

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) sz. Kormányrendelet 22. sz. melléklet 2. pontja alapján a Kisújszállás Városi Önkormányzat éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint teszem közzé:

Az 2009. évi eredeti költségvetés fő összege 8.121.705 ezer Ft, mely az évközi módosítások miatt összevontan 1.821.560 ezer Ft-tal növekedett, így a beszámoló szerinti módosított főösszeg: 9.943.265 ezer Ft. A költségvetési főösszeg növekedését az Ivóvízminőség Javító Társulás felhalmozási kiadásai előirányzatának növekedése okozta, az ivóvízminőség javító program megvalósítása miatt. A tárgyévi költségvetési bevételek teljesítése 7.824.739 ezer Ft (78,69 %), a tárgyévi kiadások teljesítése 6.842.012 ezer Ft (68,81 %)

Az önkormányzati helyesbített pénzmaradvány 1.165.437 ezer Ft.

1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzat 2008. évben úgy döntött, hogy a Költségvetési Szolgáltató Irodát 2008. december 31. napján megszünteti, az iroda feladatait – amely magában foglalta az intézmények pénzügygazdasági feladatainak ellátását is - 2009. január 1-től a Polgármesteri Hivatal veszi át. A február hónapban elfogadott 8.121.705 ezer forint főösszegű költségvetés hiánya az összes működési kiadás 5,6 %-a volt (137.845 ezer forint), amelyet az önkormányzat folyószámlahitel felvételével tervezett finanszírozni. Az áprilisban benyújtott ÖNHIKI pályázatunk nem részesült támogatásban, ezért a működési hiány csökkentése érdekében az önkormányzatok egyéb költségvetési támogatására is pályáztunk. A pályázatunkat az Önkormányzati Miniszter 10.000 ezer forint támogatásban részesítette. A likviditásunkat folyószámlahitel felvételével sikerült megőrizni, a számlák átutalását minden esetben fizetési határidőben teljesíteni tudtuk. A folyószámlahitel állománya a nyári hónapokban elérte a hitelkeret maximális összegét, mivel az önkormányzatnak a júniustól szeptemberig tartó időszakban minimális összegű saját bevétele folyik be. Annak ellenére, hogy az infláció a tervezett mértéket 3-4 %-kal meghaladta, félévtől 5%-kal emelkedett az áfa kulcs mértéke és több intézménynél is jelentkeztek váratlan, nem tervezett kiadások, többletfeladatok, a működés hiányát – ésszerű, takarékos gazdálkodással – teljes egészében sikerült kigazdálkodnunk. Év végén a 28.615 ezer forint működési hitel felvételére is csak a különböző pályázatok finanszírozása (TÁMOP 3.2.3) és a munkaadót terhelő járulékos visszafizetési kötelezettség fedezetének biztosítása miatt volt szükség. 2009. év végén új jogszabály jelent meg az államháztartás működési rendjéről, amely ismét hátrányosan érinti az önkormányzatok gazdálkodását. A rendelet szerint a tárgyévi pénzmaradvány megállapításakor a forgatási célú értékpapírok és a rövid lejáratú likvid hitelek állományát is figyelembe kell venni. Ez azt jelenti, hogy az év végén felvett 28.615 ezer forinttal az önkormányzat működési pénzmaradványát csökkenteni kell, így azoknak a 2010. évben tervezett kiadásoknak, melyeknek a forrásaként a pénzmaradványt jelöltük meg, a zárszámadás elfogadásakor másik forrást kell biztosítani.

A 2009. évi költségvetés előirányzatait, teljesítési adatait és egyéb, a zárszámadáshoz kapcsolódó információt a rendelet-tervezet ZR/1-ZR/14/b jelölésű mellékletei részletesen tartalmazzák.

2. A számviteli politika főbb vonásai

A Polgármesteri Hivatalnál és az intézményeknél a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A főkönyvi könyvelés CLICK-ON Ügyrend integrált számítógépes programmal, az analitikus nyilvántartások egy része manuálisan történik.

