

**Kisújszállás Város
polgármestere**

**Kisújszállás Város
jegyzője**

INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék Kisújszállás Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló jelentésében javasolt intézkedések végrehajtására

I. A Polgármesternek javasolt intézkedések végrehajtása

1. A folyó bevételek a 2007. és a 2010. években nem nyújtottak fedezetet a folyó kiadásokra. A pénzügyi egyensúlyi helyzetre kedvezőtlen befolyást gyakorolt az önként vállalt feladatok folyó kiadásokon belüli magas aránya. A 2008-2010. években a felhalmozási bevételek nem fedezték a felhalmozási kiadásokat. A pénzintézet 450,0 millió Ft óvadék felszabadítását nem hagyta jóvá, így azt az Önkormányzat a már megkezdett EU-s támogatásokból megvalósuló fejlesztései saját forrásaként nem tudja felhasználni. Az Önkormányzat kiadásainak finanszírozásában a folyószámlahitel állandósult. Az Önkormányzat adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásaira vonatkozó képviselő-testületi előterjesztések nem tartalmazták a visszafizetés forrásait. A 2010. évben képződött negatív működési jövedelem miatt a következő évekre szóló jelenleg ismert pénzintézetekkel szembeni kötelezettségek teljesítése – további bevételnövelő és kiadáscsökkentő intézkedések megtételének hiányában – már rövidtávon (2011-2013. években) veszélyezteti az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyát.

Javaslat:

Az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyának gyors helyreállítása és hosszú távú fenntarthatósága érdekében kezdeményezze – felelősök és határidők megjelölésével – az alábbi intézkedések megtételét:

- a) Tárja fel a bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségeket. Intézkedjen a bevételek növelésére, a kintlévőségek behajtására, a kiadások csökkentésére;
- b) Terjesszen a Képviselő-testület elé kibontakozási programot a pénzügyi egyensúlyi helyzet javítása és hosszú távú megőrzése érdekében;
- c) Képezzen egyensúlyi (elkülönített) tartalékot az adósságszolgálat teljesítése érdekében;
- d) Vizsgálja felül teljes körűen a folyamatban lévő beruházásokat, és mutassa be a Képviselő-testületnek a megvalósuló létesítmények fenntarthatóságának pénzügyi hatásait. Az Önkormányzat pénzügyi egyensúlyi helyzete szempontjából kedvező támogatás-finanszírozási lehetőségeket vegye igénybe;
- e) Vizsgálja felül teljes körűen a tervezett beruházásokat és a megvalósuló létesítmények fenntartásának jövőbeni pénzügyi kihatásait. Szükség esetén tegyen javaslatot a Képviselő-testületnek a tervezett beruházásokkal kapcsolatos döntések módosítására, amelyben figyelembe veszik az Önkormányzat pénzügyi lehetőségeit, és a kötelező feladatellátás elsődlegességét;
- f) Vizsgálja meg az állandósult folyószámlahitel hosszú távú kötelezettséggé történő átalakításának jogi lehetőségét, és a Stabilitási tv. 10. §-ában előírt feltételek fennállása esetén kezdeményezze a Kormánytól ennek engedélyezését;

- g) Tekintse át az önként vállalt feladatok finanszírozhatóságát a kötelező feladatellátás elsődlegességének biztosítása érdekében, mutassa be a Képviselő-testületnek a megoldás lehetőségeit, és szükség esetén a gazdasági program módosításának igényét;
- h) Mutassa be a Képviselő-testületnek félévente legalább három évre kitekintően a kötelezettségek teljes körére szóló finanszírozási tervet, a források számszerűsített megjelölésével;

Tervezett intézkedés az 1. pont a)-h) pontjaira

Létre kell hozni egy munkacsoportot a polgármester és jegyző vezetésével. A munkacsoport állandó tagjaként a Képviselő-testület felkéri a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi osztályának vezetőjét, az Adócsoporthoz vezetőjét, a Városfejlesztési és Üzemeltetési osztály vezetőjét, továbbá felhatalmazza a polgármestert és jegyzőt arra, hogy egy-egy téma kidolgozása során külső szakértőt kérjen fel. A munkacsoport feladata a kibontakozási terv, gazdálkodási koncepció és program elkészítése, amelynek tartalmaznia kell az Állami Számvevőszék által, az 1. a)-h) pontokban megfogalmazott javaslatok kidolgozását és azok megoldásait.

