

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 22. sz. melléklet 1.2. pontjában előírt kötelezettségnek eleget téve Kisújszállás Városi Önkormányzat 2006. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló (zárszámadás) szöveges indoklását az alábbiakban teszem közzé:

KISÚJSZÁLLÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK beszámolója a 2006. évi gazdálkodásról

Az 2006. évi eredeti költségvetés fő összege 3.343.276 ezer Ft, mely az évközi módosítások miatt összevontan 1.058.864 ezer Ft-tal nőtt, így a beszámoló szerinti módosított főösszeg: 4.402.140 ezer Ft. A tárgyévi költségvetési bevételek teljesítése 3.912.030 ezer Ft (88,87 %), a tárgyévi kiadások teljesítése 3.578.691 ezer Ft (81,29 %)

Az önkormányzati helyesbített pénzmaradvány 266.352 ezer Ft.

A számviteli politika főbb vonásai

A Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél a könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A könyvelés módja módosított teljesítés szemléletű kettős könyvvitel. A főkönyvi könyvelés CLICK-ON Ügyrend integrált számítógépes programmal, az analitikus nyilvántartások egy része manuálisan történik.

A Polgármesteri Hivatal és a Költségvetési Szolgáltató Iroda számviteli politikája részletesen tartalmazza az önköltségszámítás, beszámoló-készítés, rendjét, az amortizációs politikát, az eszközök és források értékelését, értékvesztéssel, az értékvesztés visszafírásával kapcsolatos rendelkezéseket.

Az önkormányzat az önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92/A §. alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A 2006. évi eredeti költségvetés tervezésekor – a 2006. évre elfogadott költségvetés koncepció szerint – rendező elv volt, hogy az önkormányzat működési hiánya nem lehet több 140 millió Ft-nál.

A több éve alkalmazott költségvetés tervezési eljárásban mind az intézmények, mind pedig a Polgármesteri Hivatal eredeti költségvetési igényként felmérte és kiszámolta az alkalmazásban álló alkalmazottak, köztisztviselők, és egyéb bérrendszerbe tartozók részére kötelezően kifizetendő személyi juttatások és járulékok összegét, melyet reálisnak lehet tekinteni.

Az így kiszámolt és ellenőrzött „bérszükséglet” összegéből *az előírt hiány tartása érdekében* az intézmények esetében 139.805 ezer Ft-ot, a Polgármesteri Hivatalhoz tartozó feladatok esetében 36.656 ezer Ft-ot, **összesen 176.461 ezer Ft-ot kellett kivenni** a költségvetési tervezetből. Ez összességében kb. másfél, két havi bér és járulék hiányt jelentett a 2006. évi költségvetésben. A Képviselő-testület a 2006. évi költségvetési rendeletben létszámkeretként- minimális eltéréssel-az előző évi létszámot hagyta jóvá, és ezt a létszámot év közben sem csökkentette jelentősen, ezért a bérkiadások összegében számottevő változás nem következhetett be. A költségvetési gazdálkodásban az év során folyamatosan jelenlévő bér-és járulék hiány pótlására 2006. novemberében került sor, amikor a Képviselő-testület a tartalékok felhasználásával, előirányzatok átcsoportosításával és további 84.000 ezer Ft működési hitelkeret nyitásával biztosította az intézmények és a Polgármesteri Hivatal szakfeladatai részére a hiányzó előirányzatokat. Így a fentiek, valamint a 4.517 ezer Ft összegű államháztartási tartalék vég-

leges zárolása miatt az év végén 224.000 ezer Ft-ban határozta meg a képviselő-testület a működési hiány összegét.

A 2006. évi költségvetés összeállításakor a város intézményei működőképességének biztosítása mellett kommunális, környezetvédelmi és egyéb fejlesztési feladatok ellátását is célként jelölte meg az önkormányzat. Ezen túl a képviselő-testület gazdasági programjának megfelelően – a biztosan rendelkezésre álló felhalmozási bevételeket különféle pályázati támogatásokkal kiegészítve - fejlesztések, épület felújítások megvalósítását is terveztük 2006. évben.

A költségvetés teljesítési adatai szerint ezen elvárások jelentős részének eleget tudtunk tenni.

A képviselő-testület év közben a költségvetés végrehajtását folyamatosan ellenőrizte, a költségvetési egyensúly megőrzése érdekében intézkedéseket tett a hátralékok összegének csökkentésére, egyéb bevételi források feltárására.

A működési hiányt év végére 60.000 Ft bérhitellel, és 127.036 ezer Ft tényleges folyószámlahitel felvételével kezelni tudtuk.

Bevételi források és azok teljesítése

Működési bevételek

A működési célra fordítható önkormányzati bevételeket a tervezett összegben teljesíteni tudtuk. Összességében – működési hitel nélkül - az intézményi működési bevételek, a kamatbevételek és az önkormányzati sajátos bevételek és a működésre fordított állami hozzájárulások, átvett pénzeszközök teljesítése 98 %.

Helyi adókból származó bevételek összege az előző évinél 27.640 ezer Ft-tal több: 217.604 ezer Ft, a tervezett összeget 10,5 %-kal haladja meg. *Ezen belül:* magánszemélyek kommunális adója 20.137 ezer Ft, iparüzési adó 197.440 ezer Ft, tartózkodás utáni idegenforgalmi adó 27 ezer Ft érkezett az önkormányzat számlájára.

Az államháztartás más alrendszeréből származó bevételek alakulása: működési célú pénzeszköz átvétellel *TB-től* 33.658 ezer Ft (101,4 %), átvétel *elkülönített állami alaptól* 17.766 ezer Ft (89,12 %), *egyéb alrendszerből* különféle pályázatok miatt 87.837 ezer Ft (89,43 %).

A 2006. év tavaszán ismételt előfordult a városban jelentős mértékű belvízkár, melynek enyhítésére a vis maior tartalékból több alkalommal összesen 64.993 ezer Ft-ot, a lakossági károk mérséklésére egyéb központi támogatásként 147.841 ezer Ft-ot kapott önkormányzatunk. E támogatások felhasználásának jelentős része áthúzódott 2007. évre.

Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

Felhalmozási és tőke jellegű bevételeink teljesítése 75 %. A 62.329 ezer Ft előirányzat teljesülése 46.680 ezer Ft, melynek részletezése az alábbi: vagyoneértékesítés 9.428 ezer Ft, privatizációból származó bevétel 1.783 ezer Ft, osztalék 20.000 ezer Ft, egyéb vagyonhasznosítási bevétel 15.469 ezer Ft.

A felhalmozási célra átvenni tervezett 502.507 ezer Ft előirányzat teljesítése 59 %. A különféle pályázati forrásokból elnyert összegek a fejlesztések, felújítások elvégzéséhez és elszámolásához igazodóan a következők szerint kerültek jóváírásra:

- Céltámogatással megvalósuló szennyvízcsatorna építésre TRFC támogatás 72.950 ezer Ft
- Szelektív hulladékgyűjtő rendszer kiépítéséhez „Zöld Forrás” pályázati támogatás 5.000 ezer Ft
- 300 db sorfa telepítéséhez „Zöld forrás” pályázati támogatás 1.760 ezer Ft
- Extrém sportpálya kialakításához Mobilitás+NSH pályázati támogatás 700 ezer Ft
- Otthonteremtési támogatás SZCSM-től 2.553 ezer Ft,
- Különféle intézményi eszközbeszerzésekre fejezeti kezelésű pályázati támogatásból 2.070 ezer Ft,

