

Készítette: Dr. Illés Pál
jegyző
Előterjesztő: Szitka Péter
polgármester

B E S Z Á M O L Ó

**Kazincbarcika Város Önkormányzatának
2007. évi költségvetésének végrehajtásáról.**

Kazincbarcika, 2008. április 18.

I. BEVEZETŐ

Kazincbarcika Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2007. II. 23-ai ülésén fogadta el a város 2007. évi költségvetését, ami a beszámolási időszakban többször módosításra került. A Képviselő-testület folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésekről a féléves beszámolóból és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatóból.

Kazincbarcika város lélekszáma 2007. január 1-jén 31.859 fő volt.

A Munkaügyi Központ adata alapján a településen a munkanélküliek száma az év végén (2007. XII. 20-án) 2.434 fő volt, melyből 365 napot meghaladóan nyilvántartott 1.019 fő. Ezen belül járadék típusú ellátásban 410 fő, segély típusú ellátásban 148 fő, rendszeres szociális segélyben pedig 1.171 fő részesül.

2007-ben felhalmozásra és felújításra összességében 2.295.917 E Ft-tal fordítottunk kevesebbet, mint 2006-ban. Ennek oka, hogy a Városi Kórház rekonstrukciója befejeződött, illetve a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás ISPA beruházás megvalósulási üteme lassult, ezért jóval kisebb mértékű volt a felhasználás, mint előző évben.

A Képviselő-testület a város 2007. évi költségvetését 912.575 E Ft működési forráshiánnyal fogadta el.

A forráshiány finanszírozására 700 millió Ft rulírozó működési hitel felvételéről született döntés.

A beszámolási időszakban összesen 800 millió Ft hitelt vettünk fel, melyből év közben 420 millió Ft visszafizetésre került. Ezen túl visszafizettük az előző évben (2006-ban) felvett 450 millió Ft-ot is. Önkormányzatunk 380 millió Ft hitelállománnyal zárta a 2007. évet.

Önkormányzatunk az ÖNHIKI-s pályázat mindkét fordulójában sikertelenül pályázott.

A város működőképességének megőrzése érdekében egész évben nagy odafigyeléssel, takarékosan kellett gazdálkodni.

A kiadások lehetséges csökkentésével, átütemezésével, illetve feladatok elhagyásával sikerült a finanszírozást biztosítani.

A gazdálkodásban a likviditási gondok folyamatosan jelen voltak.

A Városi Kórházon kívül az intézmények többségének folyamatosan volt kifizetetlen számlája. A Városi Kórháznál önkormányzati biztosok tevékenykedtek.

Az önkormányzati biztos megbízására jogszabály alapján a felhalmozódott tartozás (szállítói számlák) miatt került sor.

2007-ben a Képviselő-testület a város jövője érdekében igen jelentős, meghatározó döntéseket hozott a hatékonyabb, takarékosabb és gazdaságosabb működtetés érdekében.

Döntött a Képviselő-testület a polgármesteri hivatal átszervezéséről, az oktatási intézményrendszer átszervezéséről - 6 általános iskola helyett 2 lett, önállóan gazdálkodóvá vált a GESZ, a zeneiskola megyei fenntartásba adásáról -, a művelődési központ és sport központ gazdálkodási jogkörének módosításáról, majd azok összevonásáról, a gazdasági társaságok átvilágításáról, annak alapján pedig a TIMPANON Kft., a KAZINC TÁVHŐ Kft. és a TELEKÉP Kft. egyesüléséről 2008. március 1-től.

Az átszervezések miatti létszámcsökkentésekből 2007-ben minimális megtakarítások képződtek, amelyek kihatással vannak 2008. évre is.

A létszámcsökkentési döntésekkel – végrehajtása áthúzódik 2008-ra – kapcsolatos egyszeri költségekre eredményes pályázatot nyújtottunk be.

Az önkormányzat a gazdasági programjában megfogalmazottak szerint kiemelt céljának és feladatának tekinti, hogy a településen élők életkörülményei jelentősen és tartósan javuljanak.

Ennek érdekében az Európai Unió forrásokkal megvalósuló beruházásokhoz, fejlesztésekhez szükséges önerő biztosítására, településfejlesztésre, „Kazincbarcika 2027” elnevezéssel 20 éves futamidővel, 4 éves türelmi idővel 3.500.000 E Ft-nak megfelelő össznévértékű svájci CHF-ben bocsátott ki zártkörűen „Kötvény”-t.

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XVIII. törvény 82. §-a előírja, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetet a könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített tartalmú - a helyi önkormányzat és intézményei adatait összevontan tartalmazó - éves pénzforgalmi jelentést, könyvviteli mérleget, pénzmaradvány kimutatást a polgármester a költségvetési évet követően 4 hónapon belül terjeszti a képviselő-testület elé.

A hivatkozott rendelet alapján a polgármesteri hivatal és az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek az éves beszámolási kötelezettségnek eleget tettek, melyek továbbítása a MÁK felé megtörtént.

A hivatal az intézmények vonatkozásában a kötelező számszaki egyezőséget felülvizsgálta és azt dokumentálta.

II. BEVÉTELEK

Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2007. évi eredeti tervezett összes forrása 9.121.464 E Ft, mely az év során 5.537.999 E Ft-tal 14.659.463 E Ft-ra módosult.

A bevételeket részletesen az 1., 2.sz., 3.sz. melléklet tartalmazza.

A módosított előirányzattal szemben a beszámolási időszakban összesen 14.282.312 E Ft bevétel realizálódott.

A költségvetési előirányzat-módosításokat a 4.sz. melléklet tartalmazza.

Az összes bevétel megoszlása:

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Előirányzat		Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
	eredeti	módosított			
folyó évi működési bevétel	7.487.103	8.341.432	8.466.340	59,3	101,5
felhalmozási és tőke jellegű bevétel a felhalmozásra átvett pénzzel értékpapírok bevételeivel	714.545	4.642.340	4.313.389	30,2	92,9
kölcsön	7.241	9.561	9.561	0,1	100,0
forráshiány, hitel	912.575	947.880	800.000	5,6	84,4
pénzmaradvány	-	718.250	718.250	5,0	100,0
átfutó, függő bevételek	-	-	-25.228	-0,2	-
MINDÖSSZESEN:	9.121.464	14.659.463	14.282.312	100,0	97,4

Az összes forráson belül a folyó évi működési bevételek aránya (59,3 %) a meghatározó, mely 2006. évhez viszonyítva 7,1 %-kal csökkent.

A folyó működési bevételek az intézményi működési bevételeket, a sajátos bevételeket, a központi költségvetés által működésre biztosított támogatásokat, valamint a működésre átvett pénzeszközöket tartalmazzák.

A bevételek teljesülését és annak megoszlását 2006-ban és 2007-ben az alábbi táblázat tartalmazza:

MEGNEVEZÉS	Teljesítés (ezer Ft-ban)		Teljesítés %-a	Teljesítés %-os megoszlása	
	2006. év	2007. év		2006. év	2007. év
Saját bevételek	2425.536	2979079	122,8	19,1	20,9
Központi támogatások, átengedett adó	4.515.790	3.804.317	84,2	35,6	26,7
Felhalmozási jellegű bevételek	489.069	504.632	103,2	3,9	3,5
Átvett pénzeszközök	3.755.787	1.991.701	53,0	29,6	13,9
Értékpapírok bevétele	-	3.500.000	-	-	24,5
Kölcsön visszatérülése és igénybevétel	110.365	9.561	8,7	0,9	0,1
Pénzmaradvány	600.543	718.250	119,6	4,7	5,0
Hitel	772.001	800.000	103,6	6,1	5,6
Átfutó-függő bevétel	465	-25.228	-542,5	0,1	-0,2
MINDÖSSZESEN:	12.669.556	14.282.312	112,7	100,0	100,0

Az összes forráson belül az egyes bevételi főcsoportok aránya az előző évhez viszonyítva változott.

A saját bevételek, az értékpapírok bevételei és a pénzmaradvány arányai nőttek.

A központi támogatások, átengedett központi adók, a felhalmozási jellegű bevétel, átvett pénzeszközök és a hitelek, kölcsönök arányai pedig csökkentek.

2007. évben 2006. évhez viszonyítva összességében 12,7 %-kal több bevétel realizálódott. Ezen belül a saját bevételek 22,8 %-kal, a felhalmozási jellegű bevételek 3,2 %-kal, a pénzmaradvány 19,6 %-kal, míg a hitel 3,6 %-kal növekedett.

A központi támogatások 15,8 %-kal, az átvett pénzek 47,0 %-kal, míg a kölcsön visszatérülés és igénybevétel 91,3 %-kal csökkentek, elsősorban a fejlesztési célú támogatások csökkenése miatt.

1. Működési bevételek

Az összes működési bevétel - a költségvetés főösszegének a 34,3 %-a, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 105,1 %-ra teljesült.

1.1. Intézményi működési bevételek

Az összes forráson belül intézményi működési bevételként 582.002 E Ft került betervezésre, mely a beszámolási időszakban 972.877 E Ft-ra módosult.

Az év során az intézményeknél és a polgármesteri hivatalnál 930.199 E Ft bevétel keletkezett, ami a működési bevételeknek a 19,0 %-a, az összes bevételnek pedig az 6,5 %-a. A teljesítés 4,4 %-kal marad el a módosított előirányzattól.

Jelentősebb bevételkiesés a hatósági jogkörhöz köthető bevételeknél keletkezett, azon belül is hatósági díjbevételnél.

Az intézményi működési bevételek alakulása részletesen:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Intézmények összesen			Polgármesteri Hivatal összesen			MINDÖSSZESEN		
	Eredeti	Módosit.	Teljesítés	Eredeti	Módosit.	Teljesítés	Eredeti	Módosit.	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat			előirányzat		
Hatósági jogkörhöz kötött bevétel	-	-	-	8.216	8.409	6.489	8.216	8.409	6.489
Egyéb sajátos bevételek	444.905	428.360	397.483	21.875	38.620	36.416	466.780	466.980	433.899
ÁFA bevételek	49.799	404.585	402.944	42.757	75.878	72.023	92.556	480.463	474.967
Hozam- és kamat-bevételek	450	2.353	2.416	14.000	14.672	12.428	14.450	17.025	14.844
Összesen:	495.154	835.298	802.843	86.848	137.579	127.356	582.002	972.877	930.199

A bevételek intézményenkénti alakulása a 3/a.sz. mellékletben, a polgármesteri hivatal bevételeinek feladatonkénti részletezése a 3/b.sz. mellékletben, illetve a 3/c.sz. mellékletben található.

1.1.1. Az intézmények működési bevétele összesen a módosított előirányzat 96,1 %-ában realizálódott.

Az *egyéb sajátos bevételek* intézményi szinten 92,8 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

A bevételek az előirányzathoz viszonyítva alul teljesültek az Ádám Jenő Általános Iskola (83,8 %), a Ságvári Endre Gimnáziumnál (85,4), a Városi Kórháznál (71,3 %) és a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társuláznál (75,7 %).

Az általános iskoláknál a bevételkiesést a kedvezményes, illetve térítési díj fizetése nélkül étkeztetésben részesülők jelentős száma okozza.

A Városi Kórháznál a vizitdíjből és napidíjból tervezett bevétel elmaradt a tervezettől.

Alulteljesítés mutatkozik az ápolási díj bevételeknél is, mivel a megyében jelentősen megnövekedett a krónikus ágyak száma, a betegek leginkább a nem fizetős osztályokon való ellátást választották.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a tagdíjbevételeknél figyelhető meg lemaradás.

Az intézményeknél az *ÁFA bevételek* az időarányosnak megfelelően vagy azt meghaladóan alakultak. Bevételekiesés többségében azoknál az intézményeknél keletkezett, ahol az egyéb sajátos bevétel is alulteljesült, kivéve a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás, ahol a teljesülés 100 %-os a költségvetési támogatású beruházási számlák ÁFA-jának visszaigénylése miatt.

Intézményi szinten a *kamatbevételekből* 2.416 E Ft realizálódott. Jelentősebb a kamatbevétel a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál (1.021 E Ft), a Városi Kórháznál (910 E Ft), és a Szociális Szolgáltató Központnál (184 E Ft).

1.1.2. A *polgármesteri hivatalnál* a működési bevételek 92,6 %-ban teljesültek. Lemaradás a hatósági jogkörhöz kötött bevételeknél (77,2 %) tapasztalható, azon belül is az igazgatási szolgáltatási tevékenységek bevételeinél. Az egyéb sajátos bevételek 94,3 %-ban, míg a kamatbevételek (84,7 %) teljesültek.

Az ÁFA bevételek 94,9 %-ban, azon belül az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak ÁFA bevételei (63.802 E Ft) az előirányzathoz képest 100 %-ban teljesültek. A beszámolási időszakban folyt be a bevásárló és szabadidő központ céljából értékesített földterület vételára.

1.2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

A sajátos működési bevételek a módosított előirányzathoz viszonyítva 107,6 %-ra, 3.961.773 E Ft-ban teljesültek, ami a működési bevételek 81 %-a, az összes forrásnak pedig a 27,7 %-a.

1.2.1. Helyi adókból tervezett bevétel a módosított előirányzathoz képest 117,0 %-ban teljesült, azaz 1.951.291 E Ft bevétel realizálódott.

Ez a teljesítés az összes bevételnek a 13,7 %-a, míg a sajátos bevételeknek a 49,3 %-a. A túlteljesülés elsősorban a december 20-ai adófeltöltés (264.763 E Ft) következménye. A május 31-ei végleges adóbevallásokat követően lehet pontosan meghatározni a 2007. évi helyi adóbevételt, illetve az esetleges adó visszaalások nagyságát. A helyi adóbevételeken belül jelentős, meghatározó nagyságrendű (kb. 81,2 %) a helyi iparüzési adó.

A helyi adóbevétel adónemenkénti alakulása:

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megoszlás %-a	Teljesítés %-a
- építményadó	210.707	215.786	11,0	102,4
- vállalkozók kommunális adója	18.242	19.691	1,0	107,9

ezer Ft-ban

- magánszemélyek kommunális adója	128.249	128.828	6,6	100,5
- helyi iparüzési adó	1.308.995	1.584.677	81,2	121,1
= ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		1.256	0,1	
- idegenforgalmi adó tartózkodás után	1.000	1.053	0,1	105,3
Összesen:	1.667.193	1.951.291	100,0	117,0

1.2.2. Személyi jövedelemadó

A 2007. évi költségvetés tervezésekor eredeti előirányzatként 1.716.030 E Ft került betervezésre, ami a beszámolási időszakban – a normatív módon elosztott rész -35.215 E Ft-tal 1.751.245 E Ft-ra módosult, ami a beszámolási időszakban 100 %-ban realizálódott.

Az átengedett központi adók az összbevételnek a 12,3 %-át, a sajátos működési bevételeknek pedig a 44,2 %-át teszik ki.

Az átengedett központi adók megoszlása:

	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megoszlás ezer Ft-ban %-a
- SZJA helyben maradó része	318770	318770	18,2
- SZJA normatív módon elosztott része	1288218	1288218	73,6
- SZJA kiegészítés (jöv.különbség mérséklés)	144257	144257	8,2
Összesen:	1751245	1751245	100,0

1.2.3. A gépjárműadó eredeti és módosított előirányzata 156.510 E Ft, mellyel szemben 161.648 E Ft bevétel realizálódott (103,3 %).

1.2.4. Bírságok, pótlékok - helyi adókhöz kapcsolódó - címen 11.908 E Ft bevétel keletkezett a betervezett 15.000 E Ft-tal szemben. Ebből pótlékbevétel 7.127 E Ft, a bírságbevétel 4.781 E Ft.

1.2.5. Környezetvédelmi bírságból a beszámolási időszakban bevétel nem realizálódott.

1.2.6. Építésügyi bírságként 406 E Ft érkezett a számlánkra a tervezett 400 E Ft-tal szemben.

1.2.7. Egyéb sajátos folyó bevételek módosított előirányzata 86.448 E Ft. A beszámolás időszakában a teljesülés 95,9 %-os (82.944 E Ft) részletesen a következők szerint:

	Módosított előirányzat	Teljesítés
- önkormányzati lakások lakbérbevétele	54.981	52.473
- önkormányzati egyéb helyiségek bérbeadása	18.459	16.293
- költségalapú bérlakás lakbérbevétele	3.736	3.176
- nyugdíjsház lakbérbevétele	4.979	4.777
- szociális bérlakás lakbérbevétele	1.203	1.312
- ifjúsági garzonház lakbérbevétele	1.890	1.872

- vízdíj behajtásból	500	1.931
- lakás helyreállítás bevétele		111
- peresítésből származó bérleti díj	700	996
- egyéb sajátos bevétele (kül- és belterületi föld)		3
Összesen:	86.448	82.944

1.2.8. Helyszíni és szabálysértési bírságból a módosított előirányzat 61,1 %-a teljesült (2.304 E Ft). Ebből szabálysértési bírság 1.785 E Ft, a helyszíni bírság pedig 519 E Ft.

1.2.9. Talajterhelési díjként 27 E Ft bevétele keletkezett a 20 E Ft előirányzattal szemben.

2. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

A 2007. évi eredeti előirányzat 219.524 E Ft, ami a beszámolási időszakban 506.155 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzattal szemben összességében 504.632 E Ft keletkezett, ami az összes bevételeknek a 3,5 %-a.

2.1. Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítésének módosított előirányzata 306.469 E Ft, mellyel szemben 305.714 E Ft (99,8 %) folyt be az önkormányzat számlájára az alábbiak szerint:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		ezer Ft-ban	
- garázs alatti földterület-értékesítés	2.400	2.400	1.770
- mezőgazdasági földterület-értékesítés	2.000	2.969	2.765
- vállalkozási célú földterület értékesítés	150.200	283.448	283.448
- építési telek értékesítés	10.000	14.512	14.512
- Hivatásos önkormányzati tűzoltóság jármű-értékesítés	-	2.040	2.040
- Városi Kórház mosodai gépek értékesítése	-	1.100	1.011
- gép, berendezés értékesítése	-	-	168
Összesen:	164.600	306.469	305.714

Az előirányzathoz viszonyítva kevesebb bevétele realizálódott a garázs alatti földterület, valamint a mezőgazdasági földterület értékesítésénél.

2.2. Önkormányzat sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételeinek eredeti előirányzata 118.096 E Ft-ra módosult. A teljesülés 99,3 %-os (117.328 E Ft) részletesen a következők szerint:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
		ezer Ft-ban	
- önkormányzati lakások értékesítése	43.000	100.319	100.224
- pavilon alatti közterület bérlete	599	1.112	1.112
- sírhely-megváltás bevétele	2.352	2.591	2.591
- garázs alatti terület bérlete	873	873	805
- egyéb földterület bérleti díja	900	900	553
- közterület használati díj	4.500	9.245	9.241
- mezőgazdasági földbérlet bevételei	1.200	1.556	1.556

- üzemeltetésből származó bevétel	1.500	1.500	1.246
Összesen:	54.924	118.096	117.328

A bevételek közül az egyéb földterület bérleti díjánál és az üzemeltetésből származó bevételnél figyelhető meg lemaradás, a többi bevétel közel az előirányzatnak megfelelően teljesült.

2.3. Pénzügyi befektetések eredeti előirányzatként nem kerültek betervezésre. A beszámolási időszakban 81.590 E Ft bevétel realizálódott, mely a módosított előirányzat 100,0 %-a.

Pénzügyi befektetésekből az ÉHG Zrt. 2006. évi osztaléka 42.200 E Ft, az ÉMÁSZ Rt. által fizetett osztalék 390 E Ft, míg a TIMPANON Kft. osztalék előlege 39.000 E Ft.

3. Önkormányzat költségvetési támogatása

Eredeti előirányzatként 1.621.145 E Ft központi költségvetési támogatással számoltunk, melyet a beszámolás időszakában 289.620 E Ft-tal 1.910.765 E Ft-ra módosítottunk.

A módosítások a normatív állami hozzájárulást, a normatív kötött felhasználású támogatást, a központosított előirányzatot, a céltámogatást, az egyéb központi támogatást, a területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatást érintették az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban			
MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított előirányzat
Normatív állami hozzájárulás	1.418.166	-26.536	1.391.630
Normatív kötött felhasználású támogatás	193.211	2.701	195.912
Központosított előirányzatok	640	289.578	290.218
Egyéb központi támogatás	-	5.705	5.705
Céltámogatás	4.529	3.360	7.889
Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatás	1.899	14.812	16.711
Céljellegű decentralizált támogatás	2.700	-	2.700
Összesen:	1.621.145	289.620	1.910.765

Költségvetési támogatásként 1.891.424 E Ft-ot utalt számlánkra a Kincstár – az összes bevételnek a 13,2 %-a -, ami a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,0 %-os teljesítésnek felel meg.