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

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

Táblázatos formában:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Könyvvezetés módja	Módosított teljesítés szemléletű pénzforgalmi kettős könyvvitel	Módosított teljesítés szemléletű pénzforgalmi kettős könyvvitel
Könyvvezetés pénzneme	HUF	HUF
Éves beszámoló készítésének időpontja	Február 28.	Február 28.
„Jelentős” összegű eltérés	100 ezer forint	100 ezer forint
„Jelentős” összegű hiba	Mérlegfőösszeg 2 %-a, illetve 100 millió forint	Mérlegfőösszeg 2 %-a, illetve 100 millió forint
„Jelentősnek” minősített árfolyamváltozás	Ha az árfolyamváltozás a valutában, devizában lévő eszközök források könyvszerinti értékének 10 %-át eléri vagy meghaladja, illetve 100 ezer forint	Ha az árfolyamváltozás a valutában, devizában lévő eszközök források könyvszerinti értékének 10 %-át eléri vagy meghaladja, illetve 100 ezer forint
Devizás értékelés	MNB árfolyam	MNB árfolyam
Értékcsökkenési leírás	lineáris	lineáris
Kis értékű (100 ezer forint alatti) tárgyi eszközök elszámolása	Kiadásként azonnal	Kiadásként azonnal
Értékvesztés elszámolása	tartós részesedések, kölcsönök, követelések után	tartós részesedések, kölcsönök, követelések után

3. A bevételek és kiadások összetételének és teljesítésének értékelése:

A/ Bevételek

Az alábbi táblázat bemutatja a tervezett és ténylegesen befolyt bevételek jogcím szerinti megoszlásának alakulását, a struktúrájában bekövetkezett változásokat:

Bevételi jogcím	Megoszlás %-ban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Önkormányzat működési bevételei	4,23%	15,07%	19,69%
Önkormányzat sajátos működési bevételei	9,41%	7,67%	9,69%
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	1,26%	0,93%	0,64%
Önkormányzat költségvetési támogatása	14,70%	13,57%	17,09%
Véglegesen átvett pénzeszközök	0,16%	0,29%	0,42%
Támogatásértékű bevételek	39,90%	36,54%	30,31%
Támogatási kölcsönök visszatérülése	0,10%	0,09%	0,11%
Finanszírozási bevételek	19,88%	16,24%	19,10%
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	10,35%	9,60%	2,94%
Összesen:	100,00%	100,00%	100,00%

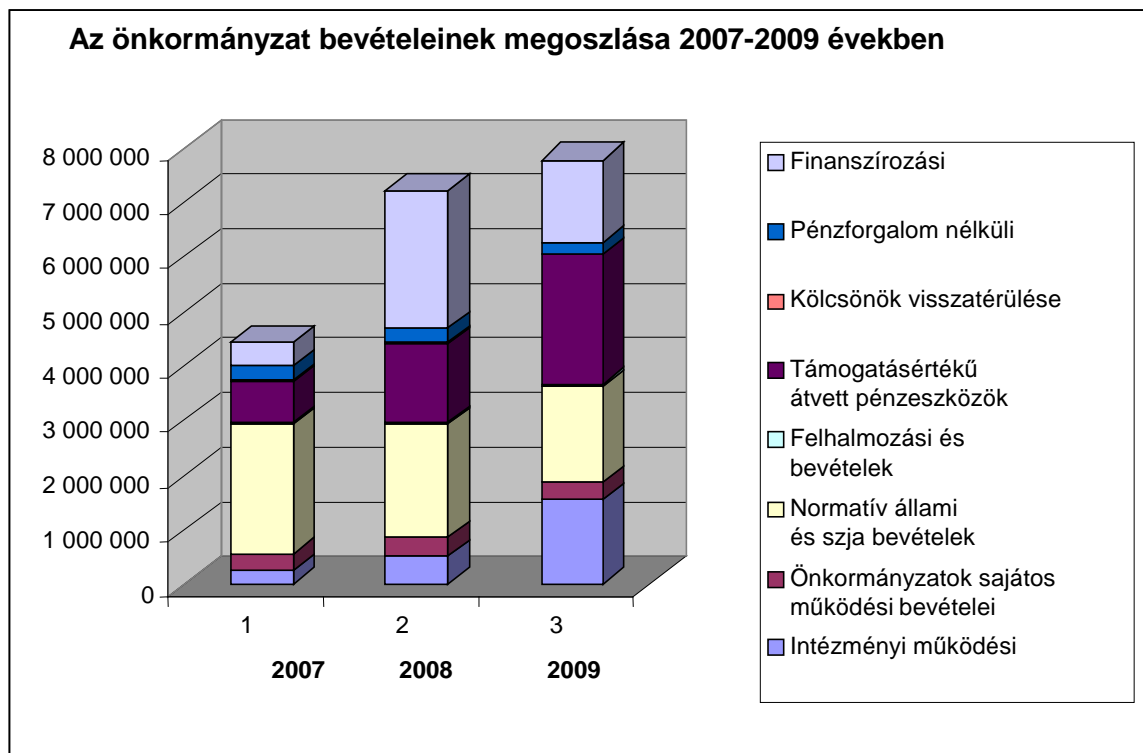
Az intézményi működési bevételek az eredeti költségvetésben 4,23 %-ot képviseltek az összes bevételből, az összes bevételből a teljesítés aránya számottevő, az eredeti előirányzathoz képest 15,46