- a) A munkacsoport összehívása, a feladatok kiosztására

Felelős: Kecze István polgármester
Hivatali felelős: Dr. Varga Zsolt jegyző
Határidő: 2012. június 10.

- b) A kibontakozási terv, gazdálkodási koncepció és program elkészítésére

Felelős: Kecze István polgármester
Hivatali felelősök: a kibontakozási terv összeállítására létrehozott munkacsoport tagjai
Határidő: 2012. szeptemberi képviselő-testületi ülés

- c) A kibontakozási tervben, gazdálkodási koncepcióban és programban előírt feladatok végrehajtására

Felelős: Kecze István polgármester
Hivatali felelősök: a Polgármesteri Hivatal osztályvezetői
Határidő: folyamatos

- d) A kibontakozási tervben, gazdálkodási koncepcióban és programban előírt feladatok végrehajtásáról, az elért eredményekről történő beszámolóra

Felelős: Kecze István polgármester
Hivatali felelősök: a Polgármesteri Hivatal osztályvezetői
Határidő: első alkalommal 2013. április 30., ezt követően folyamatos

- i) Gondoskodjon, hogy a jövőben az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalásokról szóló képviselő-testületi előterjesztések tételesen tartalmazzák a visszafizetés forrásait;

Tervezett intézkedés:

Az adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás előkészítése során számba kell venni a visszafizetés forrásait, melyet az előterjesztésben részletesen be kell mutatni a Képviselő-testületnek.

Felelős: Kecze István polgármester
Hivatali felelős: Bögös Katalin pénzügyi osztályvezető
Határidő: folyamatos

2. A Képviselő-testületnek előterjesztett éves zárszámadási rendeletekben nem mutatatták be az Önkormányzat eszközei után tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összegét, az eszközpótlásra fordított tényleges kiadásokat, az eszközök elhasználódási fokának alakulását.

javaslat:

Mutassa be a Képviselő-testületnek évente a zárszámadási rendelet előterjesztésében az értékcsökkenés összegét, és ezzel összevetve az elhasználódott eszközök pótlására fordított tényleges kiadásokat, az eszközök elhasználódási fokának alakulását;

Tervezett intézkedés:

A zárszámadási rendelet előterjesztésében be kell mutatni az értékcsökkenés összegét, és ezzel összevetve az elhasználódott eszközök pótlására fordított tényleges kiadásokat, az eszközök elhasználódási fokának alakulását.

Felelős: Kecze István polgármester
Hivatali felelős: Bögös Katalin pénzügyi osztályvezető
Határidő: első alkalommal: 2013. április 30., ezt követően folyamatos

3. A polgármester egy, a kötvénykibocsátásból származó bevétel átmenetileg szabad részének befektetésére vonatkozó, korábban tett ÁSZ javaslatot nem hasznosított.

javaslat:

Gondoskodjon arról, hogy az Önkormányzat szabad pénzeszközeinek hasznosítása során olyan befektetési módot válasszon, amely nem jelent kockázatot számára, és az Önkormányzat az átmenetileg szabad pénzeszközeit a jövőben az Áht 72-73. §-ában és az Ötv. 88. §-ában foglaltak szerint fektesse be.

Tervezett intézkedés:

Az önkormányzat szabad pénzeszközeinek befektetése során csak kockázatmentes befektetési mód választható. Ennek érdekében át kell dolgozni a Likvid pénzeszköz és kockázatkezelési szabályzatot.

Felelős: Kecze István polgármester
Hivatali felelős: Bögös Katalin pénzügyi osztályvezető
Határidő: 2012. szeptember 30.