- EU-s forrás bevonásával megvalósuló beruházási programokhoz:
 1. Észak-Alföldi Régió Ivóvizminőségjavító Projekthez
 - Kohéziós Alapból 70.217 ezer Ft,
 - Hazai társfinanszírozás a KVVMTől 14.043 ezer Ft,
 - A társult önkormányzatok saját hozzájárulásából 65.078 ezer Ft,
 - EU Önerő Alapból 92 ezer Ft
 2. HEFOP 3.1.2. „A pedagógusok módszertani kultúrájának fejlesztése gyermekeink jövőjének a záloga” c. projektben Kisújszállás Térségi Iskola és Óvodafejlesztő Központként vesz részt 2005. 03.01.-2007.03.31. között. 2006. évben ebben a programban 517 ezer Ft EU-s forrást, 173 ezer Ft hazai társfinanszírozási forrást használt fel fejlesztési célra.
- Többcélú Kistérségi Társulási együttműködésben megvalósuló beruházásként készült el
 1. a Városi Sporttelep felújítása, amihez a Karcagi Többcélú Kistérségi Társulástól 2,859 ezer Ft –ot kapott önkormányzatunk.

A városi szennyvízelvezetés és szennyvíztisztító telep rekonstrukciójára megnyert 70.000 ezer Ft címzett támogatás lehívását 2006. évben nem kezdtük meg amiatt, hogy a kivitelezésre kiírt közbeszerzési pályázatunk eredményét a Közbeszerzési Tanácsnál megkifogásolták. Az újabb közbeszerzése eljárást 2007. március - áprilisban folytatja le az önkormányzat, ennek eredményétől függően kezdődhet meg a nyár elején a tényleges kivitelezés. A beruházáshoz tervezett egyéb források (198.010 ezer Ft víziközmű társulati hozzájárulás, 5.000 ezer Ft TRFC támogatás, 171.734 ezer Ft fejlesztési hitel) sem kerültek 2006. évben felhasználásra.

A bevételi előirányzatok teljesítése előző évi pénzmaradvány igénybevételével együtt : 3.912.030 ezer Ft (88,87 %).

Összefoglalva megállapítható, hogy az önkormányzati működéshez és a felhalmozási feladatok elvégzéséhez *szükséges bevételek a tervezett körül alakultak.*

Kiadások alakulása

A költségvetési pénzforgalmi kiadások teljesítési adata 3.578.691 ezer Ft, ami a tervezett 4.402.140 ezer Ft kiadáshoz viszonyítva 18,71 %-kal kevesebb.

Működési kiadások:

Összességében a működési kiadási előirányzat teljesítése 92,58 %. Az előző évi maradvány visszafizetés, és kamatfizetés nélküli működési kiadások összege 2.776.033 ezer Ft, az összes kiadás 77,63 %-a. A 2005. évi működési kiadásokhoz viszonyítva 2006. évben 9,86 %-kal többet fordított az önkormányzat működésre.

A működési kiadások közül a személyi juttatások és járulékok hányada 57,25 % (előző évi 58,1 %) a dologi, és egyéb folyó kiadás hányada 28,88 % (előző évi 27,8 % volt). A működési kiadások összegéből társadalom- és szociálpolitikai juttatásokra és ellátottak pénzbeni juttatásaira 6,21 %-ot (előző évben 9,1 %-ot), egyéb pénzeszköz átadásra 7,66 %-ot (előző évben 4,95 %-ot) fordítottunk. 2006. évben az előző évinél 1.776 ezer Ft-tal több: 8.655 ezer Ft kamatfizetés terhelte költségvetésünket. E mutatók alakulásában szerepet játszik a 2005. évi rendkívüli csapadék okozta lakossági károk helyreállításához kapott állami támogatás kifizetése, a 2006. évi tavaszi belvíz védekezési feladatokra elszámolt állami támogatás, és egyéb, 2006. évben egyszerinek minősíthető nagyobb kiadás (pl. közmunka program folytatása, választásokkal kapcsolatos kiadások)

Önkormányzati fejlesztési és felújítási feladatok

Felújítási és felhalmozási kiadásainkra 570.941 ezer Ft-ot fizettünk ki, az összes kiadás 15,95 %-át. Ezeket a kiadásokat felhalmozási célra átvett pénzeszközökből, céltámogatásból, egyéb központi támogatásokból és saját felhalmozási és tőke bevételekből finanszíroztuk, 52.889 ezer Ft hitellel kiegészítve.

Fontosabb fejlesztési feladataink között kell megemlíteni a 2005. évről áthúzódó szennyvízcsatorna építéseket (195.474 ezer Ft), az összesen 74.158 ezer Ft ráfordítású belterületi útépitéseket, hulladék-

udvarral és hulladékkezeléssel kapcsolatos beruházásokat (5.120 ezer Ft). Kisebb volumenű ivóvíz hálózat újjáépítésére 4.230 ezer Ft-ot, városfejlesztési célú ingatlan vásárlásokra 7.683 ezer Ft-ot, a sportpálya rekonstrukcióra és extrém sportpálya létesítésére összesen 12.589 ezer Ft-ot fordítottunk. A közművelődési intézmények tetőfelújítása és belső rekonstrukciója 2006. évi kiadása 43.041 ezer Ft volt. Az Észak-Alföldi régió ivóvízminőségének javítására létrejött önkormányzati társulás gesztorként 94.206 ezer Ft összegű fejlesztési kiadást számoltunk el tervezési, engedélyezési, közbeszerzési és egyéb beruházási kiadásként. Ehhez a fejlesztéshez Kohéziós Alap támogatása kapcsolódik.

A **céltámogatással** megvalósuló **szennyvízcsatorna beruházás (IV. öblözet)** kivitelezése befejeződött 2006. évben. A **céltámogatás lehívása 66.391 ezer Ft** (teljes összegben) megtörtént. Teljes bekerülési költsége 187.425 ezer Ft. Forrásösszetétele: víziközmű társulat hitel: 25.242 ezer Ft, TRFC támogatás 72.950 ezer Ft, hosszú lejáratú hitel 22.842 ezer Ft, 66.391 ezer Ft céltámogatás.

Az önkormányzati fejlesztési, felújítási feladatokhoz a következő címen és összegben érkezett **állami támogatás 2006. évben:**

TEKI támogatás útépitésekre	13.886 ezer Ft
(Lehel-Hajnal- Vörösmarty, Táncsics út, Erdő-Téglagyár út építése)	
CÉDE támogatás intézményi épületek felújítására	4.982 ezer Ft
(Művelődési és Ifjúsági központ épülete)	

Az elmúlt időszakra is jellemző volt, hogy intézményeink és a Polgármesteri Hivatal működéséhez elengedhetetlenül szükséges számítástechnikai és szakmai eszköz, berendezési és felszerelési tárgy beszerzésére is sor került, amihez főként külső forrásokat (pl. szakképzési hozzájárulás, pályázatok) használtak fel. Az intézményi felújítási, beruházási kiadások teljesített összege: 44.533 ezer Ft.

A ZR/5/a, ZR/5/b. számú mellékleteken bemutatjuk az önkormányzati fejlesztési, felújítási kiadásokat feladatonként, és a kiadásokhoz felhasznált fedezetek is.

A költségvetés végrehajtása során fokozott figyelmet fordítottunk a felhalmozási egyensúly megtartására.

Pénzmaradványok változásának tartalma és okai

A helyesbített tárgyévi pénzmaradvány összege: 266.352 ezer Ft, melyet csökkent az állami támogatások elszámolása miatti 6.748 ezer Ft visszafizetési kötelezettség, így a 2006. évi gazdálkodást 259.604 ezer Ft költségvetési pénzmaradvánnyal zártuk.

A normatív állami hozzájárulások, átengedett személyi jövedelemadó, kötött felhasználású támogatások elszámolását a **ZR/1/a számú mellékleten** részletezzük.