%-os növekedést mutat. Ennek oka az, hogy a realizált kamatbevételek és az áfa visszatérülés összege jóval meghaladta a tervezett összeget. Az áfa bevételek az Ivóvízminőség Javító Társuláznál jelentkeztek, mivel a társulás által koordinált ivóvízminőség-javító program beruházás általános forgalmi adója visszaigényelhető. Az önkormányzat sajátos működési bevételeinek aránya is növekedett, azonban a teljesítés adat forintban kifejezett összege 4.635 ezer forinttal elmarad a tervezettől.

Helyi adókból származó bevételeknél a bevételi elmaradás 1,85 %, amelynek oka a pénzügyi-gazdasági válság áthúzódó hatása. A helyi adókon belül: magánszemélyek kommunális adója 19.786 ezer Ft, iparüzési adó 254.057 ezer Ft, tartózkodás utáni idegenforgalmi adó 35 ezer Ft összegben érkezett az önkormányzat számlájára. A kommunális adó összegének megfizetését az önkormányzat méltányosságából 141 főnek engedte el, 975 ezer forint összegben.

A költségvetési támogatás eredetileg 14,70 %-ot jelentett, a fejlesztési célú támogatások és a központosított támogatások folyósításának köszönhetően a teljesítés aránya elérte a 17,09 %-ot. Ha az előző évekkel hasonlítjuk össze a 2009. évi bevételek teljesítésének összetételét, megállapíthatjuk, hogy a bevételek között a költségvetési támogatás egyre kisebb hányadot képvisel: 2007. évben az összes bevétel 25,76 %-át, 2008. évben a bevételek 22,43 %-ot jelentette.

Az elmúlt három évben realizált bevételeinek megoszlását a következő grafikon mutatja be:



Az átvett pénzeszközök arányának növekedése, a támogatásértékű bevételek arányának csökkenése tapasztalható, ami egyrészt az utófinanszírozásnak, másrészt annak köszönhető, hogy több eredetileg tervezett pályázat még nem valósult meg, így azokhoz tervezett források nem folytak be.

B/ KIADÁSOK

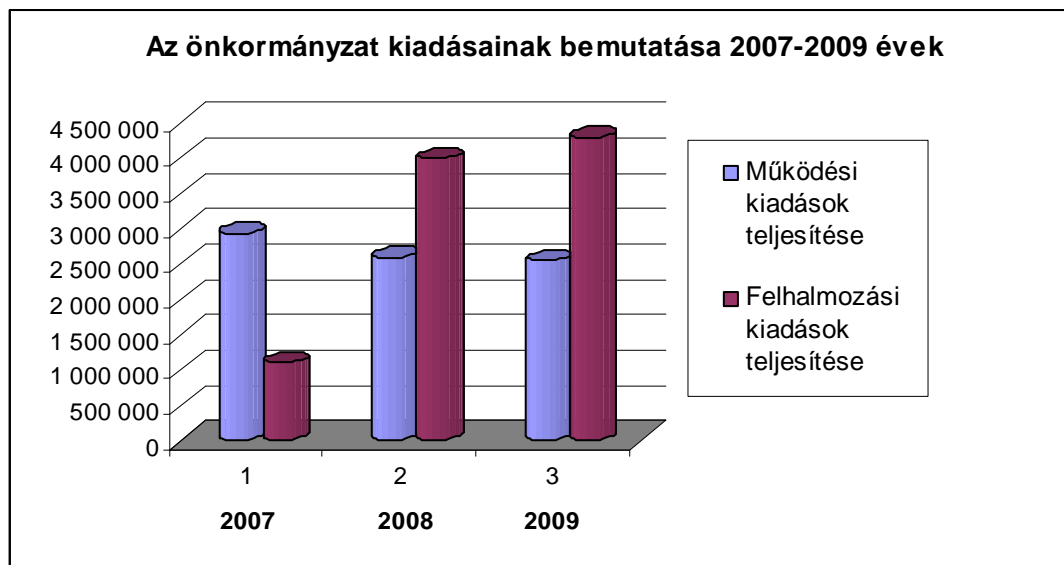
Az alábbi táblázat bemutatja a tervezett és tényleges kiadások jogcím szerinti megoszlásának alakulását, a struktúrájában bekövetkezett változásokat:

Kiadási jogcím	Ezer forintban		
	Eredeti ei.	Mód. ei.	Teljesítés
Folyó működési kiadások	29,88%	26,31%	36,68%
Felhalmozási és tőkejellegű kiadások	56,89%	63,13%	57,71%
Tartalékok	7,21%	6,67%	0,00%
Hitelek kamatai	1,59%	1,02%	1,29%
Egyéb kiadások	0,25%	0,30%	0,41%
Finanszírozási kiadások	4,18%	2,57%	3,91%
Összesen:	100,00%	100,00%	100,00%

A működési kiadások aránya a tervezetthez képest növekedést mutat, míg a többi kiadás teljesítés adatának aránya nem tér el lényegesen az eredeti előirányzat arányától. A működési kiadások arányának 6,8 %-os növekedését a tervezetthez képest az indokolja, hogy az intézmények és a Polgármesteri Hivatal komoly összegeket nyert különböző pályázatokon, amelyeket főképpen működési célra használt fel.

Az elmúlt években az önkormányzat a működési kiadásainak csökkentésére törekedett, 2009. évben a működési kiadásokra 381.927 ezer forinttal kevesebb összeget fordítottunk, mint 2007. évben.

A 2007-2009 évek kiadásait működési-felhalmozási bontásban a következő grafikon mutatja be:



4. Önkormányzati beruházási és felújítási feladatok

Felújítási és felhalmozási kiadásainkra 3.829.436 ezer Ft-ot fizettünk ki, az összes kiadás 62,23 %-át. Ezeket a kiadásokat felhalmozási célra átvett pénzeszközökből, egyéb központi támogatásokból, a 2008. évben kibocsátott kötvényforrás maradványából és saját felhalmozási és tőke bevételekből finanszíroztuk.

A fejlesztési feladatok között legjelentősebb az Ivóvízminőség Javító Társulás által megvalósuló ivóvízminőség-javító program 3.286.542 ezer forint összegű kiadása. A fontosabb fejlesztési feladataink között kell megemlíteni a 223.729 ezer Ft ráfordítású belterületi út- és járdaépítéseket,

felújításokat, a Kisújszállás autóbusszmegállóinak infrastrukturális fejlesztését, melyre 93.687 ezer forintot fizettünk ki.

Kisebbségi fejlesztésekre az alábbi összegeket fordítottuk:

- Strandfoci pálya kialakítására 3.507 ezer forintot,
- Sportöltöző bővítése, korszerűsítésére 16.228 ezer forintot,
- Rákóczi u. 10.sz. alatti épület fogadóközponttá történő átalakítására 9.196 ezer forintot,
- Erzsébet Gyógyvizű Strandfürdő wellneszturisztikai fejlesztésére 70.847 ezer forintot,
- Pitypang Óvoda és az Orvosi Rendelő akadálymentesítésére – áthúzódó kiadásként - 20.088 ezer forintot.

Több beruházásunk előkészítés alatt van, itt tervezési és egyéb előkészítési költségek merültek fel.

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.

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

5. Programokra kapott támogatások alakulása

ezer forintban					
EU projekt száma	EU projekt megnevezése	A projektben részt vevő intézmények	2009. évi működési célú támogatás értékű bevétel	2009. évi felhalmozási célú támogatás értékű bevétel	Megjegyzés
TÁMOP 3.1.4	Kompetencia alapú oktatás, nevelés	Polgármesteri Hivatal, Móricz Zsigmond Gimnázium, Kossuth Lajos Általános Iskola, Arany János Általános Iskola, Városi Óvodai Intézmény	25 547	2 892	
TÁMOP 3.2.3	Kisújszállás: Itt mindenre szerep vár	Polgármesteri Hivatal, Művelődési és Ifjúsági Központ			A projekt elkezdődött, de támogatási előleg nem érkezett
TIOP 1.2.3	Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastrukturális fejlesztése	Polgármesteri Hivatal, Arany János Városi Könyvtár			A projekt elkezdődött, de támogatási előleg nem érkezett
HEFOP 3.1.3	Felkészülés a kompetencia alapú nevelésre-oktatásra a kisújszállási közoktatási intézményekben	Városi Óvodai Intézmény, Móricz Zsigmond Gimnázium, Arany János Általános Iskola	13 480		
HEFOP-2.1.5-06	Ahány gyermek, annyi út	Polgármesteri Hivatal, Városi Óvodai Intézmény, Móricz Zsigmond Gimnázium, Arany János Általános Iskola, Kossuth	7 087	1 003	A projekt 2008. évben lezárult. A záró pénzügyi elszámolás elfogadása után a

