

2./ Napirend

Tárgy: 2007. évi költségvetési beszámoló, zárszámadási rendelet

Előterjesztő: Tinyó Ottó
polgármester

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
Jegyző

Az előterjesztés melléklete: zárszámadási rendelet-tervezet.

Szuhakálló községi Önkormányzat 2007 évi költségvetését az elmúlt évekhez hasonlóan, a bevételi források elégtelensége, a likviditási problémák folyamatossága jellemezte.

Bevételek:

Önkormányzati költségvetés bevételeinek jelentős része az állami normatív, kiegészítő normatív támogatásokból, átengedett központi adókból, valamint az önkormányzat saját bevételeiből tevődött össze.

A költségvetés készítésénél tervezett valamennyi **állami és átengedett bevétel**, a **TB-finanszírozás** keretei között átvett bevétel realizálódott.

A helyi adó bevételek a tervezetnek megfelelően realizálódtak.

Az önkormányzat próbált élni a költségvetési törvényben közzétett, s később konkretizált, valamint a területfejlesztés által nyújtott **pályázati lehetőségekkel**. Cél- és címzett támogatási igénye az önkormányzatnak nem volt.

A területfejlesztési célú pályázati támogatásban az önkormányzat, a benyújtott pályázatok sikertelensége miatt, nem kapott.

A 2005-ben megvalósított **Általános Iskola bővítése, felújítása** beruházáshoz több jogcímen kellett az önkormányzatnak számottevő nagyságú hitelfelvételt végrehajtania, annak ellenére, hogy jelentős pályázati és önerő támogatásban részesült. Ez az elkövetkező 8 évre jelentősen befolyásolja az önkormányzat gazdálkodási, fejlesztési lehetőségeit.

A felhalmozási célú feladatokhoz elnyert pályázati források mellé az évben is társultak egyéb nyertes pályázatok, így pl. a programszerű **közhasznú foglalkoztatás támogatása**.

Egyéb saját bevétel **terítési díjakból**, illetve önkormányzati tulajdonú **ingatlanok értékesítéséből, bérbeadásából** származik.

A 2007. évi költségvetés tervezésekor az önkormányzat **forráshiánya 33.759 E Ft volt**.

Az önkormányzat III. negyedévi gazdálkodása során, az intézményi átszervezések mellett is, **folyamatos likviditási problémákkal** küzdött, melyet jelentősen befolyásoltak - a számottevő saját bevétel hiánya és az elégtelen állami finanszírozás mellet - az előző évekről áthúzódó kötelezettségek.

A képviselő-testület – tekintettel az önkormányzat súlyos gazdálkodási helyzetére, és a tagiskolai feladatellátás pozitív tapasztalataira – 2007. június 14-én döntött **az óvodai nevelés, intézményfenntartó társulás** keretei közötti ellátásáról. Mindezt a fenntarthatóság és a többletfinanszírozási formák elérése érdekében történt.

A tagintézményi közös intézményfenntartás 2007. évi elszámolását a képviselő-testület 2008. március 13-i ülésén megismerte, jóváhagyta. A tagintézmények 2007. évi közös fenntartása, **összességében 1.367 E ft kiadási terhet** jelentett Szuhakálló Önkormányzatának, jelentősen csökkentve az elmúlt években e célra biztosított önkormányzati forrás nagyságát.

Ugyanakkor a tagintézményekben a feladatellátáshoz – az elérhető plusz támogatások miatt – többletlehetőségek tárultak, mint pl. iskolabusz-szolgáltatás; városi, kistérségi rendezvények, stb.

Kiadások:

Az Önkormányzat 2007-ben a megszokott színvonalon tudott eleget tenni az Ötv-ben előírt kötelező feladatainak, ill. önként vállalt többletfeladatainak, gazdálkodási nehézségei ellenére.

Intézményei működését biztosította, törekedett intézményhálózata fenntartására.

A költségvetési kiemelt előirányzatok egyetlen esetben sem kerültek átlépésre. **Bérlőpolitikai intézkedés** 2007-ben, a vonatkozó jogszabályok előírásai (Kjt.; Ktv.; Mt) alapján került végrehajtásra. Az önkormányzat gazdálkodásában jelentős gondot okozott és okoz a bérlőpolitikai intézkedések központi finanszírozásának hiánya, elégtelensége.

A **dologi kiadások** a tervezetnek megfelelően alakultak.

Az önkormányzat által fenntartott intézmények, a község üzemeltetése, a község lakosai, a szociális ellátásban részesülők nem szenvedtek hátrányt.

A működtetés szilárd, ésszerű megszorításokon nyugvó, naprakész gazdálkodási feltételekkel került biztosításra.