A **ZR/11. számú mellékleten** részletesen bemutatjuk az intézmények, társulások, Polgármesteri Hivatal és a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2006. pénzmaradványát.

A pénzmaradványból az *intézmények maradványa 19.503 ezer Ft*, a *Polgármesteri Hivatal maradványa 175.291 ezer Ft*, a *társulások maradványa 64.812 ezer Ft* a *Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa -2 ezer Ft*.

Az előző évi pénzmaradvány összegéhez viszonyítva a csökkenés 54.988 ezer Ft. Az intézmények a 2005. évi pénzmaradványuknál 25.479 ezer Ft-tal kevesebbet, a társulások 58.707 ezer Ft-tal többet, a Polgármesteri Hivatal 87.598 ezer Ft-tal kevesebbet, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 6 ezer Ft-tal kevesebbet realizált 2006. év végére.

A tárgyévi működési célú pénzmaradvány 147.937 ezer Ft, a felhalmozási célú pénzmaradvány 111.667 ezer Ft, költségvetési szervenként a hivatkozott mellékleten részletezve található.

A **ZR/12. sz. melléklet** a 2006. évi pénzmaradvány, valamint az előző években fel nem használt pénzmaradvány 289.600 ezer Ft összegét, és a pénzmaradvány felhasználási javaslatát tartalmazza. Ebből az összegből a 2007. évi eredeti költségvetésben betervezésre került 101.187 ezer Ft, a 2007. évi költségvetés további - 188.413 ezer Ft összegű - módosítására a zárszámadási rendelet jóváhagyását követően kerül sor.

A pénzmaradvány teljes összege kötelezettségvállalással lekötött. A **ZR/12/a számú mellékleten** a működési célú pénzmaradvány tételeit, a **ZR/12/b. számú mellékleten** a felhalmozási célú pénzmaradvány tételeit mutatjuk be költségvetési szervenként.

Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Az önkormányzat 2006. évi eredeti költségvetési rendeletében a számított 140.000 ezer Ft működési hiányt működési hitel felvételével és az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásával tervezte finanszírozni. A sikeres „önhiki” pályázattal megkapott 100.541 ezer Ft kiegészítő támogatás ellenére további hitel felvételére volt szükség, melyet folyószámla hitelkeret szerződéssel biztosított a számlavezető pénzügyintézet. Az év során folyamatosan igénybe vettük a működési hitelt, ezért likviditási problémáink nem voltak.

A 2005. évben felvett 91.000 ezer Ft működési hitel visszafizetése megtörtént.

Így az 2006. december 31-i működési hitel állományunk 187.036 ezer Ft, 96.036 ezer Ft-tal több, mint az előző évben volt.

Az előző években felvett célhitelek és kölcsönök esedékes törlesztésére 81.800 ezer Ft-ot fizettünk ki. 2006. évi fejlesztésekre (a Művelődési és Ifjúsági Központ rekonstrukciójára, IV. öblözet szennyvíz-csatorna építésére, Nagykun Klub felújítására) 52.889 ezer Ft fejlesztési célú hitel felvételére került sor.

Ezzel fejlesztési hitel- és kölcsön állományunk 2006. december 31-én 161. 999 ezer Ft, 28.911 ezer Ft-tal kevesebb, mint 2005. év végén.

-

Értékpapír eladás 2006. évben nem történt.

A vagyon alakulása

Az önkormányzati összevont egyszerűsített mérleg adatai szerint a befektetett eszközök állománya 308.326 ezer Ft-tal nőtt.

A befektetett eszközök aránya a mérleg főösszeghez viszonyítva 92,53%, az 2005. évi 91,31 %-nál 1,2 százalékponttal több.

