szigorító intézkedések az engedélyezett kiadási előirányzaton belüli, ésszerű és takarékos gazdálkodásra ösztönözték mind az intézményvezetőket, mind a hivatal vezetését.

Gazdálkodásunkat úgy szerveztük, hogy az esedékes kifizetések időpontjában a rendelkezésre álló forrásokból vagy egyéb kiegészítő forrásból (folyószámla-hitel, munkabérhitel) szükséges fedezet rendelkezésre álljon.

A feladatok és a hitelfelvétel lehetséges ütemezésével, valamint a kiegyenlítési határidők figyelésével igyekeztünk a szállítói kamatköveteléseket elkerülni és a hitelkamatokat a minimumra szorítani.

Az intézményi létszámadatokat a vonatkozó szaktörvényi előírások szerint terveztük. A létszámhoz rendelt bér szintén a vonatkozó közalkalmazotti és köztisztviselői törvény szerinti.

A városfenntartási, út- hídkarbantartási, park és temető fenntartási feladatokat a közmunkások bevonásával, minimális szinten tudtuk teljesíteni az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. útján.

### **Polgármesteri Hivatal**

A Hivatal létszámában a 2012. december 31-i állapothoz képest változás történt, ugyanis a tavaly év végi 63 főből 15 fő és két üres álláshely a 2013. január 1-jén működését megkezdő Pásztói Járási Hivatalhoz került. A Hivatal engedélyezett létszáma 46 fő, üres álláshely nincs. A vizsgált időszakban egy munkatársunk jogviszonya felmentéssel megszűnt. Új dolgozó felvételére nem került sor, a távozó köztisztviselő munkakörének átadása megtörtént.

Az eredeti kiadási előirányzat 233.610 E Ft volt, mely az év során többszöri módosítás eredményeként 350.175 e Ft-ra változott. A módosított előirányzat 337.835 E Ft-ra teljesült, ami 96,5 %-nak felel meg.

A személyi kiadási előirányzata 147.070 e Ft, mely 150.400 e Ft-ra módosult, a teljesítés: 150.082 e Ft, 99,8 %-ra teljesült.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 26.190 e Ft, módosított előirányzata 34.419 e Ft, teljesítése: 33.988 e Ft 98,8 %.

A városközponti rehabilitáció keretében az épület kazánjait és nyílászáróit sikerült kicserélni, hőszigetelést és új külsőt kapott az épület, mely akadálymentesített.

Az önkormányzatnak értékpapírja, kötvénye nincs.

Az önkormányzat eddigiek során minden hitelét határidőben visszafizette. Kivétel ez alól a folyószámlahitel, hiszen azt úgy kellett megújítani, több alkalommal, hogy nem tudta lenullázni az önkormányzat

**A szociális kiadások előirányzatát jelentősen emelni kellett annak ellenére, hogy a közfoglalkoztatottak száma folyamatosan növekedett. Az előirányzatok pontosításával, a jegyzői és az önkormányzati hatáskörben nyújtott segélyekkel, valamint a nagy létszámú közfoglalkoztatással a szociálisan rászorulókat helyzetét megnyugtatóan kezelni tudtuk. Pásztó**



**2013-ban változó számú köz foglalkoztatottat alkalmazott. A legnagyobb egyidejű létszám meghaladta a 300 főt.**

**Az intézmények útján ellátott feladatok:**

**Pásztó Város Óvodája**

➤ A feladatellátás általános értékelése

Az óvoda 2013. évi költségvetésének finanszírozási arányaiban változás történt, mert az állami hozzájárulás mértéke megemelkedett, ennek ellenére tovább folyt a nagyon szigorú gazdálkodás. 2013.03.01-jétől az intézmény működteti a Mátrakeresztes Ifjúsági Tábort. Nagyon tudatos munkaszervezéssel sikerült a feladatok ellátását zavartalanul biztosítani, ugyanis 6 munkakörben 9 fő új munkatárs felvételére került sor. A beilleszkedést és a munkafeladatok megismerését megkönnyítette a régi dolgozók segítő hozzáállása.

A személyi feltételek alakulását jelentősen javította a közfoglalkoztatás keretében dolgozó 3 fő alkalmazása.

➤ A bevételi források alakulása és azok teljesítése

A saját intézményi működési bevételek alakulása: az eredeti előirányzat 22.937 e Ft, a módosított előirányzat 21.112 e Ft, teljesítés 21.112 e Ft, 100%.

A felügyeleti szervtől kapott támogatás alakulása: eredeti előirányzat: 126.898 e Ft, módosított előirányzat 139.370 e Ft, ténylegesen kiutalt 139.456 e Ft, 100,1%-ra teljesült. 86 e Ft-ot a felügyeleti szervtől kapott támogatás túlteljesítése miatt szükséges visszafizetni.

Működési célra átvett pénzeszköz:

- munkaügyi központtól módosított előirányzat: 3.071 e Ft , teljesítés: 3.071 e Ft, 100,0%-ban teljesült.

**Bevételt növelő tevékenységek:**

- a Mátrakeresztes Ifjúsági Tábor időszakos működtetése befejeződött, módosított előirányzat 2.860 e Ft, bevétel 2.860 e Ft, teljesítés 100,0%, az elmúlt évek tapasztalatához viszonyítva megfelelő módon teljesült.

➤ Kiadások alakulása

Az intézmény eredeti kiadási előirányzata 149.835 e Ft volt, mely az év során többszöri módosítás eredményeként 165.092 e Ft-ra változott.

Az előirányzat módosítás mértéke 110,2%. Az előirányzat módosítás oka:

**2013. szeptember 01-jétől központi intézkedésre pedagógus béremelést hajtottunk végre, melynek pénzbeli kihatása 1.727 e Ft-ot jelentett havonta 21 fő pedagógus esetében. 2011. évi CXC törvény a nemzeti köznevelésről 2. sz. mell. alapján 2 fő pedagógiai asszisztens foglalkoztatására került sor, amely 42 főre növelte az alkalmazotti létszámot.**

A módosított előirányzat 157.577 e Ft-ra teljesült, ami 95,4%-nak felel meg.

**A személyi kiadások eredeti előirányzata 79.521 e Ft, módosított előirányzata: 89.043 e Ft, mely 87.484 e Ft 98,2%-ra teljesült.**

**A szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 21.362 e Ft, a módosított előirányzat: 23.675 e Ft, a járulékok a személyi juttatások vonzataként változtak, a pedagógus béremelés járuléka havonta 466 e Ft-ot jelentett.** A járulék teljesítése 23.341 e Ft, ami 98,6%.

A feladatellátás biztonságos elvégzéséhez három munkakörben szükségesnek találtuk a közhasznú foglalkoztatást: 1 fő főzőkonyhas kiségitő, 1 fő gondnok, 1 fő gondozónő.

A vonatkozó jogszabályok alapján a jubileumi jutalom 2 fő részére kifizetésre került.

A nyári hónapokban takarékosági megfontolásból a megüresedett állásokat szeptemberi kezdéssel pályáztattuk meg. A munkafeladatok átszervezésével és többlet feladatok vállalásával értük el a nyári zavartalan feladatellátás biztosítását.

**A dologi kiadások eredeti előirányzata** 48.952 e Ft, módosított előirányzata: 52.374 e Ft. A 2013. évi teljesítés: 46.752 e Ft, amely 89,3%-nak felel meg.

A Százszorszép Óvoda nevelési feltételei lényegesen javultak a BM pályázaton elnyert támogatás és önkormányzati saját erőforrásból.

A Mátrakeresztes Ifjúsági Tábor felszereltségének lényeges mértékű pótlása megtörtént, a szobák és az étkező festése elkerülhetetlen volt még a téli lezárás előtt.

A Hétpettyes Tagóvodánkban a nevelési feltételek érdekében a nyári nagytakarítás alatt szülői felajánlásból megújult egy csoportszoba, alapítványi támogatásból udvari játék vásárlása történt.

A Pitypang Tagóvoda balesetveszélyessé vált tűzfalát az önkormányzat kivitelezői munkával felújította. Év végén sikerült a tagintézményekben az elhasználódott, balesetveszélyes eszközöket és tárgyi felszereléseket lecserélni, javíttatni.

➤ **Normatíva:**

2013. évre a júliusi lemondás 3 fő nevelést segítő alkalmazotti állás esetében történt, mert a központi finanszírozás törvényi módosítással megváltozott. A gyermeklétszám az igényléshez képest 7 fővel emelkedett.

➤ **Ellátotti kapacitás és azok kihasználtsága:**

Maximálisan felvehető gyermeklétszám 250 fő /Alapító Okirat alapján/

Gyermeklétszám: 251 fő 2012/2013. tanév statisztikai létszám  
251 fő normatíva  
231 fő 2013/2014. tanév statisztikai létszám  
237 fő normatíva.

➤ **Alkalmazotti létszám alakulása:**

**Az engedélyezett alkalmazotti létszám az időszak elején 41 fő.**

2013.09.01-jétől változás történt:

- 1 fő logopédus foglalkoztatását átvette a megyei fenntartású KLIK
- 2 fő pedagógiai asszisztens felvétele megtörtént.

Az engedélyezett alkalmazotti létszám az időszak végén 42 fő.

Közhasznú foglalkoztatás keretében időszakosan 3 főt foglalkoztattunk.

➤ **Az intézmény alaptevékenységének rövid értékelése, szakmai eredmények**

Nevelési feltételek lényegesen javultak:

- a **Százszorszép Óvoda** infrastruktúra felújítása befejeződött, a belügyminiszter 4/2012. (III.1.) BM rendelete az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó támogatások pályázat elnyerésével. Az ünnepélyes átadásra 2013.03.07-én került sor, Tállai András önkormányzati államtitkár, Becsó Zsolt országgyűlési képviselő és Sisák Imre polgármester, a képviselő-testület tagjai részvételével és a hivatali munkatársak közreműködésével. Az óvoda alkalmazotti közössége az átadás megszervezését és lebonyolítását méltó módon tette ünnepélyessé.

- a **Hétpettyes Tagóvoda** infrastruktúra felújítására önkormányzatunknak sikerült 25 millió Ft-ot, a belügyminiszter 8/2013. (III.29.) BM rendelete az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó pályázati támogatást elnyerni. A támogatáshoz kapcsolódó 6.250 e Ft saját erőt az önkormányzat biztosítja. A munkálatok 2014-ben kezdődnek.

- a **Pitypang Tagóvoda** infrastruktúra felújítása a tűzfal javításával elkezdődött.

- *fentiek alapján elmondhatjuk, hogy a város 2010. évtől közel 85 millió Ft-ot fordított az óvodai nevelés feltételeinek javítására.*

- A NTP-OTM-MPA-12-061 pályázati támogatásból 1.720 e Ft-ot használtunk fel szakmai fejlesztésre, erdei óvodai program és tehetséggondozás keretében.

- A Tehetséghidak program pályázatával 500 e Ft értékben nyertünk el környezeti interaktív játékokat, amelyekkel elkezdtük a Százszorszép tanösvény kialakítását.

- A Százszorszép Óvoda az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Vidékfejlesztési Minisztérium adományozásával elnyerte az „Örökös Zöld Óvoda” kitüntető címet.
- Pásztó Városi Önkormányzat Óvodája 2 csoporttal eredményesen vesz részt a Magyar Labdarúgó Szövetség támogatásával a Bozsik Programban (intézményi labdarúgó utánpótlás-nevelési programban).
- Pásztó Városi Önkormányzat Óvodája a kistérségi óvodák körében a Nógrád Megyei Pedagógiai Intézet közreműködésével egyre hatékonyabb szakmai szerepet tölt be.
- Mind három óvodánk szakmai fejlesztését a támogató alapítványok segítették.

## **Teleki László Városi Könyvtár és Művelődési Központ**

### **1. A feladatellátás általános ( szakmai) értékelése**

A 2013-as év eddig nem tapasztalt pénzügyi nehézségek elé állította az intézményt, hiszen az előző évhez viszonyítva 21 milliós támogatáscsökkenéssel kezdte el tevékenységét. Ez az év második felében komoly likviditási gondokat okozott, melynek orvoslására a képviselő-testület két alkalommal ítélte meg további támogatást.