A *normatív állami hozzájárulás* eredeti előirányzata 1.418.166 E Ft-ról 1.391.630 E Ft-ra módosult. A beszámolási időszak során a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatással, a gyermekek napközbeni ellátásával, a közoktatási alap hozzájárulással (iskolai oktatás), egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásával, tanulók tankönyvellátásának támogatásával, illetve a kedvezményes étkeztetéssel kapcsolatosan kiegészítő felmérésre, illetve évközi pótigénylésre, -lemondásra került sor, és e címen 9.579 E Ft normatív állami hozzájárulásban részesült önkormányzatunk.

Intézményátadással és átvétellel kapcsolatosan pedig 36.115 E Ft-tal csökkent a normatív állami hozzájárulás.

A B.A.Z. Megyei Önkormányzat részére a Kodály Zoltán Alapfokú Művészetoktatási Intézmény átadása, míg a szuhakállói Zöld Titok Óvoda átvétele valósult meg a beszámolási időszakban.

A normatív állami hozzájárulások 100,0 %-a átutalásra került, ami az összbevételnek a 9,7 %-át, a költségvetési támogatásoknak pedig a 73,6 %-át teszi ki. Az év végi elszámolás alapján ezen a jogcímen 450 E Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A normatív hozzájárulásokat és támogatásokat jogcímenként és forrásonként az 5.sz. melléklet tartalmazza. A normatív állami hozzájárulások és a normatív részesedésű átengedett személyi jövedelemadó elszámolása a mutatószámok alakulása a 6.sz. mellékletben, a feladatmutatók állománya pedig a 7. sz. mellékletben található.

A központosított támogatások módosított előirányzata (290.218 E Ft) teljes egészében realizálódott, ami az önkormányzatok költségvetési támogatásának a 15,3 %-a, míg az összbevételnek a 2,0 %-a.

Központosított támogatásokat az alábbi feladatokhoz vettünk igénybe:

	ezer Ft-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
- helyi hivatásos önkormányzati tűzoltóság kiegészítő támogatása		10.714	10.714
- helyi kisebbségi önkormányzatok támogatása	640	640	640
- helyi utak felújításával kapcsolatos támogatás		12.718	12.718
- közoktatás – fejlesztési célok támogatása		12.112	12.112
- helyi szervezési intézkedések támogatása		242.010	242.010
- vízitdíj visszatérítésének támogatása		28	28
- helyi közlekedés támogatása		3.228	3.228
- alapfokú művészetoktatás támogatása		6.840	6.840
- könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás		1.928	1.928
MINDÖSSZESEN:	640	290.218	290.218

A központosított támogatásoknál (8.sz. melléklet) a megigényelt összegek az önkormányzat számlájára befolytak. Az év végi elszámolás során visszafizetési

kötelezettségünk nem keletkezett a 2006. évi, illetve a tárgyévet megelőző év kötelezettségvállalással terhelt központosított előirányzatainál (9.sz.melléklet). A központi támogatásokból 1.022 E Ft felhasználása áthúzódik 2007. évre az alapfokú művészetoktatás támogatásánál.

Normatív kötött felhasználású támogatásként 193.211 E Ft volt betervezve, ami a beszámolási időszakban 195.912 E Ft-ra módosult.

A kötött felhasználású központi támogatás teljesítése 100,0 %-os. A teljesülés a központi költségvetési támogatások 10,4 %-a, az összbevételnek pedig a 1,4 %-a.

A kötött felhasználású támogatások az alábbi feladatokat finanszírozták:

ezer Ft-ban

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
• Oktatás kötött felhasználású normatívája (pedagógus szakvizsga, továbbképzés)	18.012	5.378	5.378
• Szociális továbbképzés	399	412	412
• Közcélú foglalkoztatásra és közmunkaprogramra a teljesítés arányában igénybe vett támogatás	30.913	29.783	29.783
• Segélyre a központi költségvetésből a teljesítés arányában visszaigényelt támogatás	143.887	160.339	160.339
MINDÖSSZESEN:	193.211	195.912	195.912

A normatív kötött felhasználású támogatás elszámolása során összesen 125 E Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett - pedagógus szakvizsga, továbbképzés, emelt szintű érettségi vizsgára való felkészülés támogatása - (10.sz. melléklet). A tárgyévet megelőző év kötelezettséggel terhelt kötött felhasználású támogatás előirányzat maradványát a 11.sz. melléklet tartalmazza.

Egyéb központi támogatásként a nyári szociális étkeztetésre 4.000 E Ft került lehívásra, míg a hivatásos önkormányzati tűzoltóság egyes kiadásaihoz kapcsolódó támogatásként 1.705 E Ft érkezett a számlánkra.

A 7.889 E Ft *céltámogatás* a Kazincbarcika-Alsóbarcika szennyvíz-beruházás előző évekről áthúzódó, illetve 2007. évre eső része. Önkormányzatunk az előirányzatból 3.360 E Ft-ot vett igénybe a megvalósulás függvényében. (12.sz. melléklet)

Területi kiegyenlítést szolgáló fejlesztési célú támogatást (1.899 E Ft) Kazincbarcika-Alsóbarcika szennyvízberuházásra használtuk fel.

*Céljellelű decentralizált támogatás*ból 2.700 E Ft került lehívásra az Egressy Béni Művelődési Központ és Könyvtár klubterem felújításra.

4. Véglegesen átvett pénzeszközök

A beszámolási időszakban összesen 1.991.701 E Ft átvételére került sor, ami a módosított előirányzat 82,5 %-a. Az átvett pénzeszközök aránya az összes bevételen belül 13,9 %-ot tesz ki.

A működési célra átvett pénzeszköz 1.690.903 E Ft, a felhalmozási célú pedig 300.798 E Ft.

4.1. Támogatásértékű működési bevétel

2007. évben 1.636.240 E Ft támogatásértékű működési bevétel átvétele valósult meg (93,7 %).

Ezen belül az OEP-től átvett pénzeszköz 1.451.896 E Ft (94,3 %), az egyéb költségvetési szervtől átvett támogatás 184.344 E Ft (89,0 %).

Részletesen az alábbiak szerint:

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	OEP-től átvett pénz			Egyéb szervezetektől átvett támogatás		
	Eredeti	Módosít.	Teljesítés	Eredeti	Módosít.	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat		
Intézmények összesen:	1.426.054	1.466.054	1382.257	1300	56.887	50.337
Polgármesteri Hivatal összesen:	70.877	73.799	69.639	112.767	150.285	134.007
Többcélú Kistérségi Társulástól átvett támogatás				87.846	101.551	101.040
CKÖ választás normatívája					22	22
Szuhakálló tagiskola és tagóvoda hozzájárulása				16.921	19.721	3.955
Gyermektartásdíj megelőlegezés					7.033	7.033
Otthonteremtési támogatás					4.375	4.375
Erdőgazdálkodási támogatás					48	48
HVI vezető jutalma					13	13
Forgótőke elszámolás miatt a Magyar Államkincstártól					1.095	1.095
Bursa Hungarica fel nem használt részének visszautalása					480	480
CKÖ által a polgármesteri keretből átvett támogatás					100	100
Mozgáskorlátozottak támogatása				8.000	5.376	5.376
Érettségi vizsga lebonyolításának támogatása					1.031	1.031
KAB-KEF-06-A-011 pályázati pénz II. részlet					700	700
KAB-KP-06-B/C-002 pályázati pénz					407	407
Ügyfélkapu regisztrációs díj					468	467
Foglalk. És Szociális Hivataltól adatrögzítést végző munkatársak díjazására					41	41
BAZ- Megyei Kodály Z. Alapfokú Művészetoktatási Intézménnyel kapcsolatban átvett pénz					6.650	6.650
KAB-KEF-07-A-002 pályázati pénz					1.174	1.174
MINDÖSSZESEN:	1.496.931	1.539.853	1.451.896	114.067	207.172	184.344

4.2. Támogatásértékű felhalmozási bevételek eredeti előirányzatként 432.651 E Ft összegben kerültek betervezésre. Ez az év során 450.650 E Ft-ra módosult. Ezzel szemben 198.180 E Ft került átvételre, ami a véglegesen átvett pénzeknek a 10,0 %-a, az összbevételeknek pedig a 1,4 %-a.

A bevételek az alábbiak szerint alakultak:

ezer Ft-ban

Megnevezés	EU támogatás			Egyéb szervtől átvett pénz			OEP-től átvett pénz		
	Eredeti	Mód.	Teljesítés	Eredeti	Mód.	Teljesítés	Eredeti	Mód.	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat			előirányzat		
Intézmények összesen:	97.795	101.375	37.990	322.205	299.933	110.847		25.800	25.800
Polgármesteri Hivatal összesen:				12.651	23.542	23.543			
Útfelújítás pályázati pénz				12.651					
Bercsényi úti garzonház utolsó ütem állami támogatás					10.349	10.349			
KÖVICE pályázat (szelektív hulladék-gyűjtés eszközbeszerzés)					12.499	12.500			
Kamattámogatás „Közkincs program”					694	694			

MINDÖSSZESEN:	97.795	101.375	37.990	334.856	323.475	134.390	25.800	25.800
----------------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	---------------	---------------

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételére a Sport Központnál, az Egressy Béni Művelődési Központnál, a Városi Kórháznál és a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Társuláznál került sor. A Sport Központ 1.850 E Ft-ot a sportpálya felújítására, az Egressy Béni Művelődési Központ a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulástól 3.033 E Ft-ot mozgókönyvtár kialakításra, a Városi Kórház az OEP-től struktúra átalakításra 25.800 E Ft-ot, Berente Önkormányzattól 1.500 E Ft egészségügyi gép-, műszerbeszerzésre, míg a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás az ISPA beruházásra 142.454 E Ft-ot vett át. Ebből 37.990 E Ft ISPA támogatás, 104.464 E Ft pedig állami támogatás.