		Általános Iskola, Kossuth Lajos Általános Iskola, Cigány Kisebbségi Önkormányzat			támogatás 2009. évben érkezett meg.
2004/HU/16/C/PE/005	Észak-alföldi Régió Ivóvízminőség Javító Program I. ütem	Társulás az Észak-alföldi Régió Ivóvízminőségének Javításáért		1 987 515	A beruházáshoz kapcsolódik 90.448 ezer forint EU Önerő Alap támogatás és a társult önkormányzatok hozzájárulása 47.585 ezer forint összegben.
TIOP 1.2.2.	Múzeumok iskolabarát fejlesztése	Polgármesteri Hivatal		14 172	
ÉAOP 4.1.5	Központi Orvosi Rendelő, fogászat és a Pitypang Óvoda épületének akadálymentesítése	Polgármesteri Hivatal		17 722	A beruházás 2008. évben befejeződött. A támogatás a pénzügyi elszámolás benyújtása után 2009. évben érkezett meg.
ÉAOP-3.1.4-B	Kisújszállás autóbusz-megállóinak infrastrukturális fejlesztése	Polgármesteri Hivatal			A projekt befejeződött, de a támogatási összeg nem érkezett meg
Összesen				46 114	2 026 304

6. Vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Belső összetétel alakulása előző év	Belső összetétel alakulása tárgyév	Összetétel változás százalék- pontban
I. Immateriális javak	11 948	4 843	0,11%	0,04%	-0,08
II. Tárgyi eszközök	7 486 099	9 142 732	71,42%	71,69%	0,27
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 534 413	89 067	14,64%	0,70%	-13,94
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	370 540	1 453 657	3,53%	11,40%	7,86
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 403 000	10 690 299	89,70%	83,82%	-5,88
I. Készletek					
II. Követelések	58 473	37 053	0,56%	0,29%	-0,27
III. Értékpapírok	2	241 684	0,00%	1,90%	1,90
IV. Pénzeszközök	965 978	1 719 060	9,22%	13,48%	4,26
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	54 692	65 039	0,52%	0,51%	-0,01
B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 079 145	2 062 836	10,30%	16,18%	5,88
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)	10 482 145	12 753 135	100,00%	100,00%	0,00

I. Induló tőke	337 383	337 383	3,22%	2,65%	-0,57
II. Tőkeváltozások	5 811 963	6 432 523	55,45%	50,44%	-5,01
III. Értékelési tartalék					0,00
<i>D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</i>	<i>6 149 346</i>	<i>6 769 906</i>	<i>58,66%</i>	<i>53,08%</i>	<i>-5,58</i>
I. Költségvetési tartalék	901 734	1 889 553	8,60%	14,82%	6,21
II. Eredmény tartalék					0,00
<i>E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN</i>	<i>901 734</i>	<i>1 889 553</i>	<i>8,60%</i>	<i>14,82%</i>	<i>6,21</i>
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 976 142	3 019 764	28,39%	23,68%	-4,71
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	335 587	966 297	3,20%	7,58%	4,38
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	119 336	107 615	1,14%	0,84%	-0,29
<i>F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</i>	<i>3 431 065</i>	<i>4 093 676</i>	<i>32,73%</i>	<i>32,10%</i>	<i>-0,63</i>
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)	10 482 145	12 753 135	100,00%	100,00%	0,00

Az önkormányzat vagyona 2009. évben 2.270.990 ezer forinttal, 21,67 %-kal növekedett. A jelentősnek mondható gyarapodás a vagyon belső összetételében is kimutatható változást eredményezett. Az eszközök állományán belül meghatározó szerepük van tárgyi eszközöknek, mindkét évben a legnagyobb arányt képviselve.

A pénzeszközök növekedése 77,96 %, mivel az előző évben a mérlegben szereplő értékpapír állományt értékesítettük, és annak csak egy részét használtuk fel. A pénztárak és bankszámlák egyenlegéből 201.377 ezer forint az Ivóvízminőség-javító Társulás bankszámláján található.

A saját tőke az előző évhez képest 620.560 ezer forinttal, 10,09 %-kal növekedett, aránya a forrásokon belül 5,58 %-kal csökkent. A saját tőkén belül az induló tőke összege nem változott.

2009. évben az önkormányzat hosszú lejáratú hitelt nem vett fel, a hosszú lejáratú kötelezettségek összegének növekedését kötvényforrás év végi értékelése okozta.

A rövid lejáratú kötelezettségek az előző év záró állományához képest 271,75 %-kal növekedtek. A rövid lejáratú kötelezettségek 87,72 %-a (847.690 ezer forint) szállítói kötelezettség, melyből az ivóvízminőség javító program szállítói tartozása 782.790 ezer forint.

a) A vagyoni helyzetet tükröző mutatók:

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás
<i>Befektetett eszközök aránya</i> $= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	89,70	83,82	-5,88
<i>Forgóeszközök aránya</i> $= \frac{\text{Forgóeszk.}}{\text{Eszközök}} \times 100$	10,30	16,18	5,88
<i>Tőkeerősség (saját tőke aránya)</i> $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	58,66	53,08	-5,58

Kötelezettségek aránya	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	32,73	32,10	-0,63
Befektetett eszközök fedezete I.	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	65,40	63,33	-2,07
Forgótőke, saját tőke aránya	$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	12,09	16,20	4,11
Saját tőke növekedési mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Induló tőke}} \times 100$	1 822,66	2 006,59	183,93

A forgóeszközök arányának növekedését a pénzeszközök és a forgatási célú értékpapírok állományának növekedése okozta, a forgóeszközök aránya az előző évhez 5,88 %-kal növekedett.

A kötelezettségek aránya a mérlegben 32,10 %, amely az előző évhez képest 0,63 %-kal csökkent. A működés biztonságát meghatározó befektetett eszközök fedezettségi mutatója jónak mondható, mivel mindként időszakban meghaladta a 60 %-ot, az önkormányzat a befektetett eszközeit 63,33 %-ban saját forrásból finanszírozta.

Az önkormányzat saját forrásának aránya az összes forráson belül 58,03 %.

b) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás	
Hitelfedezeti mutató	$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	17,42	3,83	-13,59
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	$= \frac{\text{Vevő}}{\text{Szállító}} \times 100$	3,64	0,22	-3,42
Adósságállomány aránya	$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	32,61	30,85	-1,76

c) Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	Változás
$\text{Likvidit. gyorsráta mutató} = \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	287,85	177,90	-109,95
$\text{Likviditási mutató} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	321,57	213,48	-108,09

Az önkormányzat követeléseit 3,83 %-ban fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket (hitelfedezeti mutató). Az adósságállomány aránya 1,76 %-kal csökkent az előző évhez képest. A likviditási gyorsráta mutató kifejezi, hogy a pénzeszközök értéke hányszorosa az éven belüli lejáratú idegen forrásoknak. A likviditás romlott a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt, de az önkormányzat likviditása biztosított, mivel a bankszámlán lévő pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségekre többszörösen fedezetet nyújtanak.

7. Pénzmaradványok változásának tartalma és okai

	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Változás %-a
1	Záró pénzkészlet	966 369	1 719 049	77,89
2	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege	0	213 069	0,00
3	Egyéb aktív és passzív pü-i elszám. összev. záróegyenleg (±)	-64 635	-42 565	-34,15
4	Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa (-)	243 820	724 116	196,99
5	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)	0	0	0,00
6	Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1 +1± 3 - 4 - 5)	657 914	1 165 437	77,14
7	Finanszírozásból származó korrekció (±)	-34 624	-19 624	-43,32
8	Pénzmaradványt terhelő elvonások (±)			
9	Költségvetési pénzmaradvány (6 ± 7 + 8)	623 290	1 145 813	83,83
	Helyesbített pénzmaradvány és a záró pénzkészlet aránya %	68,08%	67,80%	-0,42
	Aktív és passzív elszámolások és a záró pénzkészlet aránya %	-6,69%	-2,48%	-62,98

A záró pénzkészlet 77,89 %-al növekedett. A pénzkészlet 67,8 %-a megjelenik az alaptevékenység tárgyévi helyesbített pénzmaradványaként. A normatív támogatás visszafizetési kötelezettség az előző évhez képest 43,32 %-al csökkent.

A helyesbített tárgyévi pénzmaradványból (1.165.437 ezer forint) az *intézmények maradványa 7.540 ezer Ft*, a *Polgármesteri Hivatal maradványa 1.146.862 ezer Ft*, a *társulások maradványa 10.768 ezer Ft* a *Cigány Kisebbségi Önkormányzat maradványa 267 ezer Ft*.

Az előző évi helyesbített pénzmaradvány összegéhez viszonyítva a növekedés 507.523 Ft. (177,14 %) Az intézmények a 2008. évi pénzmaradványuknál 5.498 ezer Ft-tal, a társulások 17.623 ezer Ft-tal kevesebb, a Polgármesteri Hivatal 530.398 ezer forinttal, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 246 ezer forinttal több pénzmaradványt realizált 2009. év végére.

Az intézmények és a társulások pénzmaradványa az előző évekhez képest csökkent a bevételek csökkenése miatt.