A működési gondok ellenére a korábban elnyert Uniós pályázatok biztosítottak lehetőséget az integrált intézményben az igényes szakmai munka megvalósítására, a városi rendezvények megszervezésére. A **művelődési központ 2013-ban is** helyet biztosított az Országos Filharmónia közép és általános iskolai zenei hangversenysorozatának, igényes gyermek és felnőtt színházi előadások, előadóstek valósultak meg (így Magyar Kultúra Napja, Kultúrházak éjjel-nappal eseményei, Nemzetközi Nőnap, Versünnap, Múltidéző Zsigmond Napok, városrészi falunapok és karácsonyváros rendezvények, nívós kiállítások, kistérségi – értékmegőrző - közösségi programok és az egyre népszerűbb Múzsza Művészeti Fesztivál, a Népmese Napja színes programkínálata, illetve az Itthon vagyok! – Szeretlek Magyarország országos rendezvénysorozat látványos pásztói programjai, melynek fénypontjává a 29. Pásztói Szüreti felvonulás és a 9. Szőlő és Borünnap vált. A közművelődés területén a **látogatói létszám 2013-ban: 33.292 fő.**

**Közgyűjteményi területen** is igényes könyves ünnepek valósultak meg. **A Magyar Költészet Napját** Weöres Sándor és Csokonai emlékének szentelték kistérségi versmondó találkozó, irodalmi pályázat és színházi emlékműsor megrendezésével. **A Múltidéző Zsigmond Napok eseményeihez** honfoglalás-kori történelmi pályázattal és mondamesélő találkozóval kapcsolódott az intézmény. Az **Ünnepi Könyvhét és Gyermekkönyvnapok** 84. alkalommal kerültek megrendezésre. A felnőtt részleg „Ki nyer ma?” vetélkedőre és Cseh Tamás emlékestre invitálta a középiskola diákjait és érdeklődő felnőtteket, ez idő alatt 2 könyvbemutatóra is sor került. **A felnőtt és a gyermek részleg 2013-ban 501 rendezvényt, foglalkozást** valósított meg **13.677 fő részvételével.**

A könyvtár állománya 2013. december 31-én: 72.460 db dokumentum, 2013-ban leltárba vett állomány 175 db. **A Nemzeti Kulturális Alap a Nemzeti Erőforrás Minisztérium támogatásával** Márai III programon belül könyvtárunk **275.000 Ft támogatást** vehetett igénybe könyvek rendelésére.

### **2. Intézményi költségvetés alakulása**

Az intézmény költségvetési előirányzata a bérkompenzációval, ill. 2012. évi pénzmaradvány igénybevételével módosult.

**Az intézmény Uniós pályázati forrásokkal növelt eredeti költségvetési előirányzata 87.254 e Ft,** mely **109.441 e Ft** - ra módosult.

A módosított előirányzat **83.612 e Ft-ra teljesült,** ami **76.4 %-nak** felel meg. A módosítás

összetevőit döntően pályázati támogatások képezik.

Az intézmény **személyi kiadásainak eredeti** előirányzata **35.833 e Ft**, ez a bérkompenzáció eredményeként **45.161 e Ft-ra módosult**, amely **34.298 e Ft-ra, 75.9 %-ra teljesült**. A járulékok eredeti előirányzata **8.289 e Ft**, a bérkompenzáció eredményeként **10.797 e Ft-ra módosult**, a teljesítés **8.525 e Ft**, ami **79 %**.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata **39.819 e Ft**, mely **50.098 e Ft-ra módosult**, teljesítése **38.272 e Ft, 76.4 %**.

Az **intézmény bevétele** a tervezett **87.254 e Ft-os** előirányzat mellett **109.441 e Ft-ra változott**, a teljesítés **90.717 e Ft, ez 82.9 %**. Az **intézmény működési bevétele**nek alakulása. Előirányzott: **9.560 e Ft**, módosított előirányzat: **7.024 e Ft, teljesítés: 7.024 e Ft, 100 %**.

### **3. Uniós támogatásból származó források:**

**TÁMOP 3.2.3.-09/2-2010-0023 sz. „A Művház körei” elnevezésű pályázat 2012. 07. 31-én befejeződött.** Az utolsó kifizetési kérelemre 371 e Ft támogatás érkezett 2013-ban.

**„Idő, tér és forma- találkozások kultúrával, művészettel és történelemmel Pásztón” Kulturális intézmények részvétele a tanórán kívüli nevelési feladatok ellátásában c. TÁMOP 3.2.13-12/1-2012-0071 azonosítószámú pályázat megvalósítására 21. 548.140 Ft forrást nyert meg az intézmény. A megvalósítás határideje: 2012. november 10. - 2014. július 10.** A pályázat időben elindult, az első félévben 5 ingyenes tehetséggondozó szakkört és 3 nyári tábort valósított meg az intézmény, illetve több városi rendezvény költségeit sikerült csökkenteni igényes programkínálattal az év során. Ezek: Kultúra Napja, a Vers Ünnepe, Múltidéző Zsigmond Napok, Könyvünnep, Bronzkori séta Mátrakeresztesen, Népmese napja. Hagyományörző Szőlő és Bor ünnep. A projekt 2013-ra betervezett előirányzata a 2012. évi pénzmaradvánnyal együtt **18.702 e Ft**, melyből **12.375 e Ft került kifizetésre**.

**TÁMOP 3.2.12-12/1-2012-0004 „Kulturális szakemberek továbbképzése a szolgáltatásfejlesztés érdekében”** elnevezésű. pályázat az intézményben dolgozó szakemberek számára biztosít továbbképzési lehetőséget. Az elnyert támogatás: **10.414.198 Ft**. A projekt időtartama 27 hónap, 2013. január 01 – 2015. március 31.

**A pályázatból a következő képzések valósultak meg 2013. első félévében:**

Tréner I. képzés 2 fő részvételével (90 óra)

Könyvtári vezető II. képzés 1 fő számára (30 óra)

Könyvtári minőségbiztosítás képzés 1 fő számára (30 óra)

Határon túli közművelődés képzés 3 fő részvételével (32 óra)

SZERVEZETFEJLESZTÉS – Legyen szervezete fejlesztője! 10 fő részvételével (90 óra)

A betervezett előirányzat **4.647 e Ft**, mely **4.222 e Ft-ra teljesült, 90,9 %**.

Új Széchenyi Terv Társadalmi Megújulás Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott **„ÉRTED! Hogy megértsed!” - Fejleszd magad a pásztói tudástárban!** című, TÁMOP-3.2.4.A-11/1-2012-0020 jelű pályázat 2012. augusztus 16-án **38.090.708 Ft** támogatásban részesült. A projekt kezdő időpontja 2012. szeptember 1. A befejezés időpontja 2014. február 28.

A pályázatban a tevékenységek alapján a szövegértést-fejlesztő képzések egésze megvalósult az év végére, továbbá a helyismereti gyűjtemény dokumentumaiból 14.000 db rekord került bevitelre. 2013. évre betervezett előirányzat **38.088 e Ft**, a módosított előirányzat **43.130 e Ft**, melyből **24.505 e Ft került kifizetésre**.

Nemzeti Erőforrás Minisztérium Kultúráért Felelős Államtitkárság **érdekeltségnövelő pályázatából** a könyvtári egység **133.000,- Ft** támogatást kapott, mely összeg átutalásra került az önkormányzathoz, amit dokumentumok és folyóiratok vásárlására fordítottak.

#### **4. Intézményi költségvetés alakulása pályázati források nélkül**

Az intézmény költségvetési előirányzata a bérkompenzációval, ill. 2012. évi pénzmaradvány igénybevételel módosult.

Az intézmény eredeti **költségvetési előirányzata 30.413 e Ft**, mely **42.821 e Ft-ra módosult, ami 42.270 e Ft-ra és 98.7 %-ra teljesült.**

Az engedélyezett alkalmazotti létszám **13 álláshely**, amely az intézkedések során **12 álláshelyre** változott 3 fő részfoglalkoztatása mellett.

Az intézmény **személyi kiadásainak eredeti előirányzata 21.580 e Ft**, mely **24.976 e Ft-ra** módosult. A módosított előirányzat **24.797 e Ft-ra teljesült**, ami **99.3 %-nak** felel meg.

A járulékok eredeti előirányzata **5.827 e Ft**, ami a bérkompenzáció eredményeként **6.734 e Ft-ra módosult**, a teljesítés **6.733 e Ft, 100 %**.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata **3.006 e Ft**, mely **11.039 e Ft-ra módosult**, teljesítése **10.668 e Ft**, ez **96.6 %**.

Az **intézmény bevétele** a tervezett **30.413 e Ft-os** előirányzat mellett **42.821 e Ft-ra változott**, a teljesítés **42.821 e Ft, 100 %**.

Az **intézmény működési bevételeinek** alakulása. Előirányzott: **9.560 e Ft**, módosított előirányzat: **7.024 e Ft**, teljesítés: **7.024 e Ft, 100 %**.

A **felügyeleti szervtől kapott támogatások** alakulása. Eredetileg tervezett: **20.853 e Ft, 32.420 e Ft-ra módosult**, ténylegesen kiutalt: **32.420 e Ft, 100 %**.

#### **Pásztói Múzeum**

Az intézmény **eredeti kiadások** előirányzata 18. 310 e Ft, mely az év során módosítás eredményeként 20 330 Ft-ra változott, ami 18 529 e Ft-ra teljesült, ami 91,1%-nak felel meg.

Az intézmény **személyi kiadások** előirányzata 8 933 e Ft, mely 10 119 e Ft-ra módosult, mely előirányzat 9 519 e Ft-ra, 94,1%-ra teljesült.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 7 046 e Ft, módosított előirányzata 7 103 e Ft, mely 6 170 e Ft-ra, 86,9%-ra teljesült.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 462 e Ft, ami 462 e Ft-ra, 100%-ra teljesült.

Az intézmény tervezett **működési bevételi** előirányzata 410 e Ft, módosított előirányzata 727 e Ft, ami 727 e Ft-ra, 100%-ra teljesült.

Az intézményt a 2013. költségvetési évben a 13/2013. (II.14.) EMMI rendelet alapján 17 900 e Ft finanszírozás illette meg.

A **felügyeleti szervtől kapott támogatás** eredeti előirányzata 17 900 e Ft, módosított előirányzata 18 830 e Ft, a teljesítés 19 774 e Ft, 105%. A finanszírozás túlteljesítése miatt, a pénzmaradvány jóváhagyását követően, az intézménynek gondoskodnia kell a 944 e Ft túlf finanszírozási különbözet fenntartónak történő visszafizetéséről.

Az engedélyezett alkalmazotti **létszám** 4 fő közalkalmazott: 1 fő igazgató, 1 fő muzeológus, 1 fő múzeumpedagógus-tárlatvezető, 1 fő gyűjtemény kezelő-adattáros. Ez a feladatellátáshoz szükséges minimális létszám.

A gazdálkodás továbbra is fegyelmezettnak minősíthető, a teljesítések időarányosak.

### **Az intézmény tevékenységének rövid értékelése, szakmai eredmények:**

Az eddigi évek gyakorlatának megfelelően az intézmény ez évben is bekapcsolódott országos rendezvényekbe: Múzeumok majálisa, Múzeumok éjszakája, Múzeumok Őszi Fesztiválja. Négy időszaki kiállítást szerveztünk, fotó és rajzpályázatokat hirdettünk, melyek anyagából időszaki tárlatokat alakítottunk ki.

Részt vettünk városi rendezvények megvalósításában: Zsigmond nap, Egyházmegyei Találkozó, Augusztus 20. Folyamatosan biztosítottuk kiállításaink látogathatóságát (csak vasárnap tartunk szünnapot), látogatóinknak kivétel nélkül szakszerű vezetést nyújtunk.

Folyamatosan tartunk múzeumi foglalkozásokat, iskolai órákat. Ez évben is megrendeztük általános iskolások számára a múzeumi tábort, valamint középiskolások számára az őslénytani kutatótábort. Több családi napot szerveztünk. Ez év őszi és egy jövő évre tervezett programunkra két elnyert NKA pályázattal rendelkezünk.

A Természettudományi Gyűjteményt folyamatosan gyarapítjuk. A tudományos tevékenységet is eredménnyel folytatjuk. Összességében az intézmény szakmai munkájában nem jelentett törést a 2013. január 1-jével történő átszervezés és fenntartóváltás.

### **Intézmények Pénzügyi és Ellátó Szervezete**

Az intézmény **eredeti kiadási előirányzata** 121 283 e Ft volt, mely az eddigi módosítások eredményeként 129 404 e Ft-ra változott. A módosított előirányzat 99 481 e Ft-ra teljesült, amely 76,9 %-nak felel meg.

A **személyi kiadási** eredeti előirányzata 13 679 e Ft, módosított előirányzata 15 575 e Ft, mely 15 287 e Ft-ra, azaz 98,2 %-ra teljesült. A módosítás az előző évi pénzmaradvány és a bérkompenzáció összege, valamint az étkezési tevékenységhez kapcsolódóan engedélyezett 1 fő bérköltése 2013. július közepétől.

Az engedélyezett alkalmazotti **létszám** 6 főről 8 főre módosult az étkeztetési tevékenység ellátásához igényelt 2 álláshely engedélyezésével.

Jelenleg egy álláshely üres az étkeztetési tevékenységhez kapcsolódóan, melyhez bérkeret nem állt rendelkezésre 2013. évben.

A **szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 3 600 e Ft, a módosított előirányzat 4 001 e Ft, a felhasználás 3 811 e Ft, azaz 95,3 %. A módosítás a fenti személyi juttatások változásának vonzata.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 104 004 e Ft, a módosított előirányzat 109 562 e Ft, amely 80 117 e Ft-ra teljesül, amely 73,1 %. A módosítás az előző évi pénzmaradványból adódik.

A **felhalmozási kiadás módosított előirányzata 266 e Ft**, teljesítése 266 e Ft, melyből az étkeztetési tevékenységhez 1 db ACER notebookot, HP nyomtatót, valamint 1 db számítógép házat szereztünk be.

A tervezett **bevételi előirányzata** 121 283 e Ft, módosított előirányzata 129 404 e Ft, teljesített bevétele 111 281 e Ft ez 86,0 %-nak felel meg.

Az intézményi működési bevétel eredeti előirányzata 37 937 e Ft, módosított előirányzata 37 938 e Ft, a teljesítés 20 639 e Ft, ez 54,4 %.

Az intézményt a statisztikai jelentésben szereplő feladatmutatók alapján **normatív támogatások** illetik meg az étkeztetési tevékenységhez kapcsolódóan. A normatív támogatás összege a költségvetés szerint 34 986 e Ft, amely kiegészül 29 126 e Ft önkormányzati saját forrással.

**Átvett pénzeszközöknek** tervezett bevételi előirányzata sem teljesítése nem volt.

Az **önkormányzati támogatások** alakulása: eredeti tervezett 83 346 e Ft, módosított előirányzat 88 753 e Ft, az önkormányzat ténylegesen 87 929 e Ft-ot utalt át, amely 99,1 %. A kiutalatlan támogatás összege 824 e Ft.

**2012. évi pénzmaradvány** összege: 2 713 e Ft, mely 100 %-ban felhasználásra került.

**Az intézmény tevékenységének rövid értékelése, szakmai eredmények:**

Az IPESZ feladata a gazdálkodási körébe vont önállóan működő intézmények

- **Pásztó Városi Önkormányzat Óvodája**

- **Teleki László Városi Könyvtár és Művelődési Központ**

- **Pásztói Múzeum**

pénzellátása - gazdasági, pénzügyi, számviteli feladatok ellátása – tervezéssel, beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos feladatok teljesítése. Az intézményt érintő jogszabályi változások többlet feladatot rónak az intézményre, többek között az Áht. rendelkezései miatt minden intézménynek külön bankszámlaszámmal, adószámmal, külön költségvetéssel és beszámolóval kell rendelkezni, míg korábban a gazdálkodás a közös IPESZ számláról folyt. Tovább bonyolítja a helyzetet, hogy az európai uniós pályázatokat is teljesen elkülönítetten, intézményenként és pályázatonként kell nyilvántartani. Mindez jelenti az előirányzatok nyilvántartását, módosítását, az Államkincstár felé történő negyedéves, féléves- és éves beszámolókat, költségvetési- és mérleg-jelentéseket, a napi banki utalások és pénztári forgalmak bonyolítását és az ezzel kapcsolatos sokrétű adminisztrációs teendőket.

2013. július hónaptól további intézményenkénti, havi adatszolgáltatási kötelezettséget ír elő az Ávr.

Az IPESZ működési és gazdálkodási körébe tartozik a

- **Védőnői Szolgálat**, valamint 2012. július 1-től a

- **Központi házi orvosi ügyelet** is külön szakfeladaton egészségügyi szolgáltatási tevékenységként.

Az önállóan működő és gazdálkodó IPESZ tevékenységi körébe tartozik továbbá a **köznevelési intézmények ellátottjainak étkeztetése** 2013. január 01-től.

Szervezzük és bonyolítjuk a Pásztói Általános Iskola, a Mikszáth Kálmán Líceum és a Pásztói Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény, Gyermekotthon, Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium ellátottjainak étkeztetését.

Az **étkeztetési feladatellátáshoz** szükséges minimális létszám költségvetésben engedélyezett 2,0 álláshely, melyből 2013. július közepétől 1 álláshely betöltött. A zavartalan feladatellátáshoz a további álláshely betöltése is nélkülözhetetlen, melynek anyagi fedezete a költségvetésben nem volt biztosított. A napi feladatellátás egy része egy időben történik a három intézményben, ezért is lenne szükséges a feladatok megosztása.

A 2013. évi tervadatok alapján feladatfinanszírozásként igényelt összeg 34 986 e Ft, az önkormányzati támogatás saját forrásból 29 126 e Ft.

A 2 673 e Ft dologi előirányzat felügyeleti hatáskörű módosításának az oka:

2012. évről áthúzódó általános iskolai étkeztetési számla rendezése, melyet az IPESZ egyenlített ki.

Az ingyenes és kedvezményes **gyermekétkeztetés támogatása:**

2012. évben 68 e Ft/év/fő

2013. évben 102 e Ft/év/fő.

A jelentős feladatfinanszírozás növekedés sem nyújt fedezetet a tevékenységgel kapcsolatos kiadásokra.

Az ellátottak többsége ingyenes, illetve 50%-os étkezési kedvezményben részesül. A három, vagy több gyermekesek, a tartósan betegek és a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők jogosultak kedvezményre.

A gyermekétkeztetés biztosítása a település területén lévő oktatási intézményekben a települési önkormányzat feladata, melyet az IPESZ feladatkörébe utalt. A feladatok elhatárolására az IPESZ elkészítette és megküldte a megállapodást 2013. július hónapban a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére.

A zavartalan étkeztetés érdekében szükséges a kölcsönös együttműködés.

Az étkeztetési tevékenység eredeti és módosított előirányzatának bevétele és kiadása eltér a teljesítéstől. Ennek oka:

a költségvetés tervezéséhez az adatokat az intézmények szolgáltatják. A Pásztói Általános Iskola esetében egy osztállyal kevesebb indult, valamint az intézmény tervezte a Magyar Szentek Katolikus Általános Iskola és Óvodába átíratott gyermekeket is.

A Pásztói Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény, Gyermekotthon, Óvoda, Általános Iskola, Speciális Szakiskola és Kollégium az adatszolgáltatásában tervezte a bentlakásos gyermekek étkeztetését is, de a bentlakásos gyermekek étkeztetése nem önkormányzati feladat.

A teljes összeget fizetők köre csökkent, a kedvezményre jogosultak száma pedig növekedett az intézményekben.

A kollégiumban étkezők kihasználtságának mutatója jelentősen csökkent, mivel a diákok nem minden esetben élnek a háromszori étkezés lehetőségével.

Az Együttműködési megállapodás a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ és az Intézmények Pénzügyi és Ellátó Szervezete között csak a második félévben került megkötésre, így a feladatok csak július 15-e után határolódtak el.

A 2013. évet nem érinti, de 2014 január 1-től a jogszabály változás miatt a kollégiumban ötszöri étkezést kell biztosítani az önkormányzatnak.

### **Intézmények Pénzügyi és Ellátó Szervezete Központi háziorvosi ügyelet**

Az intézmény **eredeti kiadási előirányzata** 42 801 e Ft. A módosított előirányzat 47 928 e Ft, amely 43 185 e Ft-ra teljesült, amely 90,1 %-nak felel meg. A módosítás az előző évi pénzmaradvány és a tárgyévi bérkompenzáció összege.

A **személyi kiadások** eredeti előirányzata 16 932 e Ft, a módosított előirányzata 18 511 e Ft, amely 18 194 e Ft-ra, 98,3 %-ra teljesült.

Az engedélyezett alkalmazotti **létszám** 7,25 fő közalkalmazott. Ebből 3 fő asszisztens, 4 fő gépkocsivezető, 0,25 álláshely részmunkaidős takarítónő. 1 fő háziorvos megbízási jogviszonnyal, 13 fő vállalkozói, 7 fő közreműködői szerződéssel foglalkoztatott. A feladatellátás szabályos működéséhez szükséges minimális létszámmal működik az ügyeleti ellátás.

A **szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 4 572 e Ft, módosított előirányzata 4 993 e Ft, a teljesítés 4 542 e Ft, azaz 91,0 %.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 21 297 e Ft, módosított előirányzata 24 424 e Ft, amely 20 449 e Ft-ra teljesült, ez 83,7 %. Az eredeti előirányzat az előző évi pénzmaradvány összegével módosult.

A **működési bevételi** eredeti előirányzata 152 e Ft, módosított előirányzata 57 e Ft, a teljesítés 57 e Ft, amely 100,0 %.



Az intézményt a statisztikai jelentésben szereplő feladatmutatók alapján **normatív támogatások** nem illetik meg.

**Működési célú támogatásértékű bevételek eredeti és módosított** előirányzata 10 138 e Ft, a teljesítés 9 995 e Ft, amely 97,2 %. A hozzájárulást fizető 15 önkormányzat többsége határidőre teljesítette fizetési kötelezettségét. Bokor, Csécse és Ecseg Községek Önkormányzatainak 3 havi önkormányzati hozzájárulás elmaradásuk van 2013. december 31-ig.

**Az OEP támogatás** eredeti előirányzata 24 763 e Ft, módosított előirányzata 25 792 e Ft, a teljesítés 25 994 e Ft.

**A felügyeleti szervtől kapott támogatás eredeti előirányzata 7 748 e Ft**, módosított előirányzata 9 186 e Ft, melyből tárgyidőszakban 9 186 e Ft teljesült, azaz 100,0 %.

Az intézményfinanszírozás jelentős része Pásztó Városi Önkormányzat havi befizetéseiből és a közalkalmazottakat megillető bérkompenzáció és járulék összegéből tevődik össze.

#### **A tevékenység rövid értékelése, szakmai eredmények:**

A Központi háziiorvosi ügyelet 2012. július 1-től került az IPESZ gazdálkodási körébe külön szakfeladaton működő egészségügyi szolgáltatási tevékenységként. A Központi háziiorvosi ügyelet és a Védőnői szolgálat külön bankszámlával rendelkezik, az OEP a Védőnői szolgálat bankszámlájára utalja mindkét intézmény finanszírozását. Az intézmény bevételeit az OEP finanszírozás és az önkormányzatok hozzájárulásai képezik.

Az egészségügyi háziiorvosi ügyelet finanszírozása az Egészségügyi Alapból történik az egészségügyi szolgáltatások Egészségügyi Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.3.) Korm. rendelet 19. §-ban foglaltak szerint.

A Belügyminisztérium és a Nemzetgazdasági Minisztérium a háziiorvosi ügyeleti ellátással kapcsolatban a félévet követően felmérést készített - melynek célja az volt, hogy - a feladatellátásra vonatkozó adatok birtokában az önkormányzatok által a háziiorvosi ügyeleti ellátással kapcsolatban jelzett finanszírozási nehézségekkel összefüggésben javaslatot készítsenek.

Ennek hatására a 362/2013. (X.11.) Korm. rendelet az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.3.) Korm. rendelet módosítása alapján a díjazás alapösszege **40 Ft/főről 42 Ft/főre változott**, amely 5 % emelést jelent. Januártól októberig terjedő időszakra ez 413 e Ft.

Az OEP támogatás előfinanszírozással történik, ez indokolja az időarányos teljesítéstől való kiemelt előirányzatonkénti eltérést. Így év végén kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványként 1 havi finanszírozási összeg (2 062 e Ft) nyújt majd fedezetet az áthúzódó kiadásokra.

Már a 2012. év végi beszámolóban látható volt, hogy a likviditás javítása érdekében indokolt a bevételek növelése. A változatlan OEP finanszírozás mellett az 1 lakosra jutó összeget szükséges volt 49,417 Ft/fő/hóról 76,15 Ft/fő/óra módosítani.

#### **Az összeg emelkedésének okai:**

- minimálbérre történő kiegészítés
- törvényben előírt pótlékok (műszakpótlék, túlóra, helyettesítés, készenléti díj)
- az ügyeleti óraszámhoz szükséges 4. gépkocsivezető bére és járuléka
- a vállalkozó/közreműködő háziiorvosok ügyeleti díjának megállapodás szerinti emelése
- üzemanyag áremelkedés
- központi fűtésről egyedi fűtésre történő átállás
- szakmai eszközök pótlása.

2014. első negyedévében a Központi Háziiorvosi Ügyelet a felújított Gondozóház épületébe fog költözni. Az új épület és a berendezések biztosítják a megfelelő munkakörülményeket az ott dolgozók és a szolgáltatást igénybe vevők részére.

Az intézmény **eredeti kiadási előirányzata** 14 926 e Ft volt, amely a tárgyév során történt módosítások eredményeként 17 862 e Ft-ra változott. A módosított előirányzat 16 025 e Ft-ra teljesült, amely 89,7 %-nak felel meg.

A **személyi kiadások** eredeti előirányzata 10 668 e Ft, a módosított előirányzat 12 615 e Ft, amely 11 355 e Ft-ra, 90,0 %-ra teljesült.

Az előirányzat módosítás az előző évi pénzmaradványból és a bérkompenzációból adódik.

Az engedélyezett alkalmazotti **létszám** 5,75 fő. Ebből 1 fő vezető védőnő, 4 fő védőnő, 0,75 álláshely takarítónő. 2 fő védőnő volt tartósan távol. A két fő helyére többszöri álláshirdetés után sem sikerült munkatársat találni, így a feladatokat helyettesítéssel oldotta meg az intézmény.

A GYES-ről visszatérő védőnők közül 1 főnek szűnt meg a közalkalmazotti jogviszonya augusztus hónapban, így jelenleg 1 álláshely üres.

A **szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 2 880 e Ft, a módosított előirányzat 3 401 e Ft, a felhasználás 2 948 e Ft, amely 86,7 %.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 1 378 e Ft, módosított előirányzata 1 846 e Ft volt, amely 1 722 e Ft-ra teljesült, ez 93,3 %-nak felel meg.

A tervezett **működési bevételi előirányzata** 500 e Ft volt, módosított előirányzat 500 e Ft, melyből a teljesítés 319 e Ft, amely 63,8 %. A működési bevételek a továbbszámlázott közüzemi díjakból adódnak.

**Átvett pénzeszközök** eredeti előirányzata 14 426 e Ft módosított előirányzata 15 567 e Ft, a teljesítés 15 567 e Ft, 100,0 %. Az átvett pénzeszközök az OEP finanszírozás összege.

**Önkormányzati támogatás** eredeti előirányzatban nem volt, év közben a bérkompenzáció összegével módosult 581 e Ft-ra.

**2012. évi pénzmaradvány** összege: 1 214 e Ft, amely kötelezettséggel terhelt, OEP finanszírozás-maradvány volt.

#### **Az alaptervékenységének rövid értékelése, szakmai eredmények:**

A Védőnői Szolgálat működését jelentős részben az OEP finanszírozza. A szakmai feladatellátást nehezíti a védőnőhiány, amit egymás helyettesítésével oldanak meg. Az új épület és berendezések biztosítják a megfelelő munkakörülményeket az ott dolgozó védőnők és a szolgáltatást igénybe vevők részére. A Védőnői Szolgálat dologi kiadásai között magas százalékot képvisel a bérleti díj és a használati díj, mivel ezek havonta a Mikszáth Kálmán Líceum részére 25 e Ft-ot, a Margit Kórháznak pedig 35 e Ft-ot jelentenek.

Az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII.5.) Korm. rendelet alapján a védőnők visszamenőlegesen július hónaptól béremelésben részesültek, melynek terhelése először a szeptember havi bérnél jelentkezett. A fix díjazás összege 80 e Ft, amelynek 15 %-át – az iskolavédőnő kivételével – minden védőnő átsorolás keretében kapta meg. Az eddig kapott 3 e Ft/hó területi pótlék összege 12,6 e Ft/hóra módosult.

Az OEP által közölt havi pontérték alapján számított bruttó bér változóbéreként kerül havonta jelentésre a Magyar Államkincstár felé.

A 2013 év 07-09. havi változóbér lejelentése 2013. szeptember hónapban történt meg, melynek összege a védőnők szeptember havi bérjegyzikén szerepel.

A Országos Egészségbiztosítási Pénztár Észak-Magyarországi Területi Hivatal Szakellenőrzési Osztálya pénzügyi ellenőrzést végzett a védőnői béremelések végrehajtásával kapcsolatban, melynek tárgya a védőnői feladatra kifizetett pénzeszközök felhasználásának és nyilvántartásának vizsgálata volt.

A 362/2013. (X.11.) Korm. rendelet „az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III.3.) Korm. rendelet módosítása” alapján további béremelés történt. A fentieknek megfelelően a finanszírozás alapjául szolgáló fix

összegű díj **80 e Ft-ról 84 e Ft-ra módosult**. A finanszírozás emelkedése miatt a védőnői átsorolások módosításra kerültek.

2013 év novemberében egyszeri díjazás is megillette a védőnőket, melynek fedezetét szintén az OEP biztosította.

2014. első negyedévétől további béremelés várható a 40/2014. (II.24.) Korm. rendelet alapján.

## **Szociális kiadások**

### **Lakásfenntartási támogatás**

Normatív:	460 fő
Tervezett önerő:	3.200 e Ft
Kiutalt összeg:	20.412 e Ft
Önerő felhasználás:	2.041 E Ft

### **Közgyógyellátási igazolvány**

2 fő méltányos	68.436 Ft
----------------	-----------

### **Temetési segély**

Temetési segély:	55 fő	550 e Ft
Köztemetés:	3 fő	224 e Ft

### **Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás**

136 család, 267 alkalommal részesült gyermekvédelmi támogatásban 1.209 e Ft összegben.

Tervezett összeg: 1.800 e Ft

### **Átmeneti szociális segély**

**2013. I-IV. negyedévben 374 fő, 651 alkalommal részesült átmeneti szociális segélyben, melynek összege összesen: 4.639 e Ft, tervezett összeg: 3.600 e Ft**

### **Aktív korúak ellátása**

Foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők száma 2013. december 31-ig állapot alapján:

70 fő (a FHT-ben részesülők közfoglalkoztatásban vesznek részt)

Kiutalt összeg: 60.864 eFt

Önerő felhasználás: 12.173 eFt

Tervezett összeg: 13.000 eFt

2013. december 31-i állapot szerint közfoglalkoztatásban részt vevők száma: 311 fő

A téli közfoglalkoztatás miatt a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők aktív korúak ellátására való jogosultsága szünetel, 2014. 02. 28. és 2014. 03. 31., valamint 2014. 04. 30. után, a közfoglalkoztatás leteltével a foglalkoztatást helyettesítő támogatásban részesülők száma jelentősen megnő.

Aktív korúak ellátására való jogosultsága szankcióval megszüntetésre került:

30 nap munkaviszonyt, vagy más jogszabályban előírt feltételt nem tudott igazolni: 19 fő

Felülvizsgálatnak nem tett eleget: 14 fő

Felajánlott munkát, képzést nem fogadta el: 40 fő

Munkaügyi Központ nyilvántartásából törölte, mert jelentkezési kötelezettségének nem tett eleget: 1 fő

Rendszeres szociális segélyben részesülők száma: 85 fő

Ebből:

Nyugdíjkorhatárt 5 éven belül elérő: 16 fő

Kiutalt összeg: 6.383 e Ft

Egészségkárosodott: 22 fő  
Kiutalt összeg: 4.545 e Ft

Önkormányzati rendelet alapján rendszeres szociális segélyben részesülő:  
47 fő  
Kiutalt összeg: 13.510 e Ft

Összes felhasználás: 24.438 e Ft  
Önerő felhasználás: 2.443 e Ft  
Tervezett összeg: 1.900 e Ft

Lakókörnyezet rendezetlensége miatt elutasított kérelem, illetve felszólítás nem volt.

### **Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény**

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben /továbbiakban: RGYVK/ 2013-ban átlagosan 476 gyermek részesült.

Az RGYVK és az RGYVK-hoz kapcsolódó egyéb támogatások finanszírozása 100%-ban állami pénzből valósul meg, az önkormányzat illetve a polgármesteri hivatal /továbbiakban: hivatal/ költségvetését nem terhelik.

#### **RGYVK-hoz kapcsolódó egyéb támogatások:**

- Évente két alkalommal augusztus és november hónapban természetbeni támogatás /5800Ft értékű Erzsébet-utalvány jogosultanként/

- Évente két alkalommal június és december hónapban óvodáztatási támogatás HHH-s, 3 illetve 4 éves korban beíratott, rendszeresen óvodába járó gyermekeknek. Ez a támogatási forma kérelem alapján kerül megállapításra.

- Nyári gyermekétkeztetés. Térítésmentesen jogszabály által meghatározott számú gyermekek számára biztosítható.

RGYVK-ban részesülő gyermekek közül 2013. augusztus hónapban 494 gyermek volt jogosult a törvényben előírt egyszeri pénzbeli támogatásra, melynek összege gyermekenként 5.800 Ft, összesen 2.865.200 Ft.

2013. novemberében 460 gyermek volt jogosult egyszeri támogatásra, melyet jogszabályváltozásnak köszönhetően már Erzsébet-utalvány formájában kaptak meg a jogosultak. Az összeg nem változott 5800 Ft/jogosult, így összesen 2.656.400 Ft támogatást kaptak.

**Az Erzsébet-utalvány jogosultak részére történő eljuttatására a 2012-es évhez hasonlóan 2013-ban is a Magyar Posta Zrt.-vel kötöttünk szerződést.**

**A kézbesítés költsége a hivatal költségvetését terheli, mely kb. 100.000Ft volt augusztus és november hónapban is.**

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek közül – akik a jogszabályi feltételeknek megfeleltek – 2013. júniusában 12 fő gyermek, összesen 120.000,-Ft összegben, míg decemberben 10 fő gyermek, összesen 120.000,-Ft összegben részesült óvodáztatási támogatásban, mely szintén állami pénz volt.

A nyári gyermekétkeztetést 100 gyermek részére igényeltünk, melyből csupán 48 gyermek részére kaptunk támogatást. A 48 gyermek 54 napon keresztüli napi egyszeri meleg étkeztetésben részesült.

## **Pásztói Gondozási Központ**

### **Bevételek és kiadások alakulása:**

Az intézmény 2013. június 30-ig a Pásztó Kistérség Többcélú Társulása fenntartásában működött. A kistérségi záró beszámoló készítésekor az intézmény könyveit az érvényes számviteli szabályok alapján nem volt szabad lezárni, ezért a jelenlegi beszámoló az intézmény teljes évi működését tartalmazza, úgy, mintha egész évben a pásztói önkormányzat intézményeként működött volna. Tehát az első féléves adatokat is tartalmazza, beleértve a falvak részére végzett szociális ellátások bevételi és kiadási adatait is.

Az intézmény költségvetése az Önkormányzat által a II. félévi működésre jóváhagyott kiadási előirányzatokon felül a társulás időszakában teljesített kiadások előirányzatait, valamint az I. félévben felhalmozott szállítói tartozások fedezetét is magában foglalja.

Az intézmény eredeti kiadási előirányzata 349.574 e Ft, amely az év során, a fenntartó váltás és többszöri módosítás után 292.788 e Ft-ra változott. A teljesítés 280.276 e Ft, ami a módosított előirányzat 95.73 %-ának felel meg.

**A személyi juttatások** eredeti előirányzata 152.789 e Ft, volt, amely 141.291 e Ft-ra módosult, a teljesítés 138.670 e Ft (98,14%). A személyi juttatások teljesítése nem tartalmazza a decemberben kifizetett béren kívüli juttatások összegét.

**A dologi kiadások** eredeti előirányzata 157.333 e Ft volt, amely 116.615 e Ft-ra módosult. A teljesítés jelentősen elmarad az előirányzattól 107.051 e Ft (91,801%). Az elmaradást az okozta, hogy a társulás likviditási problémái, illetve az elszámolás elhúzódása miatt- a társulás időszakában felhalmozott szállítói tartozásokat az év végéig nem tudtuk kiegyenlíteni. December 31-én fennálló szállító állomány 10.455 e Ft volt, ebből 9.595 e Ft a lejárt határidejű szállítói tartozás. A lejárt fizetési határidejű tartozás teljes egészében a falvak kifizetetlen számláiból adódik. A tartozások pénzügyi rendezése áthúzódott 2014-re. A mai napig még 1.512 e Ft összegű szállítói tartozást nem fizettünk ki.

**Felhalmozási kiadások:** Az intézménynek 2013-ban felhalmozási kiadása nem volt.

**Az intézményi működési bevételek** eredeti előirányzata 101.875 e Ft, módosított előirányzata 84.662 e Ft, teljesítése 85.475 e Ft (100,96%) Ezen belül az áfa-mentes intézményi térítési díjak teljesítése (Idősek Otthona, Családok Átmeneti Otthona, házi segítségnyújtás, nappali ellátás térítési díja) 48.448 e Ft (101,59%) Az adóköteles térítési díjak teljesítése 23.699 e Ft (98,31%). A bevételi többlet legnagyobb részét az Idősek Otthonában befizetett térítési díjak teszik ki.

**A normatív támogatások és egyéb központi források alakulása. (Adatok e Ft-ban)  
/Csak Pásztó szociális ellátásaihoz elszámolt támogatások)**

Megnevezés	2013.I. félév (Társulásban)		2013. II. félév		2013. év összesen	
	Mutató (fő)	E Ft	Mutató (fő)	E Ft	Mutató (fő)	E Ft
Szociális étkeztetés	42	2.558	43	2.380	85	4.938
Házi segítségnyújtás	8	1.508	7	1.015	15	2.523
Nappali ellátás	25	4.088	23	2.507	48	6.595
Demens szem. nappali ell.	3	1.650	4	2.000	7	3.650
Családok Átmeneti Otthona	6	4.577	4	2.542	10	7.119
Családsegítés:	0,952	1.880	0,952	1.880	9520fő:5000=1,904	3.760
Családsegítés kieg. tám.	4.760	1.428			4.760	1.428
Gyermekjóléti szolg.	0,952	1.880	0,952	1.880	9520fő:5000=1,904	3.760
Gyermekjóléti szolg. kieg.	4.760	1.428			4.760	1.428
<b>Szoc.alapellátások összesen:</b>		<b>20.997</b>		<b>14.204</b>		<b>35.201</b>
<b>Idősek Otthona:</b>						
> szakmai dolg. bértámogatása					15 fő	
37.157						
> intézmény üzemeltetési támogatás						19.585
<b>Idősek Otthona összesen:</b>						<b>56.742</b>
<b>Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozása (NRSZH):</b>						<b>1.584</b>
<b>Bér kompenzáció</b>						<b>6.154</b>

### Fejlesztési és Felújítási feladatok

#### BEVÉTELEK:

##### **Pályázati bevétel**

- Gondozási központ korszerűsítésére elnyert ÉMOP pályázat 100% támogatás 58 942- E Ft
- Cserhát ln-i óvoda épület korszerűsítéséhez BM támogatást kaptunk 25 000- E Ft

##### **Vagyonértékesítés**

Az önkormányzatnak jelentős számú és értékű eladásra szánt vagyona van, amit a gazdasági helyzet, a piaci viszonyok miatt nehezen tud értékesíteni.

Az ingatlanok közül két ajánlattevővel az adásvételi szerződés létrejött.

- 7019 hrsz-ú 10.429 m<sup>2</sup> területű, a 7082 hrsz-ú 4.809 m<sup>2</sup> területű és a 7004 hrsz-ú 2.051 m<sup>2</sup> területű szántó művelési ágú önkormányzati tulajdonú zártkerti ingatlanok eladásának bevétele **691.600- Ft**

- 819/10 hrsz.-ú 1367 m<sup>2</sup> területű, kivett beépítetlen terület megnevezésű ingatlan eladásának bevétele (318.375-Ft vételár előleg 2005-ben, 2.483.118-Ft fennmaradó vételár 2013. 11. 21.)

**2.801.493- Ft**

#### **KIADÁSOK**

Az önkormányzat számára a legnagyobb volumenű, kötelező alapellátási feladat az igazgatási szolgáltatás és az intézmények működésének biztosítása mellett a legfontosabb a város népességmegtartása érdekében a városfenntartási feladatok minőségi ellátása és a városfejlesztés

A közvilágítási közszolgáltatásra, az önkormányzati és intézményi villamos energia szolgáltatásra közbeszerzéssel kötött szerződésünk év végén lejárt. Az általános fogyasztási és a közvilágítási célú villamos energia beszerzésére lefolytatott ajánlatkérés eredményeként az E.ON-al kötöttünk szerződést. 2014-ben 20 % villamos energia ármegetakarításra számíthatunk.

#### **Városfejlesztési kiadások**

Térségi hulladék rekultiváció

Az elkészült rekultivációs tervekre a létesítési engedélyt megkaptuk, a terveket felhasználtuk a térségi rekultivációs KEOP-3.1.1 kétfordulós pályázathoz.

A második forduló pályázatot a Társulás benyújtotta, az pozitív elbírálásban részesült.

A Pásztóra eső 100%-ban támogatott beruházási költség **519 Millió Ft** amely kettő önkormányzati ingatlanon (015/3, 015/50 hrsz.) lerakott hulladék (részben gabion falak közé) rendezését, letakarását, leszigetelését, leföldelését, füvesítését tartalmazza, a csapadékvíz elvezetésével, szikkasztómezővel, 3 talajvíz-megfigyelő kúttal.

A megvalósításhoz szükséges közbeszerzési eljárás lefolytatása folyamatban van. A beérkezett ajánlatok a pályázatban szereplő támogatási költséget jelentősen meghaladják, ezért a Társulás többletforrás igényt nyújtott be az árban második legkedvezőbb ajánlatnak megfelelően, melyet jóváhagytak. Amennyiben a két érvényes ajánlat közül az alacsonyabb ajánlat kerül a Társulás által elfogadásra, úgy a két ajánlat közötti költségkülönbözetről le kell mondani.

Az önkormányzatnak a megvalósítást követő 20 évig fenntartási kötelezettsége van (fűkaszálás évi 2, vízmintavétel-, vizsgálat, stb.), ami többlet költséget fog okozni.

Az engedély III. „A lerakó rekultiválásához, utógondozásához kapcsolódó környezetvédelmi előírások” című fejezetének 10. pontja előírja, hogy a 20/2006. (IV.5) KvVM rendelet 18. §-a és 3. számú melléklet alapján a rekultiváció során elvégzett munkálatokról, valamint az utógondozás alatt végzett ellenőrzésekről, megfigyelésekről, vizsgálati eredményekről évente összefoglaló jelentést kell készíteni és azt a Felügyelőségnek meg kell küldeni. Az összefoglaló jelentést elkészítettük, azt a Hatóság elfogadta.

#### Kövecses patak 2878 hrsz mederrendezése a Régi Vásártér útnál

A patak további területrendezésére és a meder biztonságosabbá tételére pályázati céllal vízjogi létesítési engedélyezési tervet készítettünk. A tervek engedélyezésre benyújtása után a hatóság előírására pótoltuk az összes érintett ingatlantulajdonos hozzájárulását. A tervező elkészítette a tervmódosítást az ingatlantulajdonosok elvárásának megfelelően.

A tervezett beruházás 620 fm. hosszban tervezett az alábbi műszaki tartalommal:

- A Régivásártér útról a Kishegy felé vezető mederáthajtónál, a meglévő burkolt mederhez igazodva függőleges betontámfal épülne, mederáthajtó nélkül a Régivásártér u. 26. sz-ig.
- A Régivásártér u. 28-tól, Régivásártér u. 44-ig a meder természetes állapotában marad.
- A Régivásártér u. 44-től Hasznos településrészhez közelebbi bekötő árokig a mederburkolat, betonba rakott terméskő burkolattal épülne.
- A Hasznos településrészhez közelebbi bekötő árok kiépített torkolati művétől a meder természetes állapotában marad.

A patak mindkét oldalán 5-5 méter szélességben fenntartási sáv, valamint mederlehajtó is kialakításra kerül.

A vízjogi létesítési engedélyezési eljárásához 2012-ben 200.000 Ft igazgatási szolgáltatási díjat utaltunk át az engedélyező hatóságnak.

A módosított terv alapján elkészült az új tervezői költségbecslés. A beruházás bekerülési költsége bruttó 121.106.489 Ft. A *környezetvédelmi, természetvédelmi, valamint a vízügyi hatósági eljárások igazgatási szolgáltatási díjairól* szóló 33/2005. (XII. 27.) KvVM rendelet alapján 720.000 Ft igazgatási szolgáltatási díjat plusz 200 Ft postaköltséget szükséges átutalni az engedélyező hatóságnak. A fennmaradó **520.200 Ft** igazgatási szolgáltatási díj átutalásra került.

#### Térségi Hulladékgazdálkodási Program Pásztóra eső költségei

Az önkormányzat 2011-ben csatlakozott a Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társuláshoz, azzal a céllal, hogy a résztvevő tagönkormányzatokkal közösen alakítsunk ki egy olyan, a kelet-nógrádi térség településeit magában foglaló, korszerű hulladékgazdálkodási rendszert, mely az európai uniós és a hazai jogszabályoknak megfelel, és hosszú távon fenntartható rendszerré válik.

A Társulás által készített pályázattal megvalósuló projekt eredményeként valamennyi településen elérhetővé válik az elkülönített hulladékgyűjtési infrastruktúra. Ez a „házhoz menő” szelektív gyűjtés, a gyűjtőszigetek, a hulladékudvarok kialakítását, bővítését jelenti. Pásztón hulladékudvar, a biohulladék (szerves hulladék) kezelése érdekében komposztáló telep létesül, valamint bővül a gyűjtőszigetek száma is.

Az előkészítési szakaszban készültek el az engedélyezési tervek, a részletes költség-haszon elemzés és a részletes megvalósíthatósági tanulmány.

*A megvalósításhoz a közbeszerzési eljárások előkészítése zajlik. Az építési munkák megkezdése 2014. első félévének végén várható, míg a projekt befejezési határideje 2015. május 31.*

Projekt összköltsége nettó: 2.914.938.400 Ft, támogatás: 2.701.986.263 Ft (92,69 %)

Tagönkormányzatok által biztosítandó önerő: 212.952.137 Ft

Megelőlegezendő és a tagönkormányzatok részére visszatérítendő ÁFA: 787.033.368 Ft

Az önkormányzat a KEOP-1.1.1/2F/09-11 kódszámú, „Kelet-Nógrád Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás hulladékgazdálkodási rendszerének fejlesztése” című pályázat megvalósításához a beruházási önerő 0,1 %-át (212.953 Ft-ot), valamint a projekthez kapcsolódó megelőlegezendő (visszaigénylést követően az önkormányzat részére visszatérítendő) ÁFA 0,1 %-át (787.033 Ft-ot) a pályázat szerinti ütemezésnek megfelelően biztosította.

#### Kövicses patak hasznosi mederrendezése

ÉMOP-2010-3.2.1/F-2011-0021 számú projekt a múlt évben befejeződött, elszámolását a januári helyszíni ellenőrzés után a KSz jóváhagyta, a később megvásárolt újabb területekkel az aktiválása rendben megtörtént.

#### Óvoda fűtőkorszerűsítés

A hibás teljesítéssel kapcsolatban bírósági eljárás van folyamatban a kivitelező és az önkormányzat között. A per tárgyának értéke meghaladta a 10 m Ft-ot, ezért az ügyet a Városi Bíróság áttette a Balassagyarmati Törvényszékhez. Az alperes legutóbbi (július 9-i) tárgyaláson újabb igazságügyi szakértő kirendelését kérte, ennek költségeit vállalta. A Bíróság döntött szakértő kirendeléséről. A következő tárgyalás időpontja a szakvélemény elkészítésének függvénye.

#### Orvosi rendelő korszerűsítés

A Gondozó Központ korszerűsítésére benyújtott ÉMOP-4.1.1/A-12-2012-0004 számú pályázatunkkal elnyert támogatás az elszámolható költségek 100 %-a összesen 58 942 333- Ft. A pályázat nem támogatja lift akna építés 300.000 Ft/m<sup>2</sup> fölötti költségeit, ami kb. 1.160 e Ft, melyet saját erőből kell finanszírozni. A projekt keretében a gondozóház korszerűsítése, akadálymentesítése mellett a kihasználatlan emeleti részre kerül a Nagymező úti fogorvosi rendelő és orvosi ügyelet.

A kivitelezés mielőbbi kezdése érdekében elkészítettük a kiviteli terveket, a lebonyolítóval hirdetmény nélküli tárgyalásos közbeszerzési eljárást bonyolítottunk le, a vállalkozóval a szerződést megkötöttük a kivitelezésre, a munkaterületet átadtuk, az építkezés év végére lényegében befejeződött.

Ideiglenesen a három házi orvos rendelője átköltözött a Hársfa út 1. szám alatti rendelőbe.

Ünnepélyes és műszaki átadása 2014. évben történt meg, a használatbavételi engedélyt megkaptuk, az átköltözést és az elszámolást a támogató felé megkezdttük.

#### Óvoda bővítés, korszerűsítés:

A Madách úti óvoda korszerűsítése az elmúlt évben befejeződött, az ünnepélyes átadása történt meg tavasszal.

#### Cserhát lakónegyedi óvoda korszerűsítés:

A Képviselő-testület döntésének megfelelően, az óvoda korszerűsítésére a pályázatot benyújtottuk, melyet kedvezően bíráltak el. Az épületen belüli burkolat alatti fűtés vezetékek cseréjét, nyílászárók



cseréjét, homlokzat hőszigetelését a pályázatunkban igényelt összeg kb. 90 %-ában ismerték el, azokat összességében 25 M Ft-tal támogatták. Nem kaptunk támogatást a vizes blokk felújítására. A beruházás tervezői költségvetés szerinti összege 37.484.521,- Ft a támogatási szerződésben elismert összeg 31.250 eFt, melyből 6.250 e Ft önerő.  
A tervezési számlát kifizettük.

#### Gárdonyi utcai vízvezeték cseréje:

A korszerűtlen vízvezeték a gyakori műszaki meghibásodások miatt felújításra került. A rekonstrukció kivitelezési munkái befejeződtek, a műszaki átadás-átvétel 2013. július 3-án megtörtént. A kivitelezés költsége: bruttó: 17.020.203 Ft.

#### Gárdonyi tagiskola fejlesztése

A MAG Zrt. közreműködő szervezet 2012.04.18-án értesített a „Gárdonyi tagiskola fejlesztése” című, ÉMOP-4.3.1/A-12-2012-0011 jelű pályázatunk elbírálásáról. A pályázat szakmailag megfelelt a támogathatósághoz szükséges minimális követelményeknek, azonban forráshiány miatt nem részesülhetett támogatásban, a pályázat tartaléklistára került.

A támogathatóság feltételeként előírták a tervek és a költségvetés átdolgozását a szabvány szerinti minimum méretekre, illetve a mindennapos testnevelés bevezetésére vonatkozó fenntartói nyilatkozat csatolását.

A támogatói értesítés és a helyszíni szemle alapján a pályázó választhatta a tervek és a költségvetés átdolgozását az előírt „B” típus helyett a „C” típusú tornateremre.

A nyilatkozatot a fenntartó megtette, a tervek és a költségvetés átdolgozása nem történt meg.

A benyújtott engedélyezési tervekre az építési engedélyt megkaptuk, melyet megfellebbezett a szomszéd, amit elutasítottak, így az engedélyünk jogerős, végrehajtható.

A terület elbirtoklás ügyében a szomszéd által indított, felperes kérelmére szüneteltetett per megszűnt.

#### **Városfenntartási kiadások**

A feladatok nagy részét a Pásztói Városgazdálkodási Kft végzi.

A feladatra jelentős közmunkaerőt biztosítunk, ami hatékonyságában és minőségében messze nem felel meg az elvárásoknak. A megváltozott feladatalapú finanszírozásnak megfelelően alakítottuk a városüzemeltetési feladatokat.

#### Közparkok, zöldterületek fenntartása

Városgazdálkodási Kft végzi

*Parkfenntartás:* A közparkokon felül kezeli a Csillag téri körforgalom, a Fő úti (Árpád-Mátraszőlősi út), a Deák F. úti, a Kölcsey úti és a Kossuth úti zöld sávokat. *A váci egyházmegyei találkozó helyszínein rendkívüli parkfenntartási munkákat végzett.*

*Közterület gyommentesítés* az önkormányzati tulajdonú olyan területeken, amelyek gondozása a köztisztasági rendeletünk szerint nem tartozik a más tulajdonú ingatlan tulajdonosai kötelezettségébe. Ezek a közparkokon kívüli egyéb közterületek, beépítetlen területek, értékesítésre váró építési telkek, stb.

A munkavégzés elsősorban gépi kaszáással traktorral történik, a géppel nem megközelíthető területen pedig kézi kaszáással május-június, illetve augusztus-szeptember hónapokban a parlagfű mentesítés érdekében. Évi kétszeri kaszálás.

*A köztéri játszóterek.* A meghibásodott játszótéri eszközök szükség szerinti karbantartását, javítását, pótlását, a homok szükség szerinti cseréjét, a terület kaszálását, takarítását.

A Deák F. úti játszótér üzemeltetése az önkormányzattal és a „Tehetséges Pásztói Gyermekekért Alapítvánnyal” kötött együttműködési megállapodás szerint történik.

A többi közterületi játszótéri eszközökön a közvetlen balesetveszély elhárítása megtörtént. A legtöbb helyen a fából készült eszközök az évek során anyagukban elöregedtek (elkorhadtak), elhasználódtak, balesetveszélyessé váltak. Felújításra telepítésüktől nem került sor.

Az új eszközök telepítését követően jelenleg Pásztó város közterületi játszóterei közül négy felel meg a hatályos jogszabályoknak és szabványi előírásoknak, a Szent Imre téri, a Kölcsey belső udvari, a Kölcsey úti és a Mágnes úti játszótér.

A fenti zöldterületek gondozásának költségeit a Kft. a feladatalapú finanszírozásból fedezte.

#### Közutak, hidak

A helyi közutaknál megtörtént a tavaszi kátyúzás a legrosszabb helyeken.

Ezen túlmenően a Béke út két csomópontját (Ady E. út, Táncsics- Napsugár) újítottuk fel. A Táncsics- Napsugár utak között a burkolat mellé folyóka is készült. Október hóban szintén végeztünk kátyúzást, de 100 %-ban ezzel sem tudtuk lefedni az igényeket. Decemberben kisebb mennyiségű zúzott követ vásároltunk a legrosszabb útjaink járhatóvá tételére.

*Üzemeltetési feladatok* ellátását a Városgazdálkodási Kft végzi az önkormányzati utak folyamatos karbantartásával. Elvégzi a jelzőtáblák kihelyezését, padka-nyesést, kaszálást, elszállítja az ingatlan tulajdonosok közterület karbantartása során árkokból kikerült földet, zöld hulladékot, korlátot, víznyelő rácsot javít, pótol.

*Utak járdák tisztán tartását* és az üzemeltetésre átadott 18 db buszmegálló kézi takarítását, ennek keretében a szemégyűjtő edények ürítését, javítását, városközponti utak, járdák, folyókák kézi seprését, takarítását, városi rendezvények és ünnepségek helyszínén nagytakarítás végez a Városgazdálkodási Kft.

*Téli csúszásmentesítést* a Városgazdálkodási Kft végzi az átadott traktorral, alvállalkozók és közmunkások bevonásával.

#### Lakás és helyiséggazdálkodás

A Városgazdálkodási Kft 39 lakás és 9 egyéb hasznosítatlan ingatlan esetében végez ingatlanüzemeltetést a lakbérbevételek terhére. *A rendszeres feladataik mellett az első félévben elvégezték a Kis u. 9. melléképületének elbontását, illetve az egyházmegyei találkozóra a Múzeum körüli, a Rajeczky ház kerítés és az Oskolamester ház kőműves javítási munkákat. Romkert kőkerítés tölgyfakapu cseréjét a Fabogár Kft. végezte.*

#### Közvilágítás:

A közvilágítási aktív elemek üzemeltetésére öt ajánlatot kértünk be, a legkedvezőbb ajánlatot adó vállalkozóval a szerződést egy éves időtartamra megkötöttük 2013. augusztus 1-től. Az ajánlatkéréssel éves szinten 3.130 e Ft megtakarítást értünk el.

#### Belvízelvezetés

A ZAVIT-nak a közfeladatai ellátása utáni tagi támogatást az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok területei után 216.091 Ft-ot megfizettük.

Az önkormányzat kezelésében lévő árkok és a csapadécsatorna tisztítását Start közmunka program keretén belül látja el az önkormányzat.

*Az első félévben fel kellett újítatnunk a Csenteri úti rácsos áterezst a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft-vel bruttó 380.000,-Ft-ba került.*

#### Városgazdálkodás

*Vagyonbiztosítás:* A vagyonbiztosítás teljes körű felülvizsgálata megtörtént a legkedvezőbb ajánlattevővel, az Allianz Hungária Biztosító Zrt-vel újra szerződést kötöttünk. Az épületek értékét a vagyonkataszteri becsült érték szerint, új értéken állapítottuk meg. A szerződés mellékletének felülvizsgálata, kiegészítése az ingatlanforgalomtól függően évente megtörténik. A vagyonbiztosításban a Kórház és a Járóbeteg szakrendelő átadását követően az oktatási intézmények vagyonkezelése is átkerült az államhoz. Így a biztosítási díj összegéből ezen épületekre vonatkozó díjtétel kikerült.

*Strand üzemeltetés:* A Dél- Nógrádi Vízmű Kft. és a Városgazdálkodási Kft. közösen üzemelteti az idénystrandfürdőt. A Városgazdálkodási Kft külön díjazásban nem részesül, az áramfogyasztást

az önkormányzat fizeti. A Dél-Nógrádi Vízmű Kft. részére az üzemeltetési díjkülönbözet 49.740 Ft átutalásra került.

### Köztemető fenntartás

A Városgazdálkodási Kft végzi Pásztó – Hasznos – Mátrakeresztes köztemetők üzemeltetését, többek között az áramdíj, víz- és csatornadíj, konténeres és rácsos szemétyűjtők rendszeres szemétszállítását, fűnyírást, gépi- kézi kaszálást évente több alkalommal, tavaszi – őszi időszakban a sírok közötti nagytakarítást, télen kézi-gépi csúszásmentesítést, a temetőgondnoki teendők ellátását, a ravatalozók, kerítések javítását. A temető üzemeltetését a feladatalapú finanszírozásból és a temető bevételeiből finanszírozta.

### Települési vízellátás

A csökkentett számú közutak vízfogyasztásának költségét az önkormányzat jogszabály alapján fizeti.

Az önkormányzati tulajdonú Derkovits úti 2946/51 hrsz-ú területen az ivóvíz akna megsérült annak helyreállítása indokolt volt, melynek a bekerülési költsége 41.802,- Ft.

Liget út 2. szám előtti közterületen lévő kerekes kút faszerkezete elkorhadt, rogyadozott, fedlapja hiányzott. A kerekes kút használatban van, ezért annak lezárása nem volt indokolt, helyreállítása megtörtént.

A Hasznos településrész Vár u. 30. szám előtti kerekes kút terepszint feletti kútgyűrűje és fedlapja tönkrement, balesetveszélyes volt. A Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. a kerekes kút terepszint feletti kútgyűrűje és fedlapjának elbontásával a kutat lezárta, előre gyártott elemes vasbeton fedlap elhelyezésével bruttó 39.802 Ft vállalási áron.

### Konténerszállító gépjármű beszerzése:

Pásztó Városi Önkormányzat *Belvízelvezető rendszerek karbantartása és Illegális hulladéklerakók felszámolása* című 2013. évi start-munka pályázatait támogatásban részesültek a Belügyminisztérium által. A program keretén belül az önkormányzatnak lehetősége nyílt egy új konténerszállító gépjármű és ehhez tartozó új 4 darab konténer beszerzésére.

A konténerszállító gépjármű és a konténerek beszerzésével kapcsolatos lebonyolítási feladatok ellátását a Tarjánmix Kft végezte. A lebonyolítási feladatok költsége bruttó 360.680,- Ft, ezt az összeget a közmunkaprogram nem tartalmazta.

A konténerszállító gépjárművet és a 4 db új konténert a közbeszerzési eljárás lefolytatása után a Seres Gépipari és Kereskedelmi Kft. novemberben leszállította. Az árubeszerzés összege nettó 17.702.150 Ft.

### Közfoglalkoztatás

2012-ben benyújtott és támogatásban részesült „Pásztó Város Önkormányzat tulajdonában és kezelésében lévő vízfolyásainak karbantartása közmunkával” című projektben 118 fő, 9 (kilenc) hónapos foglalkoztatását valósítottuk meg. Többek között a Kővicses patak meder rézsújében és kezelési sávjában kb. 12 km hosszan végeztünk fa és cserje irtást, valamint fűkaszálást. A vízfolyás karbantartása, azonban az önkormányzat számára nem egyszeri feladat. Az előzőekben említett mintaértékű program folytatásaként, valamint a belterületi árkok 34671 fm, tehát közel 35 km hosszon történő kitisztítására, továbbá az illegális hulladéklerakó helyek megszüntetésére az önkormányzat tulajdonában lévő területein, Pásztó Város Önkormányzata pályázatot nyújtott be, és nyert el 151 fő foglalkoztatására 2013.02.01-től 2013.12.31-ig 11 hónapos időtartamra. A többször átdolgoztatott program hatósági szerződését, végül is 2013.03.12-ével sikerült aláírnunk, és így egyben a projektet beindítanunk, melynek finanszírozása továbbra is 100 %-ban, államilag támogatott. A két projektláb összköltsége 202.342.043 Ft volt, melyben szerepelt egy nagy értékű hulladékszállító teherautó sikeres beszerzése is, 21.366.000 Ft összegben.

A közmunkaprogram gyakorlati megvalósítását, hasonlóan a tavalyi évhez, külön megállapodás alapján a Pásztói Városgazdálkodási Közhasznú Nonprofit Kft. végezte. A pályázatnak

köszönhetően kis-és nagy értékű tárgyi eszközök, valamint munka-és védőruházat, egyéni védőeszközök is beszerzésre kerültek. Az adminisztratív dolgozók kivételével a foglalkoztatott munkanélküliek részére munkavédelmi cipőt, deréknadrágot, munkavédelmi kabátot, 2 db rövid ujjú pólót, valamint megkülönböztető mellényt biztosítunk személyenként közel 20.000 Ft értékben.

A 2012 évi Startmunka-mintaprogram november 30-ával, sajnos befejeződött, így az átmeneti időszakra, két egymással szinte párhuzamosan folyó hagyományos ún. átmeneti téli közfoglalkoztatási programot indítottunk be december, január és február hónapokban, a városfenntartási feladatok zökkenőmentes biztosítása érdekében, az idei közfoglalkoztatási programok tényleges beindulásáig. A munkaügyi központtal 15 fő 85%-ban támogatott 6 (hat) órás közfoglalkoztatása 2012.12.12.- 2013.01.31-ig /saját erő 281.621 Ft/, illetve 17 fő 85%-ban támogatott 8 (nyolc) órás közfoglalkoztatása 2013.01.01-2013.02.28-ig /saját erő 575.516 Ft/, továbbá 5 fő 70%-ban támogatott 8 (nyolc) órás közfoglalkoztatása 2012.07.09-től 2013.01.31-ig /saját erő 172.062 Ft/ valósult meg, összesen 1.029.199 Ft saját erő erejéig, az idei költségvetést érintően.

A Polgármesteri Hivatal működéséhez szükséges feladatok ellátására (levelek kézbesítése, takarítás, fénymásolás, portai szolgálat (telefonközpont kezelés),) március hónaptól 12 fő foglalkoztatását valósítottuk meg. Ezen személyek alkalmazását a munkaügyi központon keresztül 8 órás foglalkoztatás keretei között 70%-os támogatottság mellett, 2013.03.04-től 2013.12.31-ig 10 hónapos időtartamra 4.404.695 Ft saját erő biztosításával tudtuk megoldani a decentralizált keretből. Ez mindenképpen költségkímélő volt az Önkormányzat számára, annak ellenére, hogy az idén a Járási Hivatal megalakulásával - az Okmányirodák nagy levélforgalmára különös tekintettel - a hivatal levélforgalma, így annak esetleges postai úton történő kézbesítése csökkent, mégis meglepő és érdekes, hogy a kézbesítők által összesített adatok szerint, 2013. évben a 2012 évi 5.868.450,- Ft-hoz képest 3.597.205,-Ft értékben került levél Pásztó, valamint Hasznos és Mátrakeresztes városrészekben kézbesítésre.

Új elemként jelentkezett a közfoglalkoztatás rendszerében az európai támogatással megvalósuló, nagy „vihart” kavart, 2013-2014 évi téli közfoglalkoztatási program keretében realizált, képzéssel párosult 2013.11.01-től 2014.04.30-ig tartó (jelenleg is futó), Pásztó Város Önkormányzata történetének, eddigi legnagyobb létszámú 300 fős projektje. A program ebben az esetben is 100 %-ban támogatott, ami a 2013 évi költségvetési évet tekintve, a személyi kiadások (bér-és járulékaik) tekintetében 8.791.359,- Ft támogatást, a közvetlen költségek (védőruházat, kis-értékű tárgyi eszközök, nagy értékű tárgyi eszközök) tekintetében pedig 2.315.211,- Ft-ot jelentett önkormányzatunk számára. Egyéként a program összköltsége megközelítőleg 130.000.000 millió forint. Fontos megjegyezni, hogy, mint már azt korábban is jeleztük beszámolóinkban, a közfoglalkoztatási programokat, kiemelt monitoring rendszer alá vettették, és vetik folyamatosan a jövőben is. 2013. február 27-én Varga Péter szakmai főtanácsadó végzett, előzetes bejelentés nélkül ellenőrzést, a téli 17 fős, két hónapos programra vonatkozóan. Az ellenőrzés során beszélgetést folytatott a gyakorlati megvalósító Kft. dolgozóival, majd helyszíni szemlén vettek részt, s az ezt követő adminisztrációs dokumentációt megvizsgálva jelentésében, példaértékűnek nevezte a közfoglalkoztatás szervezését és dokumentálását. Természetesen továbbra is tenni kell a dolgunkat a közfoglalkoztatási programok sikeres megvalósítása érdekében, már csak azért is, hogy a jövőben is eséllyel pályázhassunk.

#### Hasznosi óvoda tűzfal helyreállítás

Az óvoda balesetveszélyes keleti tűzfalát helyreállítottuk, a számla kifizetésre került.

#### Járda fenntartás

A Szentlélek temető előtti járdaszakaszt a gyökérzet által megemelt helyeken felbontattuk, azt ideiglenesen zúzott kővel helyreállítottuk. A temető előtti teljes szakasz újjáépítésére (folyóka+járda+kerti szegély) fedezet hiányában nem kerülhetett sor.

## Vagyonkezelés:

2013. évben a következő vagyongazdálkodási feladatokat teljesítettük.

A Képviselő-testület nem változtatott a 2012. évben alkalmazott lakótelek árakon és a mezőgazdasági ingatlanok bérleti díja is 2 Ft/m<sup>2</sup>/év maradt.

### *Adásvétel:*

- ☞ Volek Zoltán pásztói lakos megvásárolta a 7019 hrsz-ú 10.429 m<sup>2</sup> területű, a 7082 hrsz-ú 4.809 m<sup>2</sup> területű és a 7004 hrsz-ú 2.051 m<sup>2</sup> területű szántó művelési ágú önkormányzati tulajdonú zártkerti ingatlanokat összesen **691.600 Ft** vételáron.
- ☞ Sándor Ildikó és Michell Alliance megvásárolta a 819/10 hrsz.-ú 1367 m<sup>2</sup> területű, kivett beépítetlen terület megnevezésű ingatlant (318.375-Ft vételár előleg 2005-ben, 2.483.118-Ft fennmaradó vételár 2013. 11. 21.) **2.801.493-Ft** vételáron

*Vételi szándék* érkezett Sálek Ferenc és Sidi Ákos részéről mezőgazdasági művelésű ingatlanokra, melyek értékesítésére nem került sor az értékesítési tilalom miatt.

### *Földhaszonbérlet:*

- ☞ A Déli iparterületen a 0124, 0121/4, 0121/6 hrsz-ú külterületi ingatlanokat (összesen: 10ha 6657 m<sup>2</sup>) haszonbérbe adtuk a Mátrai Lovas Egyletnek 2018. szept. 30-ig. Ebből 5000 Ft/ha/ év bérleti díj bevétel származik, azaz évente **53 330 Ft**. A 0124 hrsz.-ú ingatlan kikerült a Mátrai Lovas Egylet haszonbérletéből és beruházási célterületté minősítettük át. (2014-ben 100.000-Ft/hó bérleti díjért bérbe adtuk 6 hónapra).
- ☞ Felülvizsgáltuk a haszonbérleti szerződéseket és a tényleges földhasználatokat ellenőriztük. Fenti területeken kívül további 14 magánszeméllyel van haszonbérleti szerződése mezőgazdasági ingatlanra az Önkormányzatnak, melyeket évente kell hosszabbítani. Lejáratuk minden év október 31. napja. E 14 db földhaszonbérlet, (összesen 6ha 1884m<sup>2</sup> szántó művelési ágú területet) 2 Ft/m<sup>2</sup> áron **123.768 Ft.** bérleti díjat produkál évente.
- ☞ A 018 hrsz-ú területen a bérlő, a V.R.A.M. távközlési Rt. A bérbeadó évente jogosult megemlíni a bérleti díjat –az ingatlanon elhelyezett bázisállomás után- a KSH által hivatalosan közzétett tárgyévvel megelőző évre vonatkozó fogyasztói árindex mértékével. 2013. évi bérlet díj **1 394 964 Ft.**

### *Lakásbérletek, helyiség bérletek:*

- Önkormányzati ingatlanok lakásbérleti szerződéseit több esetben meghosszabbítottuk. A megüresedett lakásokat új bérlők részére kiutaltuk. Lakáshiány miatt több kérelmet is el kellett utasítani. A nem fizető bérlők felé a közös költség és lakbér tartozás rendezése érdekében a VG. Kft. végső felszólítást küldött, melynek hatására többen részletfizetési megállapodást kötöttek a Kft-vel és megkezdték a tartozás rendezését.
- Horváth László, a Sport út 1. szám alatti ingatlan bérlőjénél az épület lakhatóvá tételére költött összeget a lakbérbe beszámítjuk, az ingatlanra fordított, számlával igazolt költségeket összesen 898.000 Ft-ot a havi lakbér terhére lelakhatja. Erre a Városgazdálkodási Kft-vel megkötötték a megállapodást.
- Hozzájárultunk a Pásztói Szabadidő Sportegyesület által használt Pásztó, Hajós Alfréd út 1. szám alatti ingatlan részét képező sportöltöző és kiszolgáló helyiségein építési tevékenység végzéséhez az üzemeltetési kötelezettség végéig, de legalább 2020. december 31-ig. A felújítás az elnyert pályázati támogatás terhére megkezdődött. A további támogatás lehívása érdekében a Sportegyesület 10 millió Ft hitelt volt kénytelen felvenni, melynek jelzálog fedezetűl 3 önkormányzati lakásra a jelzálogot bejegyezték.
- A Nagymező út 14. II/6. és a Nagymező út 8. II/4. szám alatti ingatlanok fűtésének kialakítására nem került sor, értékesítésük vagy bérbeadásuk fűtés nélkül reménytelen.

### **Vagyonátadás, használatba adás, vagyonkezelői jog átadása:**

- **Vízi közmű vagyon átadása:**  
*A Dél- Nógrádi Vízmű Kft. az önkormányzati tulajdonú pásztói (városrészeket is tartalmazó) közműves ivóvíz szolgáltatás és szennyvízelvezetéssel kapcsolatos üzemeltetésre átadott vízi közmű vagyon 2013. január 1-től csak az önkormányzat nyilvántartásában szerepel, melynek részletes egyeztetése átvezetése megtörtént.*
- **Pásztó Városi Önkormányzat a Hivatásos Tűzoltó parancsnokság működése érdekében ingyenes használatba adta a Pásztó, 1798 hrsz-ú Kölcsey út 37. szám alatti ingatlant (kivéve az Önkéntes Tűzoltó Egyesület által használt irodát és szerállást. Az ingatlan 267/303-ad részére vonatkozó használati jogot bejegyezték a földhivatalnál. Az ingóságok külön megállapodás keretében kerültek ingyenes használatba adásra, megosztva az Önkéntes Tűzoltó Egyesülettel.**
- **Használati megállapodást kötött az Önkormányzat a Nógrád Megyei Kormányhivatallal, a Pásztói Járási Hivatal feladatellátásához szükséges ingó és ingatlanvagyon ingyenes használati jogára. A 1799/1 hrsz-ú Városháza épületéből 203 m<sup>2</sup> területet adtuk használatba, melyet szintén bejegyeztettünk a Földhivatalnál.**
- **Az Önkormányzat vagyonkezelésbe adta a Klebelsberg Intézményfenntartó Központnak az Önkormányzat Általános Iskolája intézményeinek elhelyezésére szolgáló ingatlanokat.**
- **A Gimnázium fenntartó váltása az előző évben megtörtént, az átadásra vonatkozó megállapodás tervezete elkészült, azonban aláírásra eddig nem került. A Fő úti épületnél a városközponti rehabilitáció fenntartása miatt a közreműködő szervezet felhívására kértük a fenntartót a vagyonkezelői szerződés megkötésére, melyhez kérésére az adatokat megküldtük. (A szerződés tervezetét a KLIK-el egyeztettük, ám aláírható változat nem áll rendelkezésre.)**
- **Megállapodás született fenntartói jog, illetve kötelezettség átadás-átvételtől a Nógrád Megyei Intézményfenntartó Központ és Pásztó Városi Önkormányzat között a Múzeum átadására vonatkozóan. Átadásra került a Pásztói Múzeum (Pásztó, Múzeum tér 5. zirci apátság tulajdon) és az Oskolamester háza (Pásztó, Múzeum tér 6. állami tulajdon).**

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény módosítása miatt a helyi önkormányzat vagyongazdálkodásának a jogszabályokban meghatározott rendeltetése biztosítása céljából közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervet készítettünk.

