

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) sz. Kormányrendelet 22. sz. melléklet 2. pontja alapján a Kisújszállás Városi Önkormányzat 2010. éves költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az alábbiak szerint teszem közzé:

Az 2010. évi eredeti költségvetés fő összege 8.083.136 ezer Ft, mely az évközi módosítások miatt összevontan 3.249.631 ezer Ft-tal növekedett, így a beszámoló szerinti módosított főösszeg: 11.332.767 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 7.351.980 ezer Ft (64,87 %), a tárgyévi kiadások teljesítése 7.717.853 ezer Ft (68,10 %)

Az önkormányzati helyesbített pénzmaradvány -132.993 ezer Ft.

### **1. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése**

A 2010. évi feladatok megvalósítására 8.083.136 ezer forint előirányzatot fogadott el a képviselő-testület, a költségvetés eredeti megoszlása: 29,79 % működési, 70,21 % felhalmozási előirányzat. A költségvetés hiánya 279.192 ezer forint volt, melyet az önkormányzat folyószámla és munkabérhitel 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 a Belügyminiszter 15.000 ezer forint támogatásban részesítette. A költségvetés teljesítéséről a képviselő-testületet negyedévenként tájékoztattuk. A kötvényforrás befektetéséből származó többletbevételekkel a működési hiány összegének felét sikerült kigazdálkodnunk, a tervezett helyett csak 142.740 ezer forint működési hitelt kellett felvennünk.

Az önkormányzat 2010. évi gazdálkodását több tényező nehezítette, két kiemelt terület részletesen:

1. a normatív támogatás drasztikus csökkenése. A normatív támogatás összege szinte csak az illetmények kifizetésére nyújtott fedezetet, a dologi és egyéb kiadásokat az önkormányzatnak a saját bevételeiből, illetve hitelből kellett kigazdálkodnia.
2. az államháztartás működési rendjéről szóló jogszabály rendelkezése, mely szerint a tárgyévi pénzmaradvány megállapításakor a forgatási célú értékpapír vásárlás és a likvid hitelek állományát is figyelembe kell venni. Mivel év végén 142.740 ezer forint likvid hitel felvételére kényszerült az önkormányzat a tárgyévi működési pénzmaradvány összege negatív lett, -132.993 ezer forint összegben, amelyet a 2011. évi költségvetésben rendezni kell.

A működőképesség fenntartása érdekében az önkormányzat – az elmúlt évek gyakorlatához hasonlóan ebben az évben is felülvizsgálta működési kiadásait és több hiánycsökkentő intézkedést hozott.

2010. január 1. napjától 14,2 fő, július 1. napjától 2 fő létszám csökkentésére került sor. A tanulócsoporthoz számának csökkenése miatt a két alapfokú oktatási intézményben 2010. július 1. napjától szükségessé vált újabb 1-1 fő szakmai létszám csökkentése. A 2010. évi koncepcióban a képviselő-testület több vizsgálatot is elrendelt a közoktatási feladatellátás működési költségeinek csökkentése érdekében. A vizsgálat megállapította, hogy a középiskolai kollégiumi tanulók létszámának csökkenése miatt a Móricz Zsigmond Gimnázium az eddigi két kollégiumi épület helyett egy épületben is el tudja helyezni a kollégistáit, így az egyik épületet kivonta a feladatellátásból.

A 2010. évi költségvetés előirányzatait, teljesítési adatait és egyéb, a zárszámadáshoz kapcsolódó információt a rendelet-tervezet ZR/1-ZR/14/b jelölésű mellékletei részletesen tartalmazzák. E mellékletek adatainak alapulvételével és néhány kiegészítő táblával tájékoztatom a Képviselő-testületet a költségvetési beszámoló néhány kiemelt területéről:

## 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:

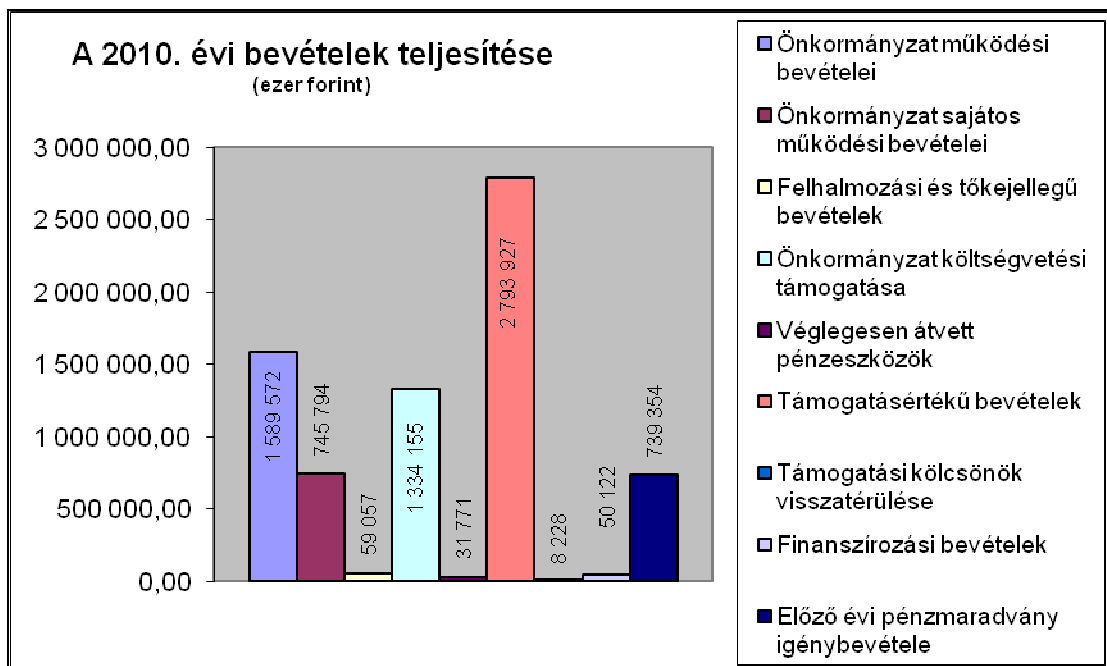
| Megnevezés  | Előző év  | Tárgyév   |
|---|---|---|
| Könyvvezetés módja  | Módosított teljesítés szemléletű pénzforgalmi kettős könyvvitel   | Módosított teljesítés szemléletű pénzforgalmi kettős könyvvitel   |
| Könyvvezetés pénzneme   | HUF   | HUF   |
| Éves beszámoló készítésének időpontja                             | 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  |
| Értécsökkenési 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 önkormányzat 2010. évi költségvetési módosított bevételi előirányzatának főösszege 11.332.767 ezer Ft, melyből 279.192 ezer Ft a finanszírozási bevétel (hitel), 1.910.398 ezer Ft pedig 2009. évi pénzmaradvány.

Az év folyamán összesen 7.351.980 ezer Ft bevétel realizálódott. A módosított előirányzathoz viszonyítva a teljesítés 64,87 %.



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

| Bevételi jogcím                         | Megoszlás %-ban |                |                |
|---|-----------------|----------------|----------------|
|   | Eredeti ei.     | Mód. ei.       | Teljesítés     |
| Önkormányzat működési bevételei         | 3,92%           | 14,80%         | 21,62%         |
| Önkormányzat sajátos működési bevételei | 9,07%           | 6,71%          | 10,14%         |
| Felhalmozási és tőkejellegű bevételek   | 0,91%           | 0,70%          | 0,81%          |
| Önkormányzat költségvetési támogatása   | 13,36%          | 11,77%         | 18,15%         |
| Véglegesen átvett pénzeszközök          | 0,18%           | 0,32%          | 0,43%          |
| Támogatásértékű bevételek               | 45,76%          | 46,27%         | 38,00%         |
| Támogatási kölcsönök visszatérülése     | 0,09%           | 0,09%          | 0,11%          |
| Finanszírozási bevételek                | 3,45%           | 2,48%          | 0,68%          |
| Előző évi pénzmaradvány igénybevétele   | 23,26%          | 16,86%         | 10,06%         |
| <b>Összesen:</b>                        | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

### Intézményi működési bevételek alakulása

Az intézményi működési bevételek az eredeti költségvetésben 3,92 %-ot képviseltek az összes bevételből, a teljesítés aránya az eredeti előirányzathoz képest 17,7 %-os növekedést mutat, az általános forgalmi adó bevételeinek növekedése miatt. Az áfa bevételek az Ivóvízminőség Javító Társuláznál jelentkeztek, mivel a társulás által koordinált ivóvízminőség-javító program beruházás általános forgalmi adója visszaigényelhető.

Az intézményi működési bevételek teljesítése az elmúlt három évben intézményenként a kötvényforrás befektetéséből származó kamat és felhalmozási áfa bevételek nélkül:

ezer forintban

| Intézmény megnevezése               | 2008.év | 2009.év | 2010. év | 2010/2008 % |
|-------------------------------------|---------|---------|----------|-------------|
| Városi Óvodai Intézmény             | 265     | 150     | 1 505    | 567,92%     |
| Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | 2 892   | 2 985   | 4 153    | 143,60%     |
| Arany János Általános Iskola        | 1 441   | 1 160   | 2 289    | 158,85%     |

|   |                |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kossuth Lajos Általános Iskola, Egységes Pedagógiai Szakszolgálat és Diákotthon   | 665            | 1 103          | 2 229          | 335,19%        |
| Móricz Zsigmond Gimnázium és Közgazdasági Szakközépiskola                         | 8 640          | 8 406          | 19 885         | 230,15%        |
| Illéssy Sándor Szakközép-és Szakiskola  | 898            | 953            | 1 606          | 178,84%        |
| Művelődési és Ifjúsági Központ  | 9 559          | 5 744          | 6 815          | 71,29%         |
| Arany János Városi Könyvtár   | 546            | 434            | 544            | 99,63%         |
| Polgármesteri Hivatal (kötvényforrás befektetéséből származó kamatbevétel nélkül) | 101 319        | 129 743        | 134 088        | 132,34%        |
| Cigány Kisebbségi Önkormányzat  | 12             | 16             | 4              | 33,33%         |
| Társulások  | 18 133         | 28 460         | 9 967          | 54,97%         |
| <b>ÖSSZESEN:</b>  | <b>144 370</b> | <b>179 154</b> | <b>183 085</b> | <b>126,82%</b> |

### Helyi adóbevételek alakulása

A települési önkormányzatok alapvető feladata a helyi közszolgáltatások biztosítása, a feladatok egyik fő bevételi forrása a helyi adóbevétel. Az önkormányzatok számára törvény teszi lehetővé a helyi adópolitika kialakítását.

A helyi adókból származó 2010. évi tervezett bevétel 272.835 ezer Ft, melyből a tényadatok alapján 248.590 ezer forint folyt be, bevételi elmaradás 8,89 %.

A helyi adókból származó bevételek a saját bevételek 51,08 %-át teszik ki, ezért fontos szerepük van az önkormányzat költségvetésében.

**A helyi iparüzési adó** a helyi adóbevételek 92,03 %-a, ezért a helyi adók között meghatározó súlya van.

A tervezett bevétel 254.000 ezer Ft, melyből 228.772 e Ft (90,07 %) teljesült.

Az előző évhez képest, (2009.év) 25.285 ezer Ft-tal csökkent a befizetett (beszedett) iparüzési adó összege. A gazdasági visszaesés jelentős volt, ennek kihatása az iparüzési adó bevételeket is negatívan befolyásolta. A feldolgozott bevallások alapján az adózók száma 955 db, az adózók éves adófizetési kötelezettsége átlagosan 230 045 Ft.

**Kommunális adó** tervezett összege 18.800 ezer forint volt, a teljesítés 105,17 %. A kommunális adó bevételt a képviselő-testület felhalmozási célra hagyta jóvá.

A kommunális adó összegének megfizetését az önkormányzat méltányosságból 139 főnek engedte el, 1.083 ezer forint összegben.

**Idegenforgalmi adó** (nagyságrendjében nem számottevő tétel a költségvetésben) tervezett bevétele 35 ezer Ft, melyből **2010. évben 46 ezer Ft teljesült**, mely 131,43 %-os teljesítést jelent.

### Átengedett központi adók

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény alapján a környezetterhelési díj 2004. júliua 1-jén került bevezetésre. **A talajterhelési díj** bevezetésével a törvényalkotó célja az volt, hogy senkinek se legyen előnyösebb a környezet szempontjából rosszabb megoldást választani és a jelentős költségvetési támogatással megépült közművekre rá nem kötő lakosok talajterhelési díjat fizessenek. Talajterhelési díj fizetésére kötelezett az a kibocsátó, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá. A törvény a talajterhelési díj mértékét a talajterhelés díj alapja, az egységdíj, valamint a területérzékenységi szorzó szorzataként határozza meg. A beszedett talajterhelési díj az önkormányzat környezetvédelmi alapjának bevételét képezi. 2010. évben ez az összeg 3.968 ezer forint volt.

**Gépjárműadó** tervezett bevétele 47.000 ezer forint, melyből 2010. évben 54.877 ezer forint teljesült, a bevétel 16,76 %-kal haladta meg a tervezett előirányzatot.

Az adótárgyak száma 3.477 db, az adózók száma 2.565 db.

A gépjárműadóban érintett járművek központilag egységes szabályok alapján kerülnek adóztatásra. A befolyó adó teljes egészében az önkormányzat bevételeit képezi. Az adóbevételek között az iparüzési adó után a második legjelentősebb adónem.

Az önkormányzati adóhatóság a közúti nyilvántartás adatai alapján állapítja meg a gépjárműadót. Az adóztatás a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala által az önkormányzati adóhatóság részére történő adatszolgáltatás alapján történik.

A személygépkocsik és motorkerékpárok esetén a gépjármű kora (gyártási éve) szerint differenciált adómérték szerint történik az adóztatás.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény szerint az adóteher a vagyontárgy értékét jobban kifejező módon, a gépjármű hajtómotorjának kW-ban meghatározott teljesítményéhez és gyártási évéhez igazodik.

Az autóbusz, a nyergesvontató, a lakópótkocsi az önsúly, a tehergépkocsi az önsúly + a raksúly 50%-a alapján adózik.

A helyi adóbevételekhez kapcsolódó késedelmi pótlék és bírság tervezett bevétele 5.000 ezer Ft, melyből 3.258 ezer Ft (65,16 %) teljesült.

Az adóbírság és a késedelmi pótlék tekintetében a bevétel növekedése a hátralék beszedéséből realizálható.

### **Központi költségvetésből kapott költségvetési támogatások alakulása**

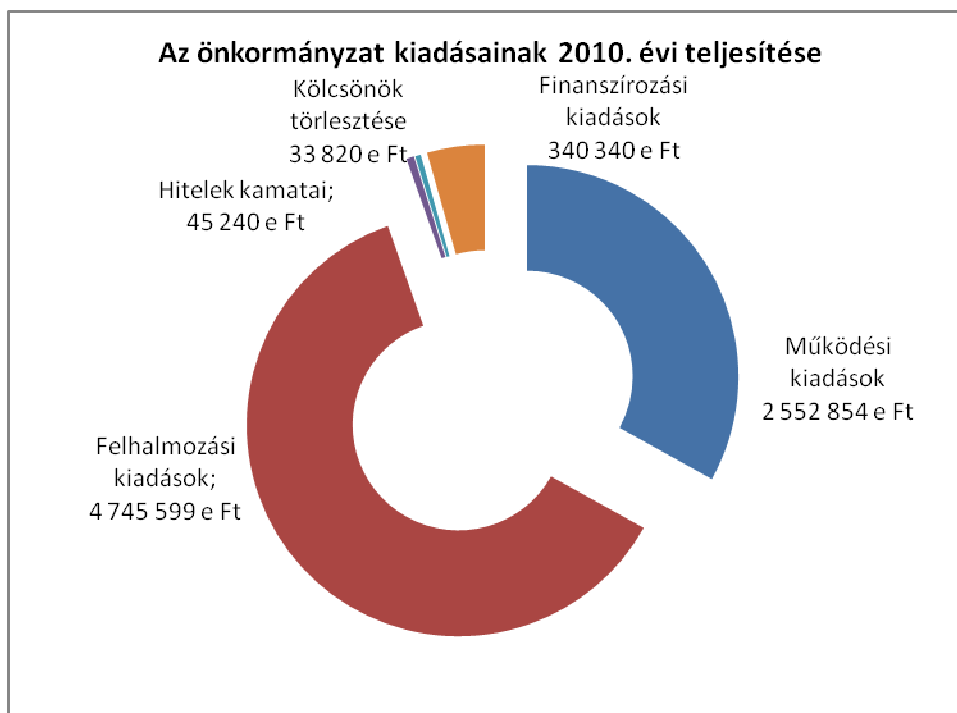
A költségvetési támogatás összege eredetileg 13,36 %-ot jelentett, a fejlesztési célú támogatások és a központosított támogatások folyósításának köszönhetően a teljesítés aránya elérte a 18,15%-ot. Ha az előző évekkel hasonlítjuk össze a 2010. évi bevételek teljesítésének összetételét, megállapíthatjuk, hogy a bevételek között a költségvetési támogatás egyre kisebb hányadot képvisel: 2007. évben az összes bevétel 25,76 %-át, 2008. évben 22,43 %-át, 2009. évben a 14,70 %-át jelentette.

### **Egyéb bevételek alakulása**

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**

A kiadások módosított előirányzatának 68,1 %-át 7.717.853 ezer forintot használtuk fel a 2010. évben tervezett feladatok teljesítéséhez, melynek megoszlását az alábbi grafikon mutatja be.



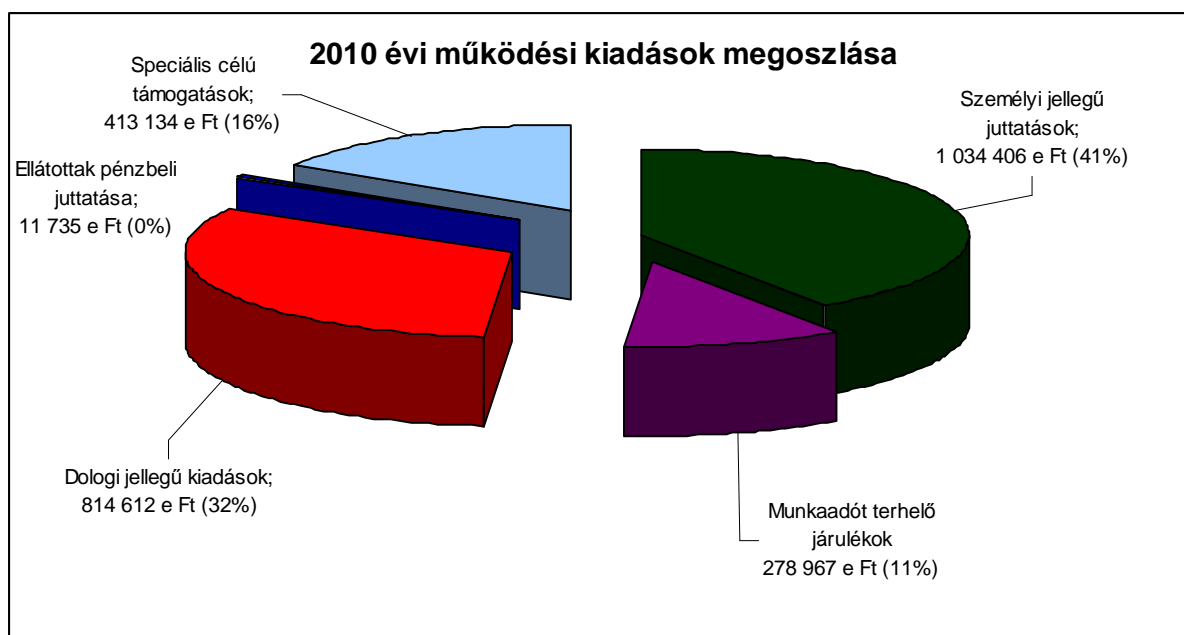
A bevételekhez hasonlóan a kiadások jogcím szerinti megoszlásának alakulását, a struktúrájában bekövetkezett változásait is bemutatjuk:

| Kiadási jogcím          | Megoszlás %-ban |                |                |
|-------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                         | Eredeti ei.     | Mód. ei.       | Teljesítés     |
| Működési kiadások       | 29,10%          | 23,16%         | 33,08%         |
| Felhalmozási kiadások   | 69,25%          | 75,26%         | 61,49%         |
| Tartalékok              | 0,18%           | 0,29%          | 0,00%          |
| Hitelek kamatai         | 0,67%           | 0,41%          | 0,59%          |
| Kölcsönök törlesztése   | 0,17%           | 0,31%          | 0,43%          |
| Finanszírozási kiadások | 0,63%           | 0,57%          | 4,41%          |
| <b>Összesen:</b>        | <b>100,00%</b>  | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b> |

#### **Működési kiadások teljesítése:**

A működési és finanszírozási kiadások aránya a tervezetthez képest növekedést mutat. A működési kiadások arányának 3,98 %-os növekedését a pályázatokon nyert bevételek működési célú felhasználása indokolja.

A működési kiadások több mint felét a személyi juttatások és járulékok kiadásai teszik ki. A dologi kiadások (kamatkiadások nélkül) a működési kiadások 32 %-át, a pénzeszköz-átadások, szociálpolitikai juttatások a működési kiadások 16 %-át jelentik. Az ellátottak pénzbeli juttatásaként kifizetett összeg aránya nem éri el az 1 %-ot.



### Felhalmozási kiadások teljesítése:

Felhalmozási kiadásokra a felhalmozási kölcsönök nyújtása nélkül 4.745.599 ezer Ft-ot fizettünk ki, az összes kiadás 61,49 %-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 3.329.044 ezer forint összegű kiadása. A fontosabb fejlesztési feladataink között kell megemlíteni a 370.081 ezer Ft ráfordítású belterületi út- és járdaépítéseket, felújításokat, parkoló építéseket, a Kisújszállás DK-i, DNY-i belvízöblözetének rekonstrukcióját, melyre 290.432 ezer forintot fizettünk ki, és az Ifjúsági szálláshely kialakítását, melynek bekerülési költsége 148.402 ezer forint volt.

Kiseb volumenű fejlesztésekre az alábbi összegeket fordítottunk:

- Műfüves focipálya kialakítására 25.246 ezer forintot,
- Arany János Általános Iskola központi épületének fejlesztésére 10.124 ezer forintot,
- Térfigyelő rendszer kiépítésére 10.192 ezer forintot,
- A városban három játszótér felújítására 46.861 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.

## 4. Az önkormányzat által megvalósított és folyamatban levő uniós projektek bemutatása

ezer forintban

| Sorszám   | M e g n e v e z é s   | Működési célú Európai Uniósi támogatás | Egyéb saját működési bevételek * | Felhalmozási célú Európai Uniósi támogatás | Egyéb felhalmozási bevételek* | BEVÉTELEK ÖSSZESEN | Működési kiadások összesen | Felhalmozási kiadások | KIADÁSOK ÖSSZESEN |
|---|---|--|----------------------------------|--|-------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Intézmények költségvetésében szereplő projektek</b>                    |   |  |                                  |  |                               |                    |                            |                       |                   |
| 1.  | TÁMOP 3.3.3 "Kéz a kézben" projekt a Kossuth Lajos Általános Iskola, Egységes Pedagógiai Szakszolgálatnál               | 6 417                                  | 3                                | 900  |                               | 7 320              | 5 770                      | 900                   | 6 670             |
| 2.  | TÁMOP 3.3.3 "Kéz a kézben" projekt a Városi Óvodai Intézményben   | 1 808                                  |                                  |  |                               | 1 808              | 1 534                      |                       | 1 534             |
| 3.  | TÁMOP 3.1.5-09 Pedagógusképzések a Móricz Zsigmond Közgazdasági Szakközépiskolában                                      | 3 823                                  | 2                                | 375  |                               | 4 200              | 1 950                      | 375                   | 2 325             |
| 5.  | TÁMOP 3.1.5-09 Pedagógusképzések az Alapfokú Művészetoktatási Intézményben  | 2 352                                  | 1                                | 300  |                               | 2 653              | 2 062                      | 300                   | 2 362             |
| 6.  | Illéssy Sándor SZKI Leonardo projekt  | 5 161                                  | 514                              |  |                               | 5 675              | 5 675                      |                       | 5 675             |
| <b>Cigány Kisebbségi Önkormányzat költségvetésében szereplő projektek</b> |   |  |                                  |  |                               |                    |                            |                       |                   |
| 1.  | TÁMOP 3.3.3 "Kéz a kézben" projekt  | 350                                    |                                  |  |                               | 350                | 397                        |                       | 397               |
| <b>Társulások költségvetésében szereplő projektek</b>                     |   |  |                                  |  |                               |                    |                            |                       |                   |
| 1.  | Észak-alföldi Régió Ivóvízminőség Javító Projekt I.ütem   |  |                                  | 2 056 752                                  | 1 272 293                     | 3 329 045          | 0                          | 3 329 044             | 3 329 044         |
| <b>Polgármesteri Hivatal költségvetésében szereplő projektek:</b>         |   |  |                                  |  |                               |                    |                            |                       |                   |
| 1.  | TIOP 1.1.1/07 "IKT" eszközök beszerzése a kompetenciaalapú oktatás feltételeinek megteremtése érdekében Kistűjszálláson | 397                                    | 128                              |  |                               | 525                | 525                        |                       | 525               |
| 2.  | TIOP 1.1.1/09 "IKT"-val támogatott oktatási környezet kialakítása   | 333                                    | 433                              |  |                               | 766                | 766                        |                       | 766               |
| 3.  | TÁMOP 3.2.3 Kisújszállás:Itt mindenkire szerep vár  | 58 123                                 | 164                              | 5 315                                      |                               | 63 602             | 58 287                     | 5 315                 | 63 602            |
| 4.  | TIOP 1.2.3 Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastrukturális fejlesztése  | 1 877                                  | 95                               | 4 561                                      |                               | 6 533              | 1 972                      | 4 561                 | 6 533             |
| 5.  | TÁMOP 3.2.4. "Tudásdepo expressz"   | 1 490                                  |                                  |  |                               | 1 490              | 80                         |                       | 80                |
| 6.  | TÁMOP 3.1.4. Kompetencia alapú oktatás, nevelés   | 33 642                                 | 4 621                            | 2 588                                      |                               | 40 851             | 38 263                     | 2 588                 | 40 851            |
| 7.  | TIOP 1.2.2. Múzeumok iskolabarát fejlesztése  |  | 3 699                            |  | 10 682                        | 14 381             | 3 699                      | 10 682                | 14 381            |
| 8.  | Autóbuszmegállók korszerűsítése   |  |                                  | 77 040                                     |                               | 77 040             | 0                          |                       | 0                 |
| 9.  | Ifjúsági szálláshely kialakítása  |  | 4 384                            |  | 148 402                       | 152 786            | 4 384                      | 148 402               | 152 786           |
| 10.   | Kisújszállás Város bel és csapadékvíz elvezető rendszerének rekonstrukciója (DK-i, DNY-i öblözet) (ÉAOP 5.1.2)          |  |                                  | 298 850                                    | 91 582                        | 390 432            | 0                          | 390 432               | 390 432           |
|   | <b>INTÉZMÉNYEK, TÁRSULÁSOK, CKÖ, HIVATAL ÖSSZESEN:</b>  | <b>115 773</b>                         | <b>14 044</b>                    | <b>2 446 681</b>                           | <b>1 522 959</b>              | <b>4 099 457</b>   | <b>125 364</b>             | <b>3 892 599</b>      | <b>4 017 963</b>  |

\*Az egyéb működési és felhalmozási bevételek tartalmazzák azt a forrást, amelyet az önkormányzat biztosított a projekt megvalósításához. A szakfeladatra csak azt a bevételt lehet könyvelni, ami ténylegesen az adott projekthez kapcsolódik, ezért a fenti kimutatás nem minden esetben egyező a szakfeladatra történt könyveléssel.



## 5. Vagyoni helyzet alakulása

| Megnevezés                                    | Előző évi<br>E Ft | Tárgyévi<br>E Ft  | Változás<br>%-a | Belső<br>összetétel<br>alakulása<br>előző év | Belső<br>összetétel<br>alakulása<br>tárgyév | Össze-<br>tétel<br>változás |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|--|---|-----------------------------|
| I. Immateriális javak                         | 4 843             | 16 838            | 347,68          | 0,04%  | 0,11%                                       | 0,07                        |
| II. Tárgyi eszközök                           | 9 142 732         | 12 395 062        | 135,57          | 71,69%                                       | 81,44%                                      | 9,75                        |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök            | 89 067            | 68 324            | 76,71           | 0,70%  | 0,45%                                       | -0,25                       |
| IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök | 1 453 657         | 1 402 936         | 96,51           | 11,39%                                       | 9,22%                                       | -2,17                       |
| <b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>       | <b>10 690 299</b> | <b>13 883 160</b> | <b>129,87</b>   | <b>83,82%</b>                                | <b>91,22%</b>                               | <b>7,40</b>                 |
| I. Készletek                                  |                   |                   | -               |  |   |                             |
| II. Követelések                               | 37 053            | 111 676           | 301,40          | 0,29%  | 0,74%                                       | 0,45                        |
| III. Értékpapírok                             | 241 684           | 534 472           | 221,14          | 1,90%  | 3,51%                                       | 1,62                        |
| IV. Pénzeszközök                              | 1 719 060         | 613 878           | 35,71           | 13,48%                                       | 4,03%                                       | -9,45                       |
| V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások          | 65 039            | 76 099            | 117,01          | 0,51%  | 0,50%                                       | -0,01                       |
| <b>B. FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>              | <b>2 062 836</b>  | <b>1 336 125</b>  | <b>64,77</b>    | <b>16,18%</b>                                | <b>8,78%</b>                                | <b>-7,40</b>                |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN(A+B)</b>                 | <b>12 753 135</b> | <b>15 219 285</b> | <b>119,34</b>   | <b>100,00%</b>                               | <b>100,00%</b>                              | <b>0,00</b>                 |
|   |                   |                   |                 |  |   |                             |
| I. Induló tőke/ tartós tőke                   | 337 383           | 6 769 906         | 2 006,59        | 2,64%  | 44,48%                                      | 41,84                       |
| II. Tőkeváltozások                            | 6 432 523         | 3 103 671         | 48,25           | 50,44%                                       | 20,40%                                      | -30,04                      |
| III. Értékelési tartalék                      |                   |                   | -               |  |   |                             |
| <b>D. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>                 | <b>6 769 906</b>  | <b>9 873 577</b>  | <b>145,85</b>   | <b>53,08%</b>                                | <b>64,88%</b>                               | <b>11,80</b>                |
| I. Költségvetési tartalék                     | 1 889 553         | 1 038 052         | 54,94           | 14,82%                                       | 6,82%                                       | -8,00                       |
| II. Eredmény tartalék                         |                   |                   | -               |  |   |                             |
| <b>E. TARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>                 | <b>1 889 553</b>  | <b>1 038 052</b>  | <b>54,94</b>    | <b>14,82%</b>                                | <b>6,82%</b>                                | <b>-8,00</b>                |
| I. Hosszú lejáratú kötelezettségek            | 3 019 764         | 3 549 888         | 117,56          | 23,68%                                       | 23,32%                                      | -0,36                       |
| II. Rövid lejáratú kötelezettségek            | 966 297           | 714 111           | 73,90           | 7,58%  | 4,69%                                       | -2,89                       |
| III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások      | 107 615           | 43 657            | 40,57           | 0,84%  | 0,29%                                       | -0,55                       |
| <b>F. KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>            | <b>4 093 676</b>  | <b>4 307 656</b>  | <b>105,23</b>   | <b>32,10%</b>                                | <b>28,30%</b>                               | <b>-3,80</b>                |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F)</b>              | <b>12 753 135</b> | <b>15 219 285</b> | <b>119,34</b>   | <b>100,00%</b>                               | <b>100,00%</b>                              | <b>0,00</b>                 |

Az önkormányzat vagyona 2010. évben 2.466.150 ezer forinttal, 19,34 %- kal növekedett. A jelentősnek mondható gyarapodás a vagyon belső összetételében is kimutatható változást eredményezett, az önkormányzat a pénzeszközait vagyonának gyarapítására fordította; a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent. Az üzemeltetésre átadott eszközök csökkenését az elszámolt éves értékcsökkenés indokolja. A követelések összege növekedett amiatt, hogy a Csatornaberuházó Víziközmű Társulatnak átadott működési célú kölcsön megtérülése a

megállapodások szerint 2011. évben esedékes, ezért már a forgóeszközök között kell kimutatni. Ennek megfelelően a befektetett pénzügyi eszközök állománya az előző évhez képest 23,29 %-kal csökkent.

A saját tőke az előző évhez képest 3.103.671 ezer forinttal, 45,85 %-kal, aránya a forrásokon belül 11,80 %-kal növekedett. A saját tőkén belül az induló tőke összege és elnevezése is változott. 2010-től módosult az Államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz). 24. §-a, ezen túl a saját tőke: tartós tőke, tőkeváltozás és értékelési tartalék tőkeelemek szerint kerül megbontásra. A 317/2009. (XII.29) Korm. rendelet 40. § (3) bekezdés átmeneti előírása alapján tartós tőkeként kell ezen túl kimutatni az államháztartás szervezete eszközeinek forrásául szolgáló, 2010. január 1-jén meglévő induló tőke és a tőkeváltozás állományának pozitív összegét. Ennek oka, hogy az Áhsz. 24. § (4) bekezdése rögzíti, hogy a könyvviteli mérlegben negatív előjelű tartós tőke nem mutatható ki.

2010. 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 26,1 %-kal csökkent, amely főként a szállítói állomány csökkenéséből ered.

#### a) A vagyoni helyzetet tükröző mutatók:

| Mutató   | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|----------|---------|----------|
| Befektetett eszközök aránya<br>$= \frac{\text{Befektett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$     | 83,82    | 91,22   | 7,40     |
| Forgóeszközök aránya<br>$= \frac{\text{Forgóeszk.}}{\text{Eszközök}} \times 100$                         | 16,18    | 8,78    | -7,40    |
| Tőkeerősség (saját tőke aránya)<br>$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$      | 53,08    | 64,88   | 11,80    |
| Kötelezettségek aránya<br>$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$          | 32,10    | 28,30   | -3,80    |
| Befektetett eszközök fedezete I.<br>$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ | 63,33    | 71,12   | 7,79     |
| Forgótőke, saját tőke aránya<br>$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$                | 16,20    | 6,30    | -9,90    |

A forgóeszközök arányának csökkent, mivel az önkormányzat a 2009. év végén rendelkezésére álló pénzeszközeiből 1.105.182 ezer forintot felhasznált.

Az önkormányzat saját forrásának aránya az összes forrásban belül 64,88 %, a mutató szintén javult az előző évhez képest, 11,80 %-kal.

A kötelezettségek aránya mutató arról ad információt, hogy az összes forráson belül az idegen források milyen arányt képviselnek. A vizsgált szervezet megítélése annál kedvezőbb, minél kisebb a mutató értéke. Kötelezettségek alatt az önkormányzat esetében a rövid és hosszú lejáratú kötelezettséget, és az egyéb passzív pénzügyi elszámolásokat kell érteni.

2008-ban 32,73 %, 2009-ben 32,10 % és 2010-ben 28,30 % a kötelezettségek aránya, amely fokozatos csökkenést mutat, annak ellenére, hogy a hosszú lejáratú kötelezettségek növekedtek az év végi értékelésnek köszönhetően.

A működés biztonságát meghatározó befektetett eszközök fedezettségi mutatója jónak mondható, mivel mindkét időszakban meghaladta a 60 %-ot, az önkormányzat a befektetett eszközeit 71,12 %-ban saját forrásból finanszírozta.

#### b) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

| M u t a t ó   | Előző év | Tárgyév | Változás |
|---|----------|---------|----------|
| $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ Hitelfedezeti mutató            | 3,83     | 15,64   | 11,81    |
| $= \frac{\text{Vevő}}{\text{Szállító}} \times 100$ Vevő-szállítóállomány<br>összemérési mutató                  | 0,22     | 1,26    | 1,04     |
| $= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$ Adósságállomány aránya | 30,85    | 26,45   | -4,40    |

#### c) Likviditás alakulása

| M u t a t ó  | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|----------|---------|----------|
| $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ Likvidit. gyorsráta mutató | 177,90   | 85,96   | -91,94   |
| $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$ Likviditási mutató               | 213,48   | 187,10  | -26,38   |

Az önkormányzat követeléseit 15,64 %-ban fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket (hitelfedezeti mutató). Az adósságállomány aránya 4,4 %-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 pénzeszközök csökkenése miatt, de az önkormányzat likviditása biztosított, mivel a bankszámlán lévő pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségekre 85,96 %-ban fedezetet nyújtanak.

## 6. Pénzmaradványok változásának tartalma és okai

|   | Megnevezés  | Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai (ezer forint) | Tárgyévi költségvetési beszámoló (ezer forint) |
|---|---|---|--|
| 1 | Záró pénzkészlet  | 1 719 049   | 613 822  |
| 2 | Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege                         | 213 069   | 391 732  |
| 3 | Egyéb aktív és passzív pü-i elszám. összev. záróegyenleg ( ± )      | -42 565   | 32 498   |
| 4 | Előző év(ek)ben képzett tartalékok maradványa ( - )                 | 724 116   | 1 171 045                                      |
| 5 | Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa ( - ) | 0   | 0  |
| 6 | Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány (1 +1± 3 - 4 - 5)               | 1 165 437   | -132 993                                       |
| 7 | Finanszírozásból származó korrekció ( ± )                           | -19 624   | 4 564  |
| 8 | Pénzmaradványt terhelő elvonások ( ± )                              |   |  |
| 9 | Költségvetési pénzmaradvány ( 6 ± 7 + 8 )                           | 1 145 813   | -128 429                                       |
|   | Helyesbített pénzmaradvány és a záró pénzkészlet aránya %           | 67,80%  | -21,67 %                                       |
|   | Aktív és passzív elszámolások és a záró pénzkészlet aránya %        | -2,48%  | 5,29 %   |

A záró pénzkészlet 64,29 %-kal csökkent. 2010. évben nincs normatív támogatás visszafizetési kötelezettségünk, az elszámolás alapján az önkormányzatnak 4.564 ezer forint póttámogatás jár, amelyet a beszámoló központi elfogadása után a nettófinanszírozás keretében folyósít majd a Kincstár.

A helyesbített tárgyévi pénzmaradvány összege: -132.993 ezer Ft, melyet növel az állami támogatások elszámolása miatti 4.564 ezer Ft kiutalatlantámogatás, így a 2010. évi gazdálkodást -128.429 ezer Ft módosított pénzmaradvánnyal zártuk.

A tárgyévi helyesbített pénzmaradványból az *intézmények maradványa 10.325 ezer Ft*, a *Polgármesteri Hivatal maradványa -143.697 ezer Ft*, a *társulások maradványa 379 ezer Ft*. A *Cigány Kisebbségi Önkormányzatnak nem keletkezett maradványa*.

Az előző évi helyesbített pénzmaradvány összegéhez viszonyítva a csökkenés 1.298.430 Ft. Az intézmények a 2009. évi pénzmaradványuknál 2.782 ezer Ft-tal több, a társulások 10.486 ezer Ft-tal, a Polgármesteri Hivatal 1.290.459 ezer forinttal, a Cigány Kisebbségi Önkormányzat 267 ezer forinttal kevesebb pénzmaradványt realizált 2010. év végére.

Az intézmények pénzmaradványa növekedett, mivel a szakképzési hozzájárulásokból nagyobb összeg év végén érkezett, amelyet már nem tudtak tárgyéven felhasználni. A társulások pénzmaradványa az előző évekhez képest csökkent a bevételek csökkenése miatt.

A Polgármesteri Hivatalnál a negatív összegű pénzmaradvány oka az a jogszabályi rendelkezés, mely szerint a likviditási célú hitel felvétele csökkenti a pénzmaradvány összegét. Mivel a normatív támogatások és a saját bevételek összege nem nyújtott fedezetet – még a takarékos, megfontolt gazdálkodás mellett sem – a kiadások finanszírozására, az önkormányzatnak a működőképesség megőrzéséhez 142.740 ezer forint hitelt kellett év végén felvennie.

## 7. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Év közben likviditási problémáink nem voltak, a számlák többségét határidőben kiegyenlítettük. 2010. december 31-i folyószámlahitel állományunk 142.740 ezer Ft, működési célú kötvénykibocsátás állománya 298.262 ezer forint, az előző évi 244.230 ezer forint állományt 54.032 ezer forinttal haladja meg az év végi értékelés miatt.

Az előző években felvett célhitelek és kölcsönök esedékes törlesztésére 22.217 ezer Ft-ot fizettünk ki.

2010. évben fejlesztési hitel felvételére nem került sor.

Fejlesztési hitel- és kötvény állományunk 2010. december 31-én 2.955.539 ezer forint, 158.879 ezer Ft-tal több, mint 2009. év végén. Az állománynövekedés oka az év végi értékelés, mivel a 2010. december 31-i CHF árfolyama 40,34 CHF-el haladta meg a 2009. év végi árfolyamot.

2010. évben forgatási és befektetési célú értékpapír vásárlás is történt: forgatási célú értékpapír 292.788 ezer forint, befektetési célú értékpapír pedig 14.275 ezer forint összegben. A forgatási célú értékpapír tárgyévben nem került értékesítésre, az december 31. napján az önkormányzat vagyonát és pénzmaradványát képezte.

A kötvényforrással kapcsolatos beszámoló az előterjesztésünk mellékletét képezi.

## 8. 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 2010. évben 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) | 3             |             | 3              |
| 2.       | Támogatás összege       | 1 200         |             | 1 200          |
| 3.       | Egy főre jutó támogatás | 400           | 0,00        | 400            |

### Kimutatás

#### A 2009. és 2010. évi szociális támogatás tervezett és tényleges felhasználásáról, valamint a támogatottak számáról

| Megnevezés  | 2009. év                      |                     |                              | 2010. év                      |                     |                              |
|---|-------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|
|   | Módosított Előirányzat (E Ft) | Felhasználás (E Ft) | Támogatásban részesülők (fő) | Módosított Előirányzat (E Ft) | Felhasználás (E Ft) | Támogatásban részesülők (fő) |
| Rendszeres szociális segély 55 év felett            | 42 370                        | 42 185              | 42                           | 16 965                        | 16 965              | 64                           |
| Rendszeres szoc.segély egészségkárosodott személyek | 5 162                         | 5 139               | 14                           | 4 927                         | 4 926               | 10                           |
| Rendszeres szoc.segély keresőtevékenység mellett    | 2 159                         | 1 496               | 38                           | 7                             | 7                   | 1                            |
| Rendszeres szoc.segély álláskeresők részére         | 160                           | 160                 | 7                            | 0                             | 0                   | 0                            |
| Rendelkezésre állási támogatás                      | 82 013                        | 79 535              | 331                          | 121 368                       | 121 368             | 373                          |
| Közcélú munka                                       | 42 899                        | 42 899              | 137                          | 58 572                        | 56 693              | 121                          |
| Időskorúak járadéka                                 | 1 881                         | 1 881               | 5                            | 1 881                         | 1 881               | 5                            |
| Lakásfenntartási támogatás                          | 31 971                        | 29 560              | 466                          | 34 574                        | 34 574              | 492                          |
| Ápolási díj   | 44 883                        | 44 242              | 154                          | 56 524                        | 56 524              | 151                          |
| Átmeneti segély                                     | 6 919                         | 5 680               | 281                          | 3 394                         | 3 388               | 474                          |

|   |                |                |              |                |                |              |
|---|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| Temetési segély   | 1 375          | 616            | 29           | 866            | 866            | 28           |
| Rendszeres gyv. kedvezményben részesülők támogatása   | 13 509         | 13 465         | 1203         | 13 929         | 13 929         | 1205         |
| Kiegészítő gyv.támogatás és pótléka   | 902            | 313            | 4            | 301            | 304            | 4            |
| Óvodáztatási támogatás  | 440            | 450            | 45           | 360            | 360            | 33           |
| Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás   | 5 488          | 5 455          | 340          | 2 903          | 2 457          | 569          |
| Egyéb, az önk. rendeletében megállapított juttatás (mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, helyi közlekedés támogatása, helyi életkezdési támogatás) | 6 010          | 4 630          | 410          | 4 026          | 4 026          | 261          |
| Köztemetés  | 680            | 253            | 2            | 199            | 199            | 2            |
| Közgyógyellátás   | 3 395          | 1 298          | 57           | 1 202          | 1 202          | 40           |
| Természetben nyújtott gyermekvédelmi támogatás  | 901            | 0              | 0            | 0              | 0              | 0            |
| <b>Összesen</b>   | <b>293 117</b> | <b>279 257</b> | <b>3 565</b> | <b>321 998</b> | <b>319 669</b> | <b>3 833</b> |

#### Az önkormányzat érdekeltségeinek bemutatása

| Megnevezés   | Névérték (e.Ft) | Könyv szerinti érték (e.Ft) | Tulajdoni hányad (%) |
|--|-----------------|-----------------------------|----------------------|
| Lignin Zrt.  | 10.110          | 4.000                       | 10,1                 |
| Vízmű Kft.   | 3.000           | 3.000                       | 100,0                |
| Városgazdálkodási Kft.                               | 17.380          | 17.380                      | 100,0                |
| Nagykunságért Térségi Vidékfejlesztési Nonprofit Kft | 100             | 100                         | 5,13                 |
| <b>Mindösszesen:</b>                                 | <b>30 590</b>   | <b>24 480</b>               |                      |

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 2010. január 1-jén<br>Ebből:        | 1 719 049     |
| 2.       | • Bankszámlák egyenlege                         | 1 718 900     |
| 3.       | • Pénztárak és betétkönyvek egyenlege           | 149           |
| 4.       | Bevételek ( + )                                 | 6 612 626     |
| 5.       | Kiadások ( - )                                  | 7 717 853     |
| 6.       | Záró pénzkészlet 2010. december 31-én<br>Ebből: | 613 822       |
| 7.       | • Bankszámlák egyenlege                         | 613 679       |
| 8.       | • Pénztárak és betétkönyvek egyenlege           | 143           |

### Alapítványok támogatására átengedett források alakulása

| Alapítvány megnevezése                                  | Támogatás célja  | Támogatás összege (ezer forint) |
|---|--|---------------------------------|
| Városi Ösztöndíj Alapítvány                             | Felsőoktatásban részt vevő hallgatók tanulmányi támogatása         | 1 134                           |
| Arany Diák Alapítvány                                   | Működési költségek támogatása                                      | 38                              |
| Boldog Gyermekekért Alapítvány                          | Működési költségek támogatása                                      | 30                              |
| Gyermekeink Műveltségéért Alapítvány                    | Működési költségek támogatása                                      | 104                             |
| Nagykun Kisújszállásért Alapítvány                      | Működési költségek támogatása                                      | 310                             |
| Kisújszállás Közművesítésének Fejlesztéséért Alapítvány | Lakáskassza kiegészítés szennyvízcsatorna lakossági befizetésekhez | 9 146                           |

Kisújszállás, 2011. április 11.

(Kecze István)