A Polgármesteri Hivatalnál jelentkező nagyobb összegű pénzmaradvány oka egyrészt az, hogy a befektetési célú értékpapírjainkat értékesítettük mely összeget bankbetétben helyeztünk el, másrészt a vásárolt 241.682 ezer forint összegű forgatási célú értékpapírunk az új szabályok szerint a pénzmaradványunk részét képezi. A pénzmaradvány teljes összege kötelezettségvállalással lekötött.

8. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Év közben likviditási problémáink nem voltak, a számlákat határidőben kiegyenlítettük. **2009. december 31-i folyószámlahitel állományunk 28.615 ezer Ft, működési célú kötvénykibocsátás állománya 244.230 ezer forint.**

Az előző években felvett célhitelek és kölcsönök esedékes törlesztésére 1.462 ezer Ft-ot fizettünk ki. 2009. évben fejlesztési hitel felvételére nem került sor.

Fejlesztési hitel- és kötvény állományunk 2009. december 31-én 2.796.660 ezer Ft, 59.061 ezer Ft-tal több mint 2008. év végén. Az állománynövekedés oka az év végi értékelés, mivel a 2009. december 31-i CHF árfolyama 4,56 CHF-el haladta meg a 2008. évi árfolyamot.

Az önkormányzat értékesítette a befektetési célú értékpapír állományát 1.476.954.652 forint összegben. Az értékpapírok eladásával 89.056.760 forint hozamot realizált.

2010. évben forgatási és befektetési célú értékpapír vásárlás is történt: forgatási célú értékpapír 241.682 ezer forint, befektetési célú értékpapír pedig 12.000 ezer forint összegben. A forgatási célú értékpapír tárgyévben nem került értékesítésre, az december 31. napján az önkormányzat vagyonát és pénzmaradványát képezte.

A kötvényforrásból az alábbi kifizetések történtek:

Bevétel			Kiadás		
Megnevezés	Dátum	Összeg (ezer forint)	Megnevezés	Dátum	Összeg (ezer forint)
Kötvénykibocsátás maradványa	2009.01.01.	543 876	A fejlesztések előkészítésének költségei	folyamatos	431 525
Értékpapír értékesítés	Több időpont	1 476 955	Értékpapír vásárlás	2009.12.30.	12 000
Összesen:		2 020 831	Összesen:		443 525
Maradvány:		1 577 306			

A fejlesztésekre kifizetett összegből több utófinanszírozott beruházás költségeit megelőlegeztük. Az utóbuszmegálló infrastruktúrális fejlesztése beruházás megvalósításához megelőlegezett 80.943 ezer forint támogatás, a Nefelejcs és Csatorna utcák építésének kivitelezéséhez megelőlegezett 31.455 ezer forint támogatás, a Kisújszállás DK-DNy-i belvízelvező öblözeteinek rekonstrukciója előkészítési költségeiből megelőlegezett 8.663 ezer forint támogatás 2010. évben érkezik meg.

A fel nem használt összeget folyamatosan befektettük, amelyből 252.577 ezer forint hozamot realizáltunk. A befektetéseink nagyon változatosak voltak: a prémium betét, állampapír, befektetési alap, rövid, hosszú lejáratú betét is előfordult

Az elmúlt évi befektetések átlaghozama 14,45 % volt. A kamatbevételt is több kifizetés terhelte, ebből finanszíroztuk a kötvényforrás után fizetendő kamatot, kezelési költséget, jutalékot, a megbízott szakértő díjazását és a működési egyensúly érdekében 54.500 ezer forint átvezetéséről is rendelkezünk. A kifizetések táblázatban összefoglalva:

Bevétel			Kiadás		
Megnevezés	Dátum	Összeg (ezer forint)	Megnevezés	Dátum	Összeg (ezer forint)
Realizált kamat és árfolyamnyerereg maradványa	2009.01.01.	51 169	Kötvényforrás után fizetendő kamat, kezelési költség, jutalék	2009.03.31, 09.30, 12.18, 12.31	135 878
Realizált kamat és árfolyamnyerereg	2009.01.01-2009.12.31	252 577	Gazdálkodás finanszírozása	Folyamatos	54 500
			A megbízott szakértő havi megbízási díja	2009. év	5 609
Összesen:		303 746	Összesen:		195 987
Maradvány:		107 759			

A kötvényforrásból és kamataiból 2009. évben 639.512 ezer forintot használtunk fel, illetve támogatást előlegeztünk meg.

2009. december 31. napján a kötvényforrásból és kamataiból összesen 1.685.065 ezer forint állt rendelkezésre.

A kötvényforrással kapcsolatos tranzakciókat a megbízott szakértő beszámolója részletesen tartalmazza, amely az előterjesztésünk mellékletét képezi.