4.3. Működési célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

eredeti előirányzataként 37.185 E Ft került betervezésre, mely az év során 53.946 E Ft-ra módosult. Ezzel szemben 51.231 E Ft átvétele valósult meg (95,0 %). A pénzeszközök aránya az összes bevételen belül 0,4 %-ot tesz ki, az átvett pénzeszközökön belül pedig 2,6 %-ot.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Működésre átvett pénz		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Intézmények összesen:	500	16.161	16.239
Polgármesteri Hivatal összesen	36.685	37.785	34.992
Muskátlai úti Nyugdíjasházba költözők egyszeri hozzájárulása	3.800	3.800	1.007
Bányavagyon-hasznosító Kht. karbantartás hozzájárulás	32.885	32.885	32.885
Kazincbarcikaért Kulturális Alapítványtól „Barcikai Nyár” rendezvény programfüzet kiadásának támogatása		1.100	1.100
MINDÖSSZESEN:	37.185	53.946	51.231

Az intézmények közül meghatározó a Szociális Szolgáltató Központ által átvett pénzeszközök összege (6.181 E Ft). Ebből a Hajléktalanok Közalapítványától nyert pályázat 1.254 E Ft, az idősek otthonába beköltözők egyszeri hozzájárulása 4.412 E Ft, a Vöröskereszt támogatása pedig 515 E Ft. Ez utóbbi az Éjjeli menedékhellyel kapcsolatos támogatás.

4.4. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

Eredeti előirányzatként 53.242 E Ft került betervezésre, mely az év folyamán 158.235 E Ft-ra módosult. A módosított előirányzat 64,9 %-a (102.618 E Ft) került leutalásra, mely az átvett pénzek 5,2 %-a, az összes bevételnek pedig az 0,7 %-a.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Felhalmozásra átvett pénz		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat		
Intézmények összesen:	46.000	74.679	22.559
Polgármesteri Hivatal összesen	7.242	83.556	80.059
Első lakáshoz jutók támogatásának visszafizetése		275	275
Lakásgazdálkodás elszámolása		76.039	76.039
Muskátlai úti Nyugdíjasházba költözők által fizetendő egyszeri hozzájárulás (beszerzésekre)	400	400	
Konzorciun által megtérítendő 2007. évi hozzájárulás	6.842	6.842	3.745

MINDÖSSZESEN:	53.242	158.235	102.618
---------------	--------	---------	---------

Felhalmozási célú pénzeszköz átvételére a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnál a konzorcium az ISPA beruházást 20.805 E Ft-tal finanszírozta meg. Az Egressy Béni Művelődési Központ és Könyvtárnál (900 E Ft), a Kazincbarcika Városért Kommunális Alapítványtól a klub felújításra, illetve a Szociális Szolgáltató Központnál 854 E Ft átvételére került sor. Ez utóbbi az Idősek otthonába beköltözők hozzájárulása a fejlesztéshez.

4.5. Előző évi pénzmaradvány átvételére a Tűzoltóságnál 2.327 E Ft összegben alul finanszírozás (a vis maior tartalék átutalása áthúzódott 2007. évre), illetve a Polgármesteri Hivatalnál 1.105 E Ft pénzmaradvány elvonás miatt került sor.

5. Működési és felhalmozási célra nyújtott támogatás, kölcsön visszatérülés

Az első lakáshoz jutók visszatérítendő támogatása, illetve munkáltatói kölcsön (7.241 E Ft) visszafizetése került eredeti előirányzatként betervezésre, mely év közben 9.561 E Ft-ra módosult.

A módosított előiránnyal szemben 100,0 %-os a teljesülés.

6. Finanszírozási bevételek

A 2007. évi költségvetésben a forráshiány eredeti előirányzata 912.575 E Ft, ami a beszámolási időszakban 947.880 E Ft-ra módosult.

Az OTP és Kereskedelmi Bank Nyrt.-vel 2007. április 27-én került megkötésre a 700 millió Ft-os hitelszerződés.

A beszámolási időszakban önkormányzatunk összesen 800.000 E Ft működési hitelt vett igénybe. A lehívott hitelből 420.000 E Ft visszafizetése megtörtént. A beszámolási időszakban 3.500.000 E Ft névértékű – deviza alapú – kötvény került kibocsátásra.

7. Pénzmaradványt a költségvetés készítésekor nem terveztünk. A beszámolási időszakban az elszámolt és jóváhagyott pénzmaradvány (718.250 E Ft) igénybevétele megtörtént.

8. Az önkormányzat 3.500.000 E Ft-nak megfelelő össznévértékű svájci CHF-ben „**Kötvény**”-t bocsátott ki zártkörűen 2007. december 21-én. A kötvény forintosítása is megtörtént 2007-ben, melyet kedvező hozam elérése érdekében állampapírba, illetve az időközben lejárt összeget betétként kötöttük le.

III. KIADÁSOK

Kazincbarcika Város Önkormányzatának 2007. évi módosított költségvetése 14.659.463 E Ft kiadást irányoz elő, melyből 10.081.075 E Ft felhasználása valósult meg. A teljesítés 68,8 %-os.

Az összes kiadásnak a megoszlása és alakulása:

MEGNEVEZÉS	Teljesítés (ezer Ft-ban)		Teljesítés %-os megoszlása		Teljesítés %-a
	2006. év összesen	2007. év összesen	2006. év összesen	2007. év összesen	
- Működési kiadások	8.221.179	8.368.925	68,8	83,0	101,8
- Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	3.103.056	807.139	26,0	8,0	26,0
- Kamatkiadás	22.662	45.625	0,2	0,5	201,3
- Működésre és felhalmozási célra nyújtott támogatás és kölcsön	11.500	9.100	0,1	0,1	79,1
- Finanszírozási kiadások	590.980	871.143	5,0	8,6	147,4
- Egyéb kiadás	-	-	-	-	-
- Átfutó, függő kiadások	-6.909	-20.857	-0,1	-0,2	-301,9
Összesen:	11.942.468	10.081.075	100,0	100,0	84,4

2007. évben 2006. évhez viszonyítva a felhalmozási jellegű kiadások arányai csökkentek, a működési-, a finanszírozási- és a kamat kiadásoké nőttek, míg a működési és felhalmozási célra nyújtott támogatás és kölcsön nem változott.

2007-ben az összes kiadás 15,6 %-kal marad le az előző évi teljesítéstől.

Ennek oka a felhalmozási és tőkejellegű kiadások alulteljesülése. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás beruházásának elhúzódása, illetve a kórház rekonstrukció 2006. évi befejezésének következménye.

A kiadások megoszlása a kötelező és nem kötelező feladatok között:

MEGNEVEZÉS	2006. évi		2007. évi	
	összesen (E Ft)	%	összesen (E Ft)	%
Kötelező feladatok	5.557.724	46,5	5.728.399	56,8
Nem kötelező feladatok	6.384.744	53,5	4.352.676	43,2
MINDÖSSZESEN:	11.942.468	100,0	10.081.075	100,0

2006. évhez viszonyítva a kötelező feladatokra fordított pénzeszközök aránya 10,3 %-kal nőtt. A nem kötelező feladatok arányának csökkenése a felhalmozási kiadások alulteljesülésének következménye.

A felhasználásokat kötelező és nem kötelező feladatok szerint az alábbi táblázat tartalmazza:

M E G N E V E Z É S	KÖTELEZŐ		NEM KÖTELEZŐ		MINDÖSSZESEN	
	2007. ÉV					
	Teljesítés	%	Teljesítés	%	Teljesítés	%
Működési kiadások	5.658.299	98,7	2.710.626	62,3	8.368.925	83,0
Felújítás	23.585	0,4	5.959	0,1	29.544	0,3
Felhalmozás	66.631	1,1	710.964	16,4	777.595	7,7
Kölcsönnyújtás			9.100	0,2	91.000	0,1
Hitel kamata	198	0,1	45.427	1,0	45.625	0,5
Egyéb kiadás (lízing)						
Finanszírozási kiadások	543	0,1	870.600	20,0	871.143	8,6
Átfutó, függő, kiegyenlítő kiadás	-20.857	-0,4			-20.857	-0,2
MINDÖSSZESEN:	5.728.399	100,0	4.352.676	100,0	10.081.075	100,0

1. Működési kiadások

Működésre, fenntartásra 7.681.944 E Ft-ot terveztünk, ami 8.795.850 E Ft-ra módosult, melyből 8.368.925 E Ft (95,1 %) felhasználásra került.
A működési kiadás az összkiadás 83,0 %-át teszi ki.

Működési kiadások teljesítésének megoszlása:

M E G N E V E Z É S	2006. év		2007. év		Teljesítés
	Összesen	Megoszlás %-a	Összesen	Megoszlás %-a	
- személyi juttatások	3.727.468	45,3	3.676.360	43,9	98,6
- munkáltatót terhelő befizetések	1.215.333	14,7	1.194.553	14,2	98,3
- dologi kiadások	2.497.290	30,4	2.613.991	31,2	104,7
- kötött felhasználású kiemelt előirányzat					
- működési célú pénzeszköz-átadás	220.290	2,6	210.975	2,5	95,8
- támogatásértékű működési kiadás	13.318	0,2	42.713	0,5	320,7
- társadalom- és szociálpolitikai juttatások	544.413	6,6	625.093	7,5	114,8
- ellátottak juttatásai	74	0,1	1.808	0,1	2443,2
- előző évi pénzmaradvány átadás	2.993	0,1	3.432	0,1	114,7
MINDÖSSZESEN:	8.221.179	100,0	8.368.925	100,0	101,8

2007. évben 1,8 %-kal (147.746 E Ft) fordítottunk többet működésre.

A személyi juttatások, a munkáltatót terhelő befizetések, a működési célú pénzeszköz-átadás arányát kivéve a többi kiemelt kiadási előirányzat növekedett.

A kiadásokat a 1.sz., 2.sz., 3.sz., 3/a.sz., 3/b.sz., 3/c.sz. mellékletek tartalmazzák.

A működési kiadások teljesítésének megoszlása a működési kiadás, illetve a kiadás főösszegéhez viszonyítva a következő:

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Működési kiadások Teljesítése (E Ft)	Működési kiadások főösszegéhez viszonyítva (%)	Kiadás főösszegéhez viszonyítva (%)
- személyi juttatások	3.676.360	43,9	36,5
- munkáltatót terhelő befizetések	1.194.553	14,2	11,8
- dologi kiadások	2.613.991	31,2	25,9
- kötött felhasználású kiemelt előirányzat			
- pénzeszköz átadás	210.975	2,5	2,0
- támogatásértékű működési kiadás	42.713	0,5	0,4
- társ- és szoc.pol. juttatások	625.093	7,5	6,2
- ellátottak juttatásai	1.808	0,1	0,1
- előző évi pénzmaradvány átadás	3.432	0,1	0,1
Összesen:	8.368.925	100,0	83,0

A működési kiadásokon belül jelentős az aránya a személyi juttatásoknak és azok járulékaiknak, melyek összesen közel 48,3 %-ot tesznek ki. A dologi kiadások aránya ezek felét 1,7 %-kal haladja meg.

A működési kiadások teljesítésének megoszlása:

ezer Ft-ban

	Intézmény	Polgármesteri Hivatal
--	-----------	-----------------------

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Eredeti	Módosított	Teljesítés
	előirányzat			előirányzat		
- személyi juttatás	3.079.276	3.224.528	3.157.420	527.248	548.431	518.940
- munkáltatót terhelő befizetések	1.022.162	1.061.870	1.037.330	160.703	174.683	157.223
- dologi kiadás	1.279.605	1.547.350	1.430.061	804.799	1.335.161	1.183.930
- kiemelt előirányzat	36.386	-	-	12.381	-	-
- átadott pénzeszköz	-	27	27	179.134	228.217	210.948
- támogatásértékű működési kiadás	5.000	15.003	14.863	-	30.155	27.850
- szociális juttatások	575.000	625.093	625.093	-	-	-
--- ellátottak pénzbeli juttatásai	250	325	233	-	1.575	1.575
- előző évi pénzmaradvány átadás	-	1.105	1.105	-	2.327	2.327
-MINDÖSSZESEN:	5.997.679	6.475.301	6.266.132	1.684.265	2.320.549	2.102.793

Az intézmények kiadásainak alakulását részletesen a 3/a.sz. melléklet tartalmazza, míg a kötött felhasználású előirányzatok alakulását a 13.sz. melléklet.

Az összes működési kiadásból az intézmények működési kiadásainak módosított előirányzata 6.475.301 E Ft. Ebből a beszámolási időszakban 6.266.132 E Ft felhasználása valósult meg, a módosított előirányzat közel 96,8 %-a.

Az engedélyezett összes január 1-jei 1.826 fővel szemben a tárgyidőszak végi december 31-ei engedélyezett létszám 1.578 fő. A december 31-ei tényleges létszám 1.608 fő. A létszám megtakarítás 31 fő, mely üres állások, tartósan távollévők betöltetlen álláshelyeiből keletkezett.

A rendszeres személyi juttatások és létszám alakulását a 14.sz. melléklet szemlélteti. A táblázat létszámadata tartalmazza az önkormányzati, illetve a cigány kisebbségi képviselők létszámát is.

1.1. Kulturális ágazat összes kiadásának 2007. évi módosított előirányzata 2.849.754 E Ft, melyből 2.806.096 E Ft (98,5 %) a felhasználás.

Az ágazat kiadásai az intézményi összkiadásnak közel a 41,1 %-át teszi ki.

Az ágazathoz tartozó intézmények kiadásainak alakulását nagymértékben befolyásolták az alábbi tényezők:

- előző évi - áthúzódó - szállítói számlák tárgyévi kiegyenlítésének kötelezettsége,
- a személyi juttatásoknál és a dologi kiadásoknál az előírt kötelező megtakarítás,
- nem ütemes, arányos felhasználás.

A Kazincbarcikai Összevont Óvoda tagóvodáinak száma 2007. július 1-től a szuhakállói Zöld Titok Kastély Napköziotthonos Tagóvodával bővült. Az óvodai férőhelyek száma 50 férőhellyel bővült.

Az intézmény dolgozóinak száma 6 fővel – 4 fő óvodapedagógus és 2 fő dajka – munkakört ellátó közalkalmazottal nőtt.

Kazincbarcika Város Önkormányzata és a B.A.Z. megyei Önkormányzat közötti megállapodás alapján a Kodály Zoltán Alapfokú Művészetoktatási Intézmény átadásra került 2007. augusztus 16-án.

Az ágazat 2007. december 31-ei, tárgyévi kifizetetlen számláinak az összege 90.815 E Ft, mely jelentősen – közel 23 millió Ft-tal – nőtt előző évhez viszonyítva.

1.2. Sport Központ által működtetett létesítmények kiadásaira 2007-ben összesen 250.201 E Ft lett betervezve. Ez az eltelt időszakban 279.223 E Ft-ra módosult.

A rendelkezésre álló előirányzatból 272.910 E Ft (97,7 %) felhasználása valósult meg.

Az intézmény sokrétű feladataiból adódóan a kiadások sem arányosan jelentkeznek.

A Sport Központnál a kiemelt működési előirányzatok 96-99 %-ban teljesültek a módosított előirányzathoz viszonyítva. Az év végi szállítói állomány 9.686 E Ft. A takarékoskodás ellenére az intézményben az energiaköltségek igen magasak.

1.3. A Szociális Szolgáltató Központnál közvetlenül az intézményi feladatok módosított előirányzata 721.142 E Ft, melynek 97,8 %-a (705.122 E Ft) került felhasználásra. A Szociális Szolgáltató Központ az egész városra kiterjedően szociális alap és szakosított feladatokat lát el, működteti a bölcsődét, bonyolítja a társadalom- és szociálpolitikai juttatások kifizetését, valamint többcélú kistérségi feladatokat is végez.

Gazdálkodásukat megnehezítette a 2006. évről áthúzódó kifizetetlen számlák - 10.725 E Ft - összege, amit az év során fizettek ki. A beszámolási időszakot közel azonos szállítói állománnyal (10.436 E Ft) zárta az intézmény.

A takarékos, összehangolt gazdálkodás mellett is nehezen lehetett az ellátás színvonalát biztosítani, az épületek, berendezések szükséges karbantartása elmaradt.

Segélyezésre közvetlenül 625.093 E Ft kifizetése történt meg. A segílyt terhelő befizetési kötelezettséget (5.200 E Ft) a postaköltséget (9.180 E Ft) és a vizitdíjjal kapcsolatos kifizetéseket (27 E Ft) is figyelembe véve az összes felhasználás 639.500 E Ft.

A 2007. évi felhasználás részletesen a 15.sz. mellékletben található.

1.4. Tűzoltósági feladatok 2007. évi eredeti előirányzata 282.079 E Ft volt, ami a beszámolási időszakban 314.654 E Ft-ra módosult.

A rendelkezésre álló összegből 307.508 E Ft, a módosított előirányzat 97,7 %-a került felhasználásra.

Az intézmény működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételek a beszámolás időszakában biztosítottak voltak, a parancsnokság zavartalanul ellátta az alaptevékenységével kapcsolatos feladatokat.

Előtérbe helyezték a személyi védőfelszerelések és szakmai felszerelések beszerzését, utánpótlását.

A szállítókkal szembeni fizetési kötelezettségeiknek eleget tettek, késedelmi kamat fizetésére nem került sor.

Az év első negyedévében a csapadékmentes időjárás miatt nagyon sok erdő-avar-szárazfű tüznél kellett beavatkozniuk. Több esetben idegen területen is kellett segítségnyújtásra vonulniuk a fenti tüzesetek miatt.

A fenti káresetek elhárítása mind a személyi állomány, mind a technikai eszközök vonatkozásában különösen nagy igénybevételt jelentett.

A dologi kiadásai előirányzata biztosította a működéshez - anyag-, eszközvásárlások, gépjárművek, laktanya üzemeltetéséhez - szükséges kiadásokra a pénzügyi fedezetet.

1.5. A Városi Kórház 2007. évi költségvetése 1.600.742 E Ft-ról 1.686.385 E Ft-ra módosult, ezzel szemben 1.575.312 E Ft felhasználás valósult meg, ami a módosított előirányzat 93,4 %-a.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a személyi juttatásokat 96,1 %-ra, a munkáltatót terhelő befizetési kötelezettségeket 96,3 %-ra, a dologi kiadásokat 86,1 %-ra teljesítették.

Az intézmény gazdálkodását az előző időszakhoz hasonlóan a likviditási problémák kezelése és szigorú takarékoság jellemezte.

A 2007. évben - a meglévő adósságállomány mellett - bekövetkezett változások - finanszírozás, energia árak -, valamint az időközben lezajlott egészségügyi reform a likviditási helyzetre kedvezőtlen hatást gyakorolt. Ennek következtében a gazdálkodást még szigorúbb keretek közé kellett szorítani az intézménynek. Az áprilistól jelenlévő önkormányzati biztosok a már korábban betervezett keretgazdálkodás szabályait tovább szigorították az intézmény működtetésének és feladat ellátásának kereteit a lehető legminimálisabbra szűkítették.

Mindezek ellenére az alapfeladatok ellátásában a beszámolási időszakban nem keletkezett jelentősebb zavar. A napi gazdálkodási gondok folyamatosan jelentek voltak az intézményben.

Az intézmény összes szállítói tartozása 2007. december 31-én 283.549 E Ft, ebből lejárt határidejű 237.913 E Ft, az átütemezett tartozások összege pedig 62.500 E Ft.

1.6. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás feladata Észak-Magyarország területén korszerű, az EU komform regionális hulladékgazdálkodási rendszer kialakítása, a korszerűtlen, illegális hulladéklerakók felszámolása.

A Társulás összes bevétele 526.892 E Ft-ban realizálódott, amiből 517.480 E Ft került felhasználásra.

A Társulás saját működési bevétele a tagdíjból származik (10.245 E Ft).

1.7. A polgármesteri hivatal módosított kiadási előirányzatának fő összege 11.698.858 E Ft. Az eltelt időszak alatt a módosított előirányzat 65,3 %-ának (7.640.981 E Ft átfutó, függő nélkül) a felhasználása valósult meg. (3/c. sz. melléklet)

Az igazgatási feladatok módosított előirányzata 1.031.308 E Ft, melyből 962.894 E Ft, a módosított előirányzat 93,4 %-a került felhasználásra.

A szakfeladat kiadásai a hivatal kiadásainak 12,6 %-át teszik ki.

A kiadásokon belül a személyi juttatások a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,4 %-ban (382.372 E Ft), a munkáltatót terhelő befizetések 91,1 %-ban (114.785 E Ft), a dologi kiadások 93,0 %-ban (464.163 E Ft) teljesültek.

A dologi kiadások tartalmazzák a pénzmaradványt terhelő, illetve egyéb - felülvizsgálatból eredő - befizetési kötelezettségeket (205.105 E Ft) is. A pénzmaradvány nélküli módosított felhasználás 259.058 E Ft.

Gazdasági ágazat kiadásaira 8.737 E Ft az előirányzat, mely tartalmazza a hivatal fizikai állományához tartozók bérét és juttatásait, annak járulékait, továbbá a tisztítószeresek beszerzését.

A szakfeladat felhasználása 97,6 %-os (8.528 E Ft).

Védelmi feladatok módosított előirányzata 3.369 E Ft. A beszámolási időszakban az előirányzat 56,3 %-ának (1.898 E Ft) a felhasználása történt meg.

Oktatással kapcsolatos városi feladatok 16.114 E Ft-os módosított előirányzatával szemben a teljesítés 13.306 E Ft.

Itt kerültek elszámolásra a közoktatási intézmények részére pályázati pénzből a szoftverekkel kapcsolatos kiadások.

Egészségügyi alapellátás eredeti előirányzata 120.442 E Ft, ami a beszámolási időszak során 131.168 E Ft-ra módosult.

A rendelkezésre álló keretösszegeből 120.777 E Ft (92,1 %) felhasználása történt meg.

Város- és községgazdálkodási feladatokra a 2007. évi költségvetésben 73.870 E Ft-ot irányoztunk elő, melyet év közben 93.534 E Ft-ra módosítottunk.

Itt kerültek betervezésre azon kiadási tételek, melyek nem közvetlenül a polgármesteri hivatal kiadásai, de a szolgáltató az üzemeltetési számlát, mint tulajdonosnak, az önkormányzatnak számlázza.

Ezen tételek egy része továbbszámlázásra kerül a tényleges felhasználó felé.

A beszámolási időszakban 83.190 E Ft a teljesítés, ami a módosított előirányzatnak a 88,9 %-a. A Városi Strand üzemeltetésére összesen 40.273 E Ft-ot fordítottunk, utaltunk át a LURA Kft.-nek.

Külkapcsolatokra eredeti előirányzatként 2.000 E Ft került betervezésre. Ez az év során 2.085 E Ft-ra módosult. A felhasználás 97,7 %-ban megtörtént.

Városi kitüntetésekre eredetileg előirányzott összeg 2.000 E Ft, ami 3.508 E Ft-ra módosult. Ebből a felhasználás 1.909 E Ft (54,4 %).

Gyámhivatali feladatok módosított előirányzata 52.103 E Ft, amiből 48.404 E Ft (92,9 %) kiadás valósult meg.

A szakfeladaton kerülnek elszámolásra a Gyámhivatalban dolgozók bérei, azok járulékai, illetve a működéshez szükséges egyéb kiadások.

Okmányiroda működésére a költségvetésben 43.609 E Ft lett előirányozva. Ez az év során 49.035 E Ft-ra módosult. A beszámolási időszakban 43.755 E Ft kiadás teljesült (89,2 %).

Felhalmozási bevételek utáni ÁFA befizetések módosított előirányzata 63.801 E Ft, mely 93 %-ban teljesült.

Városüzemeltetés

- Zöldfelület-fenntartásra és üzemeltetésre (játszóterek, sétányok, stb. karbantartására) a keretszerződésnek megfelelően történik a pénzeszköz átadása. A beszámolási időszakban a teljesítés 85.895 E Ft, közel 100 %.
- Köztisztaság, síktalanítás előirányzata 8.997 E Ft, ami teljes egészében felhasználásra került. Ezen belül a síktalanításra fordított pénzeszköz 4.222 E Ft.
- Árvízvédelemnél a módosított előirányzattal szemben (999 E Ft) a teljesítés 100,0%-os.
- Közutak és tartozékaik karbantartására tervezett összeg 20.000 E Ft, ami 44.875 E Ft-ra módosult. A pénzügyi teljesítés 50,4 %-os (22.634 E Ft). A feladat megvalósítása áthúzódik 2008. évre.
- Csapadékesatorna tisztítás eredeti előirányzata 3.000 E Ft, ami az év során 3.765 E Ft-ra módosult.
A beszámolási időszakban 707 E Ft a pénzügyi teljesítés. A feladat elvégzése áthúzódik 2008-ra.
- Egyéb városüzemeltetési feladatokra (rágcsáló mentesítés, csónakázótó üzemeltetés, fateleptetés, közutak üzemeltetése, vízelvezető rendszer karbantartás) eredetileg összesen 7.000 E Ft került betervezésre ez az év során 9.755 E Ft-ra módosult. Az összes teljesítés 9.496 E Ft.

Közvilágítás kiadásának eredeti előirányzata 50.000 E Ft, ami az év során 53.395 E Ft-ra módosult.

A módosított előirányzat 100,0 %-ban felhasználásra került.

Lakásgazdálkodásra tervezett előirányzat 109.126 E Ft-ról 179.896 E Ft-ra módosult, aminek a felhasználása (116.232 E Ft) 64,6 %-os. A lakásmobilitáson felhasználásra került a módosított előirányzat 71,6 %-a (716 E Ft). Az üres lakások rendbetételénél - a beszámolási időszakban - a pénzügyi teljesítés 9.242 E Ft (92,4 %).

A lakásgazdálkodással kapcsolatos kamatkiadásokra, bonyolítási díjakra és egyéb költségekre az év folyamán 16.038 E Ft (72,4 %) került kifizetésre.

Az önkormányzati lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek üzemeltetésének teljesítése 91,7 %-os (70.341 E Ft).

Az üzemeltetési költségek a Széchenyi Terv keretén belül megvalósult beruházások során létrehozott épületeknél az alábbiak szerint alakultak:

ezer Ft-ban

	Módosított előirányzat	Teljesítés
- Egressy úti tetőtéri lakások üzemeltetése	11.255	1.252
- Nyugdíjsház üzemeltetése	16.901	11.312
- Hámán K. úti tetőtéri lakások üzemeltetése	1.467	1.326
- Ifjúsági garzonház	1.996	794

- Közművesített telek

17

-

Ezen létesítmények használatával kapcsolatban keletkezett bevételek kivéve a Nyugdíjasházat - a Nyugdíjsház esetében az egyszeri befizetést is figyelembe véve - fedezetet nyújtottak az üzemeltetési költségekre.

A nyugdíjsház többlet üzemeltetési kiadásai már nem finanszírozhatók az elmúlt évek maradványából, arra a fedezetet az önkormányzatnak saját forrásai terhére kell biztosítani.

TELEKÉP Kft. támogatására betervezett 29.000 E Ft az év során nem módosult. A teljesítés 28.800 E Ft (99,3 %).

Cigány Kisebbségi Önkormányzat eredeti előirányzata (4.140 E Ft) az év során 4.509 E Ft-ra módosult. Ebből 4.295 E Ft (95,2 %) kiadást teljesítettek.

A Cigány Kisebbségi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak 2007.évi alakulását a 16.sz. melléklet tartalmazza.

Közhasznú foglalkoztatás önrészenek módosított előirányzata 16.562 E Ft, amiből 12.710 E Ft átutalása valósult meg az ARBORÉTUM Kht. részére.

Közcélú foglalkoztatás módosított előirányzata 118.835 E Ft. Az ARBORÉTUM Kht. részére a benyújtott számlák és elszámolások tételes egyeztetése után 111.038 E Ft átutalása történt meg.

Szemétszállítás módosított előirányzata 189.693 E Ft. A beszámolási időszak pénzügyi teljesítése 100,0 %-os.

Sporttámogatás módosított előirányzata 43.315 E Ft. A sportegyesületekkel megkötött megállapodások alapján az évben ennek átutalása megtörtént. (17. sz. melléklet)

Pénzeszközátadások alakulását részletesen a 18.sz. és 19.sz. mellékletek tartalmazzák.

Tartalékra előirányzott összeg (66.902 E Ft) a beszámolási időszakban 19.442 E Ft-ra módosult. A céltartalék alakulását részletesen a 20.sz. melléklet tartalmazza.

A polgármesteri keret előirányzata 5.000 E Ft, ami az év során 583 E Ft-ra csökkent. A felhasználásról a Tisztelt Képviselő-testület a rendeletmódosítások alkalmával részletesen, folyamatosan tájékoztatjuk.

A BORSOD VOLÁN Rt.-nek az önkormányzati hozzájárulás utalása (3.550 E Ft) és a helyi közforgalmú közlekedés normatív támogatás (3.228 E Ft) továbbutalása valósult meg.

Hitel, lízing kiadásai

A beszámolási időszakban valósult meg az előző évben igénybe vett 450.000 E Ft, illetve 420.000 E Ft a tárgyévben lehívott működési hitel, és 543 E Ft - a Polgári Védelem gépkocsi beszerzésre igénybe vett - fejlesztési célú hitel visszafizetése. A hitelek kamatkiadása 45.625 E Ft, mely a módosított előirányzat 81,3 %-a. (21.sz., 22.sz. mellékletek)

2. Felhalmozási és tőkejellegű kiadások

A 2007. évi felújítási feladatok (23.sz. melléklet) eredeti előirányzata 133.800 E Ft, ami az év folyamán 161.517 E Ft-ra módosult.

A beruházási időszakban a felújítások pénzügyi teljesítése 29.544 E Ft (18,3 %).

Felhalmozási jellegű kiadások (24.sz. melléklet) jogcímen eredeti előirányzatként 753.822 E Ft került betervezésre, melyet 5.160.784 E Ft-ra módosítottunk.

Az év végi teljesítés 777.595 E Ft (15,1 %), az összes kiadásnak a 7,7 %-a.

Közvetlenül intézményi költségvetésben megvalósuló beruházásokra 62.655 E Ft-ot fordítottunk a 63.060 E Ft előirányzatból.

Ezek közül a legjelentősebb felhalmozási jellegű kiadások a Városi Kórháznál, a Szociális Szolgáltató Központnál, a Kazincbarcikai Sport Központnál és az Egressy Béni Művelődési Központ és Könyvtárnál valósultak meg.

Az EU-s támogatásból megvalósuló projekt (25.sz. melléklet) kiadásai a 478.232 E Ft módosított előirányzattal szemben 188.202 E Ft összegben teljesültek.

Az ISPA projekt 2007. december 31-ei állapota:

PR. Tender

A tenderen belül került megszervezésre és lebonyolításra: médiatevékenység, társadalmi hatásvizsgálat, rendezvények, szakmai-képzési programok.

A nyertes vállalkozó szerződése 2007. december 31-én lejárt, de meghosszabbításra került, mivel még vannak kötelezettségeik.

Sajókazai Hulladéklerakó építési tender

A 100.000 m²-es felszínű hulladéklerakó, szivárgó-víz kezelő és biogáz-gyűjtő rendszer megépítése 2006. június 30-án sikeresen lezárult.

Hulladékfeldolgozó létesítmények tender

A tenderen belül valósult meg a hulladékválogató-mű, a komposztáló telep, az építési törmelék feldolgozó telep, valamint a csurgalékvíz tisztító berendezés, illetve ezek járulékos és infrastrukturális létesítményei.

A műszaki átadás-átvétel 2006. október 31-én lezárult.

Gép- és eszközszállítási tender

A működéshez szükséges célgépek és a hulladékgyűjtő edények leszállítása megtörtént.

A Szuhakálló-Múcsony elkerülő út, Ózd hulladékgyűjtő udvar és átrakó állomás építési tender

A kivitelezés folyamatban van, befejezési határidő 2008. április 19.

7 db hulladékgyűjtő udvar építési tender

A tenderen belül 7 db hulladékgyűjtő udvar építése fog megvalósulni.

Meglévő környezetszennyező hulladéklerakók rekultivációja

A tender során 5 település hulladéklerakójának felszámolására kerül majd a későbbiekben sor.

A polgármesteri hivatal beruházásainak a módosított előirányzata 14.618 E Ft, amiből 13.463 E Ft került felhasználásra.

A beruházások közül a legjelentősebb a számítástechnikai fejlesztés (10.210 E Ft), illetve a Polgármesteri Hivatal eszköz- és bútorbeszerzése (2.198 E Ft).

Egyéb beruházások felhasználása 98.830 E Ft (2,4 %), az első lakáshoz jutók támogatása 3.900 E Ft, a felhalmozási célra átadott pénzeszközök 111.113 E Ft-ot, míg a támogatásértékű felhalmozási kiadások 299.033 E Ft-ot tesznek ki.

Az egyéb beruházásokon belül a legjelentősebb beruházások:

Alsóbarcika szennyvízcsatorna-hálózat kiépítése

A szennyvízcsatorna építése és azzal együtt az utak helyreállítása, aszfaltozása elkészült. A beruházás műszaki átadás-átvételi eljárása és üzembe helyezése 2007. május 10-én történt meg.

A vállalkozási szerződés szerinti díj kifizetésre, a közmű beruházáshoz igénybe vehető TEKI és céltámogatás lehívásra került.

A céltámogatás maradványáról (6.180 E Ft) a képviselő-testület 2007. november 30-i ülésén lemondott.

Tervezések, közműnyilvántartás

A tervezésekre, közműnyilvántartásra biztosított pénzügyi fedezetből az alábbiak kerültek kifizetésre (19.750 E Ft):

- tulajdoni lap másolatok (akadálymentesítéshez és város rehabilitációhoz kapcsolódó)	96 E Ft
- település-rendezési terv módosítás I. ütem	360 E Ft
- digitális alaptérkép készítés, geodéziai felmérés	4.800 E Ft
- digitális közműtérképen közműváltozás átvezetése	2.616 E Ft
- ingatlan változási vázrajz elkészítése, záradékoltatása	221 E Ft

- ipari park területén ingatlanok értékbecslése	240 E Ft
- Felsőbarcika övások I. ütem engedélyeztetési terv	258 E Ft
- akadálymentesítéssel kapcsolatos szakvélemény	180 E Ft
- városrehabilitációhoz kapcsolódó magasépítési terv-dokumentáció	9.600 E Ft
- közzétételi díj (integrált városfejlesztési stratégia)	115 E Ft
- gyalogos átkelőhely kialakítás kötelező munkarészei	300 E Ft
- városközpont rehabilitáció műszaki szakértési díja	960 e Ft
- Egressy úti terek rehabilitációs terve	4 E Ft

Környezetvédelmi alap terhére Felsőbarcika belvízelvezetéssel kapcsolatban az alábbi kifizetésekre került sor :

- Felsőbarcika I. ütem övások rendezés engedélyezési terve	300 E Ft
- Felsőbarcika II. ütem belterületi vízrendezés engedélyezési terv	1.050 E Ft
- Táncsics M. Művelődési Ház udvarára telepítendő ideiglenes kút vízelvezetése	300 E Ft
MINDÖSSZESEN:	1.650 E Ft

Ifjusági Garzonház

A beruházó által benyújtott utolsó számla is kiegyenlítésre került az átutalt állami támogatásból és önrészből.

Kölcsey F. út útalap építés

A munka a 2006. december 18-án megkötött vállalkozási keretszerződés szerint elkészült. A sikeres műszaki átadás-átvételi eljárás alapján a vállalkozó a számlát benyújtotta, a pénzügyi teljesítés megtörtént.

Városi Ügyészség előtti 7 db parkoló építése

A munka 2006. május 2-án megkezdődött és a 2006. augusztus 29-én módosított vállalkozási keretszerződés szerint elkészült. A sikeres műszaki átadás-átvételi eljárás alapján a vállalkozó a számláját benyújtotta, amelynek pénzügyi teljesítése megtörtént. A forgalomba helyezési engedély 2007. március 10-én jogerőre emelkedett.

ÉRV Zrt. Sporttelep megvásárlása

A Képviselő- testület döntése alapján a kivett üzemi terület, építmények és megközelítést biztosító út adásvételi szerződése megkötésre került. A vételárból az ez évben esedékes összeg kifizetése megtörtént, a földhivatali nyilvántartásban a tulajdonjog átvezetésre került.

Felsőbarcika vizesedés övások kialakítása

A Felsőbarcika belterületi vízrendezés és az övások-rendszer engedélyezési tervei elkészültek. Az engedélyezés folyamatban van. Gondot okoz, hogy az övások rendszer egy szakasza magántulajdonban lévő külterületi ingatlant érint. Az ingatlan

megvásárlásában még nem sikerült megegyezni a tulajdonossal. A belterületi vízelvezetésre jogerős vízjogi létesítési engedéllyel rendelkezünk.

Ipari Park megvalósíthatósági tanulmány, terv, térképmásolat vízvizsgálat

Az „Ipari Park” cím pályázat benyújtásához szükséges megvalósíthatósági tanulmányt és pályázatot a Zempléni Regionális Vállalkozásfejlesztési Alapítvány elkészítette. A pályázat határidőben benyújtásra került. A vállalkozási díj az alapítvány részére kifizetésre került. A tervezett vállalkozási díjon felül a megvalósíthatósági tanulmány elkészítéséhez, illetve a pályázat benyújtásához szükséges környezeti állapot tényfelmérési dokumentációt elkészítettünk, a pályázati díjat befizettük és a szükséges hiteles tulajdoni lap, és térkép-másolatokat beszereztük.

Sebességmérő berendezés kiépítése (Jószerecsét u.)

Képviselői és rendőrségi kérés alapján a Kazincbarcika város területén lévő közúti jelzések karbantartásáról és új jelzések kihelyezéséről szóló - WAY-COM Kft-vel kötött - keretszerződés terhére megrendelésre került 1 db SELEX 10070 M/A típusú sebességjelző berendezés.

A sebességjelző berendezés kihelyezése, illetve a pénzügyi teljesítés megtörtént.

Felhalmozási célú pénzeszköz-átadás államháztartáson kívülre

Eredeti előirányzatként 7.442 E Ft került betervezésre, a beszámolási időszakban az előirányzat 119.381 E Ft-ra módosult, mellyel szemben 111.113 E Ft került felhasználásra.

Az első lakáshoz jutók támogatására összesen 13.000 E Ft-ot fordítottunk, melyből vissza nem térítendő támogatás 3.900 E Ft, a kölcsön pedig 9.100 E Ft.

Támogatásértékű felhalmozási kiadás

Ezen a jogcímen került továbbutalásra a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás ISPA beruházáshoz kapcsolódó állami támogatás utólagosan visszaigényelt ÁFA-ja a Környezetvédelmi Minisztérium részére.

3. Működési és felhalmozási célú kölcsönnyújtással kapcsolatosan 9.100 E Ft kifizetése történt meg az első lakáshoz jutók visszatérítendő támogatásával kapcsolatosan.

4. Finanszírozási kiadásként 870.000 E Ft működési hitel visszafizetés történt meg, melyből előző évi hitel visszafizetés 450.000 E Ft, míg tárgyévben felvett hitel visszafizetés 420.000 E Ft. Felhalmozási célú hitel visszafizetés 543 E Ft összegben valósult meg.

Kölcsön visszafizetésként 600 E Ft realizálódott.

A 2007. évi költségvetésünket az előző évekhez hasonlóan a kiadások radikális csökkentése és a kényszerű takarékoság jellemezte.

A teljesítési adatok alapján kitűnik, hogy továbbra is a működési kiadások aránya volt a meghatározó.

A felhalmozási jellegű kiadásoknál is csak a szükséges és tovább nem halasztható igények kerültek kielégítésre, valamint kiemelt feladat volt az elkövetkezendő évek fejlesztéseinek az előkészítése.

Igen nagy erőfeszítéssel sikerült megőrizni a működtetés zavartalanságát.

Az intézmények közül a városi Kórház pénzügyi helyzete a biztosított támogatások ellenére sem javult, 2007. évet is jelentős szállítói tartozással zárta.

A felvett működési hitellel, feladatok átütemezésével, elhagyásával biztosítottuk a finanszírozást.

5. A többéves kihatással járó önkormányzati döntéseket a 27.sz. melléklet tartalmazza.

A mellékletben felsorolt feladatokra 2007. évben 29.801 E Ft-ot fordítottunk. Ezek közül a legjelentősebb a panelfelújításhoz történő hozzájárulás.

A táblázatban felsorolt feladatok a 2008. évet várhatóan 86.534 E Ft-tal, a 2009. évet pedig 72.694 E Ft-tal terhelik.

6. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások (28.sz. melléklet)

Ebből az adóelengedés, adókedvezmény összege 16.924 E Ft, a kedvezményes és térítésmentes étkeztetés összege 44.483 E Ft, a behajthatatlan követelések összege 5.437 E Ft, míg az első lakáshoz jutók vissza nem térítendő támogatása 3.900 E Ft.