2007-ben is, kihasználva a foglalkoztatás politika által nyújtott lehetőségeket a lehető legtöbb regisztrált, elsősorban a rendszeres szociális segélyben részesülő munkanélküliek részére biztosított az önkormányzat a **közhasznú és közcélú** foglalkoztatás keretein belül munkahelyet, így csökkentve az ilyen irányú szociális kiadások nagyságát. A közhasznú foglalkoztatás megvalósítására különböző támogatási formákon keresztül jelentős létszám- és anyagi támogatást kapott az önkormányzat.

A közcélú foglalkoztatásban rejlő lehetőségeket is igyekezett maximálisan kihasználni az önkormányzat. Az eredeti előirányzat felhasználásra került.

Az önkormányzat feladatellátásának hatékonyabbá tétele érdekében **különböző társulásokot** hozott létre, illetve társulásokhoz csatlakozott, így pl:

- A családsegítő és gyermekjóléti feladatok ellátására az 1997. év CXXXV. tv. alapján az ormosbányai székhelyű Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatának adott megbízás;

- Különböző önkormányzati és területfejlesztési társulásokban való részt vétel: Kazincbarcika és Térsége Területfejlesztési Társulás; TÖOSZ, Kazincbarcika és Térsége Többcélú Kistérségi társulás, Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás, Központi Orvosi Ügyelet, Közművelődési Társulás, stb.;

- Közoktatási Intézményfenntartó Társulás Kazincbarcika város önkormányzatával.

A **Kazincbarcika és Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnak** az önkormányzat alapító tagja. A Társulás keretein belül közoktatási, egészségügyi, szociális és gyermekjóléti, belső ellenőrzési feladatokat láthatnak el közösen a társult önkormányzatok 2004 évtől. Településünk esetében a Többcélú Társulás – különböző okok miatt – elsősorban a közoktatási feladatoknál jelentkező finanszírozási formák esetében váltotta be az elképzeléseket. Egyéb önkormányzati kötelező feladataink ellátáshoz, az önkormányzat költségvetésében megjelenő - a társulási forma ellenére – számottevő plusz finanszírozáshoz nem jutott.

Szuhakálló Önkormányzata 2007-ben alapítványnak, közalapítványnak pénzeszközt, térítésmentesen juttatott vagyont nem adott át.

Az Önkormányzat költségvetésének nagyságára, működési hiányára, de gazdálkodásának stabilitására tekintettel 2007-ben nem volt könyvvizsgálásra kötelezett.

Az Önkormányzat gazdálkodással kapcsolatos tevékenységét az ellenőrzési tervben foglaltak szerint – a belső ellenőrzés az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően értékelte.

Az ellenőrzések a gazdálkodás, költségvetési tevékenység minden területen a jog-, szabály- és ésszerűséget, valamint a feladat-ellátási kötelezettséggel összhangban lévő hatékonyságot állapítottak meg. Az ellenőrzések tapasztalatait a napi munkában folyamatosan hasznosításra kerülnek.

Vagyongazdálkodás, értékpapír-művelet, hitelfelvétel:

A meglévő önkormányzati vagyon folyamatos karbantartásáról, felújításáról gondoskodott az önkormányzat. A beruházásoknak, felújításoknak, eszköz- és gépbeszerzéseknek köszönhetően az önkormányzati vagyon megőrzése biztosított volt.

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest – számottevő felhalmozási feladat hiányában – nem növekedett.

Az önkormányzat mindent vagyonát **saját üzemeltetésben** tartja fenn. Vagyonával a vagyonrendeletében szabályozott módon gazdálkodik. **Térítésmentes vagyonátadásra** az elmúlt évben nem került sor.

Az önkormányzat értékpapír műveletet nem hajtott végre 2007. évben.

A működési és felhalmozási kiadások teljesítése, a forráshiány nagysága mellett az önkormányzat működési célú hitel felvételére 2007-ben nem kényszerült. Azonban az általános iskola felújításához, bővítéséhez, eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan 2005 évben megvalósult, összességében 10 millió forint nagyságú beruházási hitel tőke- és kamattörlesztése már 2.013 E Ft-tal terhelte a 2007. évi költségvetést.

A beruházási célhitelek törlesztése az elkövetkező évekre meghatározza az önkormányzat gazdálkodási, fejlesztési lehetőségeit.

A költségvetés tervezéskor jelentkező működési hiányt, az ÖNHIKI-s pályázat, a működésképtelen önkormányzatok támogatása, valamint a tagintézményi átszervezésből származó többletbevételek, valamint a gazdálkodási megszorítások kompenzálták. A tervezett **forráshiány** így, a költségvetés végrehajtása során csaknem 30 M Ft-tal, **4.698 E Ft-ra csökkent.**

Összegezve 2007 gazdálkodását el lehet mondani, hogy azt, folyamatos működési, likviditási problémák jellemezték, annak ellenére, hogy a felhalmozási feladat megvalósításához működési bevételi forrást egyáltalán nem került felhasználásra.