9. Tájékoztató rész

Ebben a részben néhány olyan adatot mutatunk be táblázatos formában, amely a megbízható és valós kép kialakításához szükséges, és amelyet a mérleg, illetve a pénzügyi kimutatás nem tartalmaz részletesen:

Kimutatás a 2009-ben első lakáshoz jutók pénzügyi támogatásban részesülők számáról

Ezer forintban

Sor-szám	Megnevezés	Lakásvásárlás	Lakásépítés	Összesen (3+4)
1	2	3	4	5
1.	Támogatottak száma (fő)	13		13
2.	Támogatás összege	5 200		5 200
3.	Egy főre jutó támogatás	400	0,00	400

Kimutatás

A 2008. és 2009. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról

Megnevezés	2008. év			2009. év		
	Módosított Előirányzat (E Ft)	Felhasználás (E Ft)	Támogatás- ban részesülők (fő)	Módosított Előirányzat (E Ft)	Felhasználás (E Ft)	Támogatás- ban részesülők (fő)
Nem foglalkoztatott személyek rendszeres szoc. segélye	116 550	116 550	342	42 370	42 185	42
Rendszeres szoc.segély egészségkárosodott személyek	4 093	4 093	15	5 162	5 139	14
Rendszeres szoc.segély keresőtevékenység mellett	4 157	2 685	62	2 159	1 496	38
Rendszeres szoc.segély álláskeresők részére	783	779	32	160	160	7
Rendelkezésre állási támogatás				82 013	79 535	331
Közcéli munka				42 899	42 899	137
Időskorúak járadéka	2 970	1 965	6	1 881	1 881	5
Lakásfenntartási támogatás	26 650	26 649	412	31 971	29 560	466
Ápolási díj	36 921	36 755	117	44 883	44 242	154
Átmeneti segély	5 017	5 017	203	6 919	5 680	281
Temetési segély	466	466	18	1 375	616	29
Rendszeres gyv. kedvezményben részesülők támogatása	12 617	12 617	1159	13 509	13 465	1203
Kiegészítő gyv.támogatás és pótléka	891	515	8	902	313	4
Óvodáztatási támogatás				440	450	45
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	4 077	4 060	419	5 488	5 455	340
Egyéb, az önk. rendeletében megállapított juttatás (mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, helyi közlekedés támogatása, helyi életkezdési támogatás)	8 614	7 673	925	6 010	4 630	410
Köztemetés	860	327	2	680	253	2
Közgyógyellátás	3 390	1 509	60	3 395	1 298	57
Természetben nyújtott gyermekvédelmi támogatás	404	0	0	901	0	0
Összesen	205 865	192 821	4 165	293 117	279 257	3 565

Az önkormányzat érdekeltségeinek bemutatása

Megnevezés	Névérték (e.Ft)	Könyv szerinti érték (e.Ft)	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
Lignin Zrt. Kisújszállás, Északi Ipartelep 1.	17.380	17.380	100.0
Nagykunságért Térségi Vidékfejlesztési Nonprofit Kft 5420 Túrkeve, Széchenyi u. 28.	100	100	5,13
Mindösszesen:	30 590	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 részesedéseire.

Pénzeszközök változásának levezetése

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2009. január 1-jén Ebből:	966 369
2.	• Bankszámlák egyenlege	966 245
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	124
4.	Bevételek (+)	7 594 692
5.	Kiadások (-)	6 842 012
6.	Záró pénzkészlet 2009. december 31-én Ebből:	1 719 049
7.	• Bankszámlák egyenlege	1 718 900
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	149

Alapítványok támogatására átengedett források alakulása

Alapítvány megnevezése	Támogatás célja	Támogatás összege (ezer forint)
Városi Ösztöndíj Alapítvány	Felsőoktatásban részt vevő hallgatók tanulmányi támogatása	840
Jász-Nagykun-Szolnok megyei Közoktatási Közalapítvány	Működési költségek támogatása	100
Kisújszállási Zenedéért Alapítvány	Működési költségek támogatása	159
Boldog Gyermekekért Alapítvány	Működési költségek támogatása	50
Jász-Nagykun-Szolnok megyei Mentőalapítvány	Defibrillátor beszerzésének támogatása	600
Nagykun Kisújszállásért Alapítvány	Működési költségek támogatása	165
Kisújszállás Közművesítésének Fejlesztéséért Alapítvány	Lakáskassza kiegészítés szennyvízcsatorna lakossági befizetésekhez	9 411

Kisújszállás, 2010. április 14.

(Kecze István)