Az önkormányzat 2007. évi finanszírozási ütemtervének alakulása a 29.sz. mellékletben, a pénzforgalmi egyeztetése a 30.sz. mellékletben, a letéti számla forgalma a 31.sz. mellékletben, a kötelezettségek alakulása pedig a 32.sz. mellékletben található.

IV.

Vagyon alakulása 2007-ben

Az intézmények eszközeit, forrásait a 33.sz. melléklet, az immateriális javak, tárgyi eszközök állományát a 34.sz. melléklet, a tárgyi eszközök nyitó állományának alakulását pedig a 35.sz. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat vagyонkimutatása a 43.sz. mellékletben található.

ESZKÖZÖK

Az eszközök és a források főösszege az előző év azonos időszakához viszonyítva 19.810.824 E Ft-ról 22.587.761 E Ft-ra nőtt, a befektetett eszközök és az üzemeltetésre átadott eszközök állománya változása következtében.

Önkormányzatunk vagyona nem tartalmazza Berente település vagyont, mivel a beszámolási időszakban egyezség jött létre a két település között.

Az eszközök megoszlása a mérleg főösszegéhez viszonyítva:

Megnevezés	Összesen	
	ezer Ft	megoszlás %

A./ Befektetett eszközök	17.796.029	78,8
B./ Forgóeszközök	4.791.732	21,2
Mindösszesen:	22.587.761	100,0

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak összege 39.640 E Ft (0,2 %), a tárgyi eszközök állománya 12.930.032 E Ft (72,7 %), a befektetett pénzügyi eszközöké 1.472.875 E Ft (8,3 %), az üzemeltetésre átadott eszközöké 3.353.482 E Ft (18,8 %).

A befektetett pénzügyi eszközökön belül (1.472.875 E Ft) meghatározott nagyságrendet képvisel 995.310 E Ft összeggel a részesedés.

Ebből a	- részvények nyilvántartási értéke	101.100 E Ft
	- részesedések értéke	894.210 E Ft
	Összesen:	995.310 E Ft

Részvények:

Megnevezés	Mennyiség (db)	Névérték Ft/db	Nyilvántartási érték (Ft)
ÚTVASÚT Rt.	4	100.000	400.000
ÚTVASÚT Rt.	6	50.000	300.000
ÚTVASÚT Rt.	4	10.000	40.000
ÉHG Zrt.	895	100.000	89.500.000
EHEP Rt.	7461	1.000	7.461.000
ÉMÁSZ Nyrt.	300	10.000	3.000.000
KÖZVIL Zrt.	12	10.000	120.000
GEMER In-West	4	100.000SK	279.390
MINDÖSSZESEN:			101.100.390

Részesedések:

MEGNEVEZÉS	2007. évi záró állomány (E Ft)	Önkormányzati tulaj- don arány %-ban
ARBORÉTUM Városüzemeltetési Kht. Kazincbarcika, Mátyás király u. 36.	13.920	100,0
TELEKÉP Műsorszolgáltató Oktatási és Kereskedelmi Kft. Kazincbarcika, Jószerencsét út 10.	3.710	100,0
TIMPANON Ingatlankezelési Kft. Kazincbarcika, Eszperantó u. 2.	57.590	100,0
Start Marketing Kft. Kazincbarcika, Szerviz út 1.	300	9,58
BARCIKA VIZMŰ Kft. Kazincbarcika, Múcsenyi u. 2.	468.750	70,0
KAZINC Távhőszolgáltató Kft. Kazincbarcika, Liget u. 2.	349.790	100,0
Kórház Informatika 2000 Kht.	150	
MINDÖSSZESEN:	894.210	

A részesedéseknél a beszámolási időszakban értékhelyesbítést nem hajtottunk végre.

A részesedések állománya előző évhez viszonyítva nem változott. A részvények állománya 390 E Ft-tal növekedett a GEMER In-West és a KÖZVIL Zrt. részvényeivel.

A kölcsönök előző évhez viszonyítva 282.560 E Ft-tal növekedtek az önkormányzati lakások értékesítése miatt.

Az üzemeltetésre átadott eszközök 2.353.239 E Ft-tal növekedtek - a TIMPANON kft. kezelésébe adott vagyontárgyak (föld, stb.) - 2006. december 31-hez viszonyítva.

A **forgóeszközök**ön belül a készletek 21.700 E Ft-ot (0,4 %), a követelések 246.038 E Ft-ot (5,1 %), a pénzeszközök 4.209.786 E Ft-ot (87,9 %), az aktív pénzügyi elszámolások pedig 314.208 E Ft-ot (6,6 %) tesznek ki.

A készletek (1,2 %), az aktív pénzügyi elszámolások (18,7 %) és a követelések (12,1 %) aránya csökkent, a pénzeszközök aránya pedig nőtt az előző évhez képest (32,0 %).

A követelés állományból az intézményeké 9.219 E Ft, ami az elmúlt évihez képest 531 E Ft-tal növekedett.

A követelés állományból 4.703 E Ft az adós, 4.516 E Ft pedig a vevő követelés.

A polgármesteri hivatal követelés állománya (236.819 E Ft), mely az alábbiakból tevődik össze:

- adósok	162.018 E Ft
helyi adók 70.773 E Ft	
lakbér, vízdíj 91.245 E Ft	
- vevő követelés	4.258 E Ft
- egyéb követelések	70.543 E Ft
ebből kölcsön tárgyévet követő részlete	43.578 E Ft

A követelések állományának alakulását a 36.sz. melléklet tartalmazza.

Értékvesztés elszámolására a helyi adóknál került sor 34.376 E Ft összegben.

Ezen túl a TIMPANON Kft.-nél nyilvántartott lakbér-, vízdíj- és nem lakás célú helyiségek bérleti díj tartozás miatt valósult meg értékvesztés elszámolása 26.812 E Ft összegben. (37.sz. melléklet)

A forgóeszközökön belül a költségvetési feladatok finanszírozásába be nem vonható készletek aránya – **forgóeszközök lekötöttségi mutatója** – **0,5 %** az előző évhez (1,7 %) viszonyítva csökkent.

A költségvetési feladatok finanszírozásához rövid távon bevonható (mobilizálható) forgóeszközök aránya – **szabad forgóeszközök mutatója** – **92,9 %** az előző évhez hasonlítva (73,1 %) nőtt.

FORRÁSOK

Az eszközök forrásainak megoszlása a mérleg főösszegéhez:

Összesen
ezer Ft megoszlás %

D./ Saját tőke	12.724.566	56,3
E./ Tartalékok	4.202.176	18,6
F./ Kötelezettségek	5.661.019	25,1
Összesen:	22.587.761	100,0

A **saját tőke** aránya csökkent az előző évhez képest, a tartaléké (15,0 %-kal), a kötelezettségeké pedig nőtt (14,3 %-kal).

Az idegen és a saját tőke egymáshoz viszonyított aránya – **tőkefeszültségi mutató** – **33,4 %**. Az előző évhez képest 21,3 %-kal nőtt a kötvénykibocsátás miatt.

A tartalékok aránya a saját tőkéhez viszonyítva – **tőkefinanszírozási mutató** – **33 %**, ami az előző évhez képest (4,2 %) 28,8 %-kal nőtt a kötvény forintosítása következtében.

Az önkormányzat eszközeinek 74,9 %-a saját forrással lefedett, míg a hitel és a kötelezettségek 25,1 %-ot tesznek ki.

A kötelezettségek aránya – **eladósodási mutató** – az összes forráson belül **25,1 %**, ami az előző évihez képest 14,3 %-kal magasabb.

Az összes kötelezettségeken belül a rövid lejáratú kötelezettségek – **esedékességi aránymutató** – 72,4 %-ról **28,1 %-ra** változtak.

A **forgótőke, saját tőke aránya 37,6 %**. A mutató előző évhez képest közel 30 %-kal nőtt.

Az önkormányzat rövid távú fizetési pozíciója tovább romlott.

71,5 % a saját tőke aránya a befektetett eszközökhöz viszonyítva, ami előző évhez (91,8 %) viszonyítva romlott.

Az önkormányzat hosszú lejáratú **kötelezettségei** az alábbiak:

- fejlesztési célból kibocsátott – deviza alapú kötvény,
- ELMIB Első Magyar Infrastruktúra Befektetési Zrt. részvény átruházással kapcsolatos kötelezettség,
- a Polgári Védelem gépjármű vásárlással kapcsolatos fejlesztési hitel,
- egyéb hosszú lejáratú kötelezettsége a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság személygépkocsi lízingdíja,
- a Városi Kórház rekonstrukciójával, illetve az Egressy Béni Művelődési Központ és Könyvtár légkondicionálásával kapcsolatos fejlesztési célú hitelek.

A szállítói kötelezettség összege 599.753 E Ft, mely az előző évhez viszonyítva 127.890 E Ft-tal növekedett. A szállítói kötelezettségből tárgyévét terhelő 544.122 E Ft, a tárgyévét követő pedig 55.631 E Ft.

A szállítói kötelezettség az intézményeknél jelentős (456.711 E Ft). Ezen belül is a Városi Kórháznál 283.549 E Ft, illetve a Gazdasági Ellátó Szervezethez tartozó, részben önállóan gazdálkodó költségvetési szerveknél 73.814 E Ft, a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társuláznál 57.986 E Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 610.070 E Ft, mely tartalmazza pl. a helyi iparüzési adó feltöltés (325.397 E Ft), illetve helyi adó túlfizetés összegét (14.213 E Ft), a hosszú lejáratú kötelezettségek 2.053 E Ft és a beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részleteit (25.635 E Ft).

A kötelezettségek állományának alakulása a 38.sz. mellékletben, az adósság-szolgálat alakulása pedig a 39.sz. mellékletben található.

A könyvvizsgálói záradékkal ellátott egyszerűsített mérleg, pénzforgalmi jelentés, egyszerűsített pénzmaradvány elszámolása az érvényben lévő törvényi rendelkezésnek megfelelően 2008. június 30-ig közzétételre kerül.

(40.sz., 41.sz., 42.sz. mellékletek)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót vitassa meg, fogadja el a mellékelt rendelet-tervezettel együtt.

Kazincbarcika, 2008. április 18.