A forgóeszközök aránya mutató 7,47 % (2005. évben 8,69 % volt). Az önkormányzat tőkeerőssége (saját tőke aránya) 85,97 %, kötelezettségek aránya 9,13 %. Befektetett eszközök fedezete 92,9 %, vagyis az önkormányzati vagyon ilyen mértékben saját forrásból finanszírozott.

. Kisújszállás Város Önkormányzatának ingatlanvagyon állománya (részletezve a **ZR/10/b. számú mellékleten**) 2006. december 31-i állapot szerint **5.900.529 ezer Ft**, mely összeg 702.102 ezer Ft-tal több, mint a 2005. december 31-i állapot szerinti ingatlanvagyon állomány.

- Forgalomképes ingatlanvagyon értéke 62.993 ezer Ft-tal,
- Korlátozottan forgalomképes ingatlanvagyon értéke 42.012 ezer Ft-tal ,
- Forgalomképtelen ingatlanvagyon értéke 597.097 ezer Ft-tal nőtt.

A 2006-es költségvetési év lezárása után megállapítható, hogy a kötelezően előírt önkormányzati feladatainknak csak úgy tudtunk eleget tenni, hogy a működéshez szükséges forrásainkat hitellel kiegészítve, szűkített keretek között gazdálkodtunk. Bevételek növelésével, különféle pályázatokkal törekedtünk a még kezelhető költségvetési hiány összegének tartására. Ennek ellenére az évek óta „újra-termelődő” működési forráshiány a következő évek költségvetésében is erőteljesen megjelenik.

Az, hogy különféle központi források és egyéb hozzájárulások bevonásával, önkormányzati vagyon értékesítésével – és fejlesztési hitel igénybevételével - igen jelentős fejlesztési és felújítási feladatokat tudtunk elvégezni, a 2006. évi költségvetés eredményeként értékelhető. Probléma, hogy a működési kiadások területén jelentkező forráshiány már több éven keresztül tapasztalható, évről-évre növekvő mértékű. A forráshiány csökkentésének eszközei az önkormányzatnál lassan kimerülnek, ezért – az állami hozzájárulások megfelelő mértékű növekedésének hiányában - csak a kiegészítő működési támogatás (Önhiki) igénylése, illetve a működési hitel tartós finanszírozásba vonása biztosíthatja az önkormányzati feladatok ellátását. A működési hitel felvételének lehetőségei azonban egyre szűkebbek, mivel az önkormányzati fejlesztésekhez felvett és még felvenni tervezett hosszúlejáratú hitelek visszafizetési kötelezettsége a hitelfelvételi korlátot erősen közelíti.

Az önkormányzat érdekeltségeinek bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	Névérték	Könyv szerinti érték	Tulajdoni hányad (%)
Lignin Zrt. Kisújszállás, Északi Ipartelep 1.	10.110	4.000	10,1
Kisújszállási Vízmű Kft. Kisújszállás, Vásár u. 64.	3.000	3.000	100.0
Kisújbusz Kft. Kisújszállás, Szabadságtér 1.	1.530	0	51.0
Kisújszállási Városgazdálkodási Kft. Kisújszállás, Kossuth Lajos u. 74.	17.380	17.380	100.0
Mindösszesen:	32 020	24 480	

A névérték és a könyv szerinti érték nem egyezik meg, mert a számviteli tv. 54 §.-a alapján értékvesztést számoltunk el a Lignin Zrt és a Kisújbusz Kft részesedéseire.

Alapítványok támogatására átengedett források alakulása

Alapítvány megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege (forint)
Városi Ösztöndíj Alapítvány	Felsőoktatásban részt vevő hallgatók tanulmányi támogatása	455 000
Nagykun Kisújszállásért Alapítvány	Működési költségek támogatása	110 000
Kisújszállás Közművesítésének Fejlesztéséért Alapítvány	Lakáskassza kiegészítés szennyvíz-csatorna lakossági befizetésekhez	8 753 896

Kisújszállás, 2007. április 13.

Kecze István
polgármester