Szintén a nemzeti vagyonról szóló törvény módosítása miatt felülvizsgáltuk a vagyonrendeletünket és új önkormányzati rendelet megalkotására került sor.

### Peres Ügyek:

Egy állampolgár a Semmelweis úti parkoló előtti járdán elesett, eltörte a lábát, ezért 1.113 e FT kártérítés és járulékai megfizetése iránti kérelmet terjesztett elő a Pásztói Járásbíróságon. A Bíróság közbenső ítéletében megállapította az önkormányzat felelősségét, melyet megfellebbeztünk. A Balassagyarmati Törvényszék a közbenső végzést jóváhagyta, a salgótarjáni kórház közrehatásának megállapításával kapcsolatban rendelték ki bírósági szakértőt. A szakértő szakvéleményét nem fogadtuk el, ezért annak felülvizsgálatára került sor, mellyel szemben észrevételekkel éltünk. A 2013. június 11-i tárgyaláson felek között egyezség nem jött létre. Az újabb tárgyalás 2014. április 1-jére van kitűzve. Felperes nem anyagi jellegű kártérítésként további 4 MFt-ot követel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzatunk 2013-ban – lényegesen javuló pénzügyi körülmények között – eredményesen teljesítette vállalt feladatait

- megőrizte működőképességét
- hitelállományát állami támogatással jelentősen csökkentette
- kötelező alapfeladatait, intézményfenntartását és városüzemeltetést működtette
- feladatai ellátásához közel 180 millió Ft kiegészítő támogatást kapott
- a település lakossága és gazdálkodó szervei biztonságban érezhetik magukat, mert a fenyegető árvízveszély elhárítása érdekében konkrét mérnöki feladatok valósultak meg, a végleges megoldást jelentő feladatok tervei elkészültek
- a munkahely teremtés és megőrzés területén a szükséges és lehetséges lépéseket megtettük.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy Pásztó Városi Önkormányzat 2013. évi költségvetési beszámolóját, zárszámadását vitassa meg és fogadja el.

Pásztó, 2014.április 22.

Sisák Imre  
polgármester

**Pásztó Városi Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2014. (IV. ....) önkormányzati rendelete  
az önkormányzat 2013. évi költségvetési zárszámadásáról  
és egyszerűsített beszámoló jóváhagyásáról**

**Pásztó Városi Önkormányzat képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ -ban meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:**

- 1.§. A Képviselő-testület a 2013. évi bevételek és kiadások teljesített számadatait tartalmazó mérleget az 1. A, B, C számú melléklete szerint jóváhagyja.
- 2.§. A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetés bevételeinek teljesített főösszegét kiegyenlítő, függő, átfutó bevétellel együtt **2.199.205 e Ft**-ban, anélkül **2.199.787 e Ft** összegben jóváhagyja a 1/A és 5. számú melléklete szerint.
- 3.§. A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetés kiadásainak teljesített főösszegét kiegyenlítő, függő, átfutó kiadásokkal **2.127.916 e Ft**-ban, anélkül **2.090.672 e Ft**-ban jóváhagyja a 1/A és 4. számú melléklete szerint.
- 4.§. A Képviselő-testület a központosított támogatások, a feladat finanszírozás, valamint a normatív támogatások alapjául szolgáló mutatók elszámolását a 2/A, és 2/B. számú melléklete szerint jóváhagyja. Az elszámolás eredményeképpen **6.401 e Ft** visszafizetési kötelezettsége keletkezett, melynek a határidőbeli visszafizetését a képviselő-testület tudomásul veszi .
- 5.§. /1/ A képviselő-testület a város 2013.évi módosított pénzmaradványát a 9. számú melléklete szerint **440.716 e Ft**-ban, az elfogadásra javasolt pénzmaradványt a 9/a számú melléklet szerint hagyja jóvá. A képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a 2012. évi folyószámlahitel állományból a 2013. évi pénzmaradványt növelő 140.410 E Ft nem felosztható pénzmaradvány, ezért azzal nem számolhat. Ennek figyelembevételével a jóváhagyható, felosztható pénzmaradvány összege: **300.306 e Ft**  
  
/2/A képviselő-testület felhatalmazza polgármesterét és az intézmények vezetőit a 9/A. sz mellékleteken szereplő kiadások terhére kötelezettségvállalásra teljesítésére azzal, hogy a szükséges költségvetési rendeletmódosítást legkésőbb 2014. május 31 -ig el kell végezni.  
/3/ A jóváhagyott pénzmaradványt az intézmények kötelesek rendeltetésének megfelelően felhasználni.
- 6.§. A Képviselő-testület a város 2013. évi költségvetési beszámolójával kapcsolatos 8.. számú mellékletben szereplő könyvvizsgálói jelentést és könyvvizsgálói záradékot elfogadja.
- 7.§. A Képviselő-testület a város 2013. évi egyszerűsített beszámolója részeként elfogadja:
  - a) az önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó egyszerűsített mérleget
  - b) az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést
  - c) az egyszerűsített pénzmaradvány kimutatást
  - d) az egyszerűsített eredmény-kimutatást a R. 10.sz. mellékleteként



8.§. A Képviselő-testület a R. 12.számú melléleteként

- a) a befektetett eszközök állományát
- b) az önkormányzat által nyújtott hitelek, valamint részletfizetési kedvezmények állományát/ 11. sz melléklet/
- c) a 6. sz. melléklet szerint az Eu támogatással megvalósult feladatok bevételeit és kiadásait szöveges indokolással
- ☉ a 8. számú melléklet szerint az önkormányzati adósságot
- e) 10. mellékletként az adó kedvezményeket és mentességeket, közvetett támogatásokat
- f) a 14. számú melléklet szerint a helyi önkormányzat összevont mérlegét
- g) a 7. számú melléklet szerint a többéves kihatással járó döntések számszerűsített hatását, az önkormányzat adósság állományát és szöveges indoklását
- h) a 14. számú mellékleteként a vagyonállapotot bemutató összevont kimutatást
- i) 15. sz. mellékletként a könyvviteli mérleget
- j) 16. Mellékletként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként
- k) 17. sz. a felújítási előirányzatokat célonként
- l) 18. mellékletként költségvetési létszámkeret alakulását
- m) 19. sz mellékletként a kiegészítő melléklet szöveges indoklását.
- n) továbbá a T/1-T/5. sz. melléleteket tájékoztatásul, tudomásul veszi.

9.§. A képviselő-testület megállapítja, hogy a feladatmutatókkal való elszámolás, és az egyéb állami támogatásokkal kapcsolatos elszámolás az intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a rendelkezésükre álló adatszolgáltatás alapján történt. Az adatszolgáltatás tervezési pontatlansága a gyermekszám csökkenés és országos tendenciából, a jogszabályváltozások miatti ellátotti igény csökkenéséből és az új igénylési és elszámolási rendszer körüli bizonytalanságból ered, emiatt az intézmény nem marasztalható el. A képviselő-testület az érintett intézményeket mentesíti az állami támogatás visszafizetési kötelezettség alól.

10.§ A képviselő-testület a hiteltörlesztésnél, a kistérségi iroda vásárlásnál, a hulladékgazdálkodási tagdíjnál, a díszvilágításnál, a közút fenntartásnál, a képviselő-testületi hatáskörben biztosított szociális segélyezésnél előirányzat túllépéseket elfogadja, mert a kiadások teljesítését indokoltnak tartja

11.§ Ez a rendelet 2014. április 30.-án lép hatályba.

Pásztó, 2013. április 24.

Sisák Imre  
polgármester

Dr. Tasi Borbála  
címzetes főjegyző

**KIMUTATÁS**  
adókedvezmények, adómentességek  
2013.

Megnevezés	Esetek száma	Összeg e Ft
<b><u>I. HELYI ADÓK</u></b>		
1. Helyi iparűzési adó - önkormányzati rendelet szerint - törvény szerint	237	1 141 704
<b>Összesen:</b>	<b>237</b>	<b>1 141 704</b>
2. Építményadó - önkormányzati rendelet szerint - törvény szerint	6	1 200
<b>Összesen:</b>	<b>6</b>	<b>1 200</b>
3. Idegenforgalmi adó - törvény szerint	81 301	16 260
<b>Összesen:</b>	<b>81 301</b>	<b>16 260</b>
<b>Helyi adók összesen:</b>	<b>81 544</b>	<b>1 159 164</b>
<b><u>II. Gépjárműadó</u></b>		
- törvény szerint:		
1. Katalizátor miatt	1 538	1 847
2. Mozcáskorlátozottság miatt	21	221
3. Egyéb	60	839
<b>Összesen:</b>	<b>1 619</b>	<b>2 907</b>
<b>MINDÖSSZESEN (I+II)</b>	<b>82 920</b>	<b>1 162 071</b>

**Iparűzési adó:**

2013. évben 237 adóalanynak 1.141.704 e Ft adóelőnyt biztosítottunk kisvállalkozóinknak. 50%-os kedvezmény illeti meg helyi rendeletünk alapján azon adóalanynkat, akiknek éves vállalkozás szintű adóalapja nem haladja meg az 1.500 e Ft-ot.

**Gépjárműadó:**

2013-as évben gépjárműadó fizetési kedvezményben és mentességben 1619 adóalany részesült összesen 2.907 e Ft összegben. Előző évekhez viszonyítva, a jogszabály változása miatt nagy mértékben lecsökkent a mozgáskorlátozottság miatt elbírált mentesség.

**Idegenforgalmi adó**

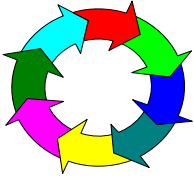
Az idegenforgalmi adó alól mentes a 18. életévét be nem töltött magánszemély, a gyógyintézetben fekvőbeteg szakellátásban részesülő vagy szociális intézményben ellátott magánszemély, a közép-és felsőfokú oktatási intézménynél tanulói vagy hallgatói jogviszony alapján, hatóság vagy bíróság intézkedése folytán, a szakképzés keretében, a szolgálati kötelezettség teljesítése, vagy a településen székhellyel, telephellyel rendelkező vagy a Htv. 37.§-ának (2) bekezdése szerinti tevékenységet végző vállalkozó esetén vállalkozó tevékenység vagy ezen vállalkozó munkavállalója által folytatott munkavégzés céljából az Önkormányzat illetékességi területén tartózkodó magánszemély. A 2013-as évben 81.301 esetben részesült valamilyen adóalanyunk összesen 16.260 e Ft értékben.

**Építményadó**

Mentes az adó alól: a szükséglakás, a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti házi orvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség, az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló épület vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló épület (pl.: istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az épületet az adóalany rendeltetésszerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja. Ezek alapján 6 esetben 1.200 e Ft adókedvezmény realizálódott 2013-ban.

Pásztó, 2014. február 27.

Adócsoport



# UNIVERSAL AUDIT KFT

3104 Salgótarján, Kölcsey út 19.

Tel/Fax: 06-30/9832484

Könyvvizsgálat, adótanácsadás, könyvelés, átvilágítás

*Független könyvvizsgálói jelentés*

**Pásztó Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére  
a Pásztó Város Önkormányzata 2013. évi egyszerűsített összevont  
éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatáról**

Elvégeztem a **Pásztó Város Önkormányzata** mellékelt 2013. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező főösszege 6 560 455 E Ft, a tartalékok összege 306 707 E Ft**, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből, amely szerint a **2013. évi teljesített költségvetési pénzforgalmi bevétel 2 174 244 E Ft, a teljesített költségvetési pénzforgalmi kiadás összege 2 090 672 E Ft**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradványkimutatásból, amely szerint a **tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 440 716 E Ft**, áll.

*A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóknak a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az Önkormányzat polgármesterének felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső ellenőrzés hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékom (véleményem) megadásához.

*Záradék/Vélemény:*

***A könyvvizsgálat során a Pásztó Város Önkormányzata 2013. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételét, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló Kormányrendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.***

***Véleményem szerint az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló Pásztó Város Önkormányzata 2013. évi költségvetése teljesítéséről, a 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.***

*Az önkormányzati ingatlankataszter nyilvántartásban, valamint a zárszámadáshoz készített vagyonkimutatásban szereplő értékadatok az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló adataival összhangban vannak.*

Kelt: Salgótarján, 2014.04.24.

Könyvvizsgáló társaság képviselőjének aláírása  
Képviselőre jogosult neve: Győriné Új Mária  
Könyvvizsgáló társaság neve: Universal Audit Kft.  
Könyvvizsgáló székhelye: 3104 Salgótarján,  
Kölcsey út 19.  
Kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 000592

Bejegyzett (kamarai tag) könyvvizsgáló aláírása  
Bejegyzett könyvvizsg. neve: Győriné Új Mária  
Kamarai tagsági szám: 000161