

119-74/2011.

B e s z á m o l ó

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2010. évi zárszámadásáról

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Tv. 80. §-a, valamint a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 7 §-ának (1) bekezdése alapján önkormányzatunk 2010. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Településünk az elmúlt 20 év legnehezebb gazdasági évét zárta. A működés, a fejlesztések pénzügyi feltételeinek biztosítása, és a két Eu-s beruházás bonyolítása nem kis erőpróba elé állította az önkormányzatot. A nehézségek ellenére a költségvetési rendeletben, valamint a költségvetési szervek alapító okiratában megfogalmazott kötelező és önként vállalt feladatok többnyire megvalósultak.

A költségvetés 39,7 millió Ft működési forráshiánnyal került elfogadásra, a hiányt évközben sem tudtuk csökkenteni, sőt az év végére az iparüzési adó bevételi kiesése elérte a 16,1 millió Ft-ot. A működés finanszírozásához minden hónapban 14,5-14,9 millió Ft összegű munkabér hitelt és a rendelkezésre álló folyószámla hitelt igénybe kellett venni. A folyószámla hitelkeretünk július 15-ig 15 millió Ft volt, a II. félévben két esetben - július 16-tól 25 millió Ft-ra, november 18-tól 31 millió Ft-ra történő - hitel-keret emelést kényszerültünk kérni a számlavezető pénzintézetünkől. Emellett a szállítókkal szembeni tartozásunk év végén 6,4 millió Ft volt. Továbbá november hóban a működésképtelen önkormányzatok egyéb támogatására BM-hez benyújtott 30 millió Ft igényünk sem nyert támogatást.

A két EU-s beruházás építési kivitelezőjének kiválasztására két közbeszerzési eljárást kellett lefolytatni 2010. I. negyedévében. Az eredményes és a képviselő-testület által is elfogadott második közbeszerzési eljárást követően vált ismertté a beruházások várható költsége. Ez a Csengővár Óvoda korszerűsítése esetében 23,4 millió Ft-al, az Egészségügyi Központ kialakítása esetében 35,8 e Ft-al haladta meg a támogatás összegét (áfa emelkedés kompenzációját is figyelembe véve). A Csengővár Óvoda beruházási költségéből 2008-2009. években már 8 millió Ft teljesítve lett, és a képviselő-testület úgy határozott, hogy a további hiányzó összeget saját forrásból biztosítja. Ennek kiegészítésére májusban benyújtásra került az EU Önerő Alap támogatási igénylés, melyre az elszámolható költség önerejének 50 %-át (6 345e Ft) ítélték meg. Az Egészségügyi Központ kialakítását saját forrásból az önkormányzat nem tudta vállalni, ezért április végén kedvező kamatozású hosszú lejáratú fejlesztési hitel kérelem Magyar Fejlesztési Bankhoz történő benyújtása mellett döntött a képviselő-testület.

Az érvényes jogszabályi előírásnak megfelelően a Magyar Államkincstárnál építetói fedezetkezelői számlát kellett nyitni az építési kivitelezői számlák pénzügyi bonyolítására. Az ezzel összefüggésben megkötött Fedezetkezelői Szerződést a beruházások forrás összetételének változása miatt, két esetben módosítani kellett. Az építői fedezetkezelés havi

alapdíja 100 e Ft, amely a szerződés fennállása alatt kb. 1,2 millió Ft többlet költséget jelent. A beruházás folyamata alatt is sok eljárásrendi és finanszírozási problémával szembesültünk. Legnagyobb gondot az utófinanszírozású számlák támogatás folyósításának hosszadalmas eljárásrendje és ez által a támogatás összegének 2-3 hónapos megelőlegezése jelentette, mivel tartalékunk nincs és működés terén is forráshiánnyal küzdöttünk. Október hóban az áfa befizetési kötelezettségünknek nem tudtunk eleget tenni, ezért 12 340 e Ft-ra, - melyből 11 352 e Ft fordított áfa volt - 2 havi fizetési halasztást kértünk. Az óvoda záró kifizetési kérelmében benyújtott utófinanszírozású számlák december havi pénzügyi teljesítéséhez 6 millió Ft támogatás megelőlegező hitelt kényszerültünk felvenni.

Működési hiteltartozásunk évvégén 44 260 e Ft volt, 31 260 e Ft 2010.évi, 13 millió Ft a megelőző évek áthúzódó hitelfelvétele. A munkabér hitel és a folyószámla hitel utáni kamat 4 millió Ft volt.

2010. évben mind a kiadási mind a bevételi költségvetés 90 % felett teljesült, működésre a pénzeszközök 70%-a lett fordítva, a fejlesztések a teljes kiadás 30%-át tették ki. Hosszú évek óta először javult számottevően az arány a fejlesztés javára.

Az önkormányzat működési feladatait címenként csoportosítva megállapítható, hogy a polgármesteri hivatalhoz tartozó szakfeladatok, és az oktatás teszi ki a működési költségvetés jelentős részét.

A **polgármesteri hivatalhoz tartozó feladatok** keretében látjuk el az önkormányzati igazgatási feladatokat, a munkahelyi étkeztetést, a karbantartási feladatokat. Ide tartozik a közutak üzemeltetése, közvilágítás, a sportház, a könyvtár, a művelődési ház az idegenforgalmi és vállalkozói központ fenntartása. Az „Út a munkához” program keretében növekedett a közcélú foglalkoztatottak száma, az év során 64 fő különböző időtartamú (átlagban 6 havi) alkalmazására került sor, az éves átlagos statisztikai létszám 32 fő volt. Az általuk végzett feladatok főleg kommunális jellegűek, de részt vettek az intézményi épületek karbantartásában, házi segítségnyújtásban és a sportház gondnoki feladatainak ellátásában. A foglalkoztatás költségeinek 95 %-át igényelhetjük le kötött felhasználású normatív hozzájárulás címén.

Az oktatási, szociális ellátottak étkeztetését, a munkahelyi étkeztetést a központi konyha biztosítja. A szervezett intézményi étkeztetést igénybevevők átlagos létszáma az *óvodánál* 71 fő volt, melyből 43 fő ingyenesen étkező, és 6 fő 50 %-os térítési díj kedvezményben részesülő volt. Az *óvodai ellátottak* normatív étkezési támogatása 3 353 e Ft volt, az e célra kapott normatív állami hozzájárulás 3 510 e Ft, a tényleges létszám alapján az elszámolást követően 325 e Ft visszafizetési kötelezettsége lesz az önkormányzatnak.

Az *általános iskolánál* az étkezők átlagos száma 117 fő volt, melyből ingyenesen 72 fő, 50 %-os kedvezménnyel 11 fő étkezett. A tanulók részére nyújtott normatív étkezés támogatás 5 349 e Ft volt, melyhez - az elszámolásban igényelt 1 030e Ft többlet támogatással együtt – 5 835 e Ft állami támogatást vehetünk igénybe.

A normatív étkezési támogatásban nem részesülő óvodások (22 fő) és iskolások (34 fő) részére az önkormányzat 11 %-os támogatást nyújtott, melynek 2010. évi költsége 426 e Ft volt.

A munkahelyi étkeztetés keretében az önkormányzati alkalmazottak étkezői létszáma 63 fő (-4 fő), míg a vendégétkezők száma 27 fő (+2 fő) volt.

A *szociális ellátás* területén átlagosan 91 fő (+7fő) étkeztetett volt.

Az **alapfokú közoktatási feladatok** ellátásának keretében óvodát, általános iskolát és napköziotthont működtet az önkormányzat. Az óvodai csoportok száma 1989-től változatlanul 4 csoport, az októberi tanévnnyitó létszám 90 fő volt, előző évhez képest mindössze 6 fővel csökkent.

Az általános iskolai tanulók száma az előző évhez képest 1 fővel növekedett, az októberi nyitó létszám 176 fő volt. Az osztályok száma nem változott, minden évfolyamon egy osztály van. A napközi otthonos csoportok száma 3, a foglalkoztatásban résztvevők átlagos létszáma 60 fő volt, az előző évhez képest 3 fővel emelkedett.

A lakossági ellátás szempontjából nagy jelentőséggel bíró önkormányzati feladat a természetben nyújtott **szociális ellátás**, mely a Szociális Ellátó és Gyermekjóléti intézmény keretében van biztosítva. Az intézmény ellátja az étkeztetés, a házi segítségnