

## Előterjesztés

a Képviselő-testület 2007. április 12-i ülésére

### 1./ Napirend

**Tárgy:** 2006. évi költségvetési beszámoló, zárszámadási rendelet

**Előterjesztő:** Dr. Herczeg Tibor  
jegyző

**Az előterjesztést készítette:** Dr. Herczeg Tibor  
Jegyző

**Az előterjesztés melléklete:** zárszámadási rendelet-tervezet.

Szuhakálló községi Önkormányzat 2006 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 bevételünk**, a **TB-finanszírozás** keretei között átvett bevételünk realizálódott.

**Helyi adó bevételeink** a tervezettnél megfelelően realizálódtak.

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

A területfejlesztési pályázati támogatást az önkormányzat 2006-ban 480 E Ft összegben 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 **térítési díjakból**, illetve önkormányzati tulajdonú **ingatlanok értékesítéséből, bérbeadásából** származik.

A 2006. évi költségvetés tervezésekor az önkormányzat forráshiánya korábban soha nem tapasztalt mértéket öltött, minden megszorító, racionizáló intézkedés ellenére: 38.898 E Ft volt.

A 2006. költségvetési évet az előző év zárása is erősen determinálta. A 2005. évről áthúzódó – likviditási problémák miatt nem teljesített - követelések kifizetésére,

jelentős likvid hitel mellett is – mely az év folyamán 6.5 millió forintos havi összeggel állandósult – nem tudunk teljeskörűen sort keríteni.

A forráshiány több mint 90%-a, az önkormányzat által fenntartott közoktatási intézményeknél keletkezett, annak ellenére, hogy az intézmények kihasználtsága viszonylag magas. Az óvodai csoportlétszám eléri, illetve meghaladja Közokt. tv-ben szabályozott maximális létszámot. Az Általános Iskolában sajnos – a született gyermekek száma miatt – már létszám, csoportszervezési gondokkal küzdöttünk, annak ellenére, hogy több mint 30 fő bejáró tanuló is tanul iskolánkban. A pedagógus létszám alacsony, minimális, csak a törvény által előírtaknak felel meg.

Az önkormányzat gazdálkodási nehézségein csak átmenetileg tudott enyhíteni az igényelt és a folyósítás szabályai szerint megkapott 5 M Ft ÖNHKI-s előleg. Ezen az állapotban átmenetileg változtatott az ÖNHKI-s támogatás, melynek összege 12.353 E Ft. Ebből azonban levonva az 5 M Ft-os előleget, az időarányos folyósítás következtében alig maradt mobilizálható pénzeszköz. S a fennmaradó 26.545 E Ft forráshiány, a kiadási oldalon folyamatosan realizálódott, bevételi lehetőségek nélkül.

A képviselő-testület – tekintettel az önkormányzat súlyos gazdálkodási helyzetére, és az intézmény csoport létszám elégtelenségeire – 2006. június 21-én döntött az általános iskolai oktatás, intézményfenntartó társulás keretei közötti ellátásáról. Mindezt a fenntarthatóság és a többletfinanszírozási formák elérése érdekében történt.

A Gárdonyi Géza Tagiskola 2006. szeptember-december havi fenntartása a társulásból eredően, a társulási többletbevételeknek köszönhetően, Szuhakálló önkormányzatától többlet-hozzájárulást nem igényelt.

Ugyanakkor az intézményben a feladatellátáshoz – az elérhető plusz támogatások miatt – többletlehetőségek tárultak, mint pl. iskolabusz-szolgáltatás; iskolaotthonos oktatás.

### **Kiadások:**

Az Önkormányzat 2006-ben a megszokott színvonalon tudott eleget tenni az Ötv-ben előírt kötelező feladatainak, ill. önként vállalt többletfeladatainak, gazdálkodási nehézségei ellenére.

Intézményei működését biztosította s továbbra is törekedett jól működő intézményhálózatának fenntartására.

A költségvetési kiemelt előirányzatok egyetlen esetben sem kerültek átlépésre. Bérpolitikai intézkedés 2006-ben, a vonatkozó jogszabályok előírásai ( Kjt.; Ktv.; Mt) alapján került végrehajtásra. Az önkormányzat gazdálkodásában jelentős gondot okozott és okoz a bérpolitikai intézkedések központi finanszírozásának hiánya. A 2006. évi áthúzódó hatásoknál ez fokozottan jelentkezik.

A dologi kiadások a tervezettnél 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.

2006-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 önkormányzatunk.

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

Az önkormányzat feladatellátásának hatékonyá tétele érdekében **különböző társulásokat** 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 részvétel: 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** önkormányzatunk alapító tagja. A Társulás keretein belül közoktatási, egészségügyi, szociális és gyermekjóléti, belső ellenőrzési feladatokat láthatnak el közösen a társult önkormányzatok 2004 évtől. A 2004. évi elkésett megalakulás miatt, jelentős pályázati forrástól estek el a települések. 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 2006-ben alapítványnak, közalapítványnak pénzeszközt, térítésmentesen juttatott vagyont nem adott át.

Az Önkormányzat költségvetésének nagyságára, működési hiányára, de gazdálkodásának stabilitására tekintettel 2006-ben nem volt könyvvizsgálásra kötelezett.

Az Önkormányzat gazdálkodással kapcsolatos tevékenységének teljes körét – a belső ellenőrzés az elmúlt évek gyakorlatának megfelelően értékelte. Emellett 2005. decemberében Állami Számvevőszéki vizsgálat volt az önkormányzatnál, mely a gazdálkodási feladatok szabályszerűségét értékelve hiányosságot nem tárt fel.

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 2006. évben.

A működési és felhalmozási kiadások teljesítése, a forráshiány nagysága mellett az önkormányzat működési vagy célú hitel felvételére 2006-ban nem kényszerült. Azonban az általános iskola felújításához, bővítéséhez, eszközbeszerzéséhez kapcsolódóan, az önkormányzati saját forrás biztosítása, illetve a pályázati támogatás előfinanszírozása miatt, összességében 10 millió forint beruházási célú hitelevételt kellett megvalósítani 2005 évben, melynek kamat és tőketörlesztése is realizálódott 2006-ban.

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

A költségvetés tervezéskor jelentkező működési hiányt, a sikeres ÖNHKI-s pályázat (12.353 E Ft), valamint a gazdálkodási megszorítások kompenzálták. Önkormányzatunk 2006. októberében 2.000 E Ft működésképtelen önkormányzatok támogatásában részesült.

Összegezve 2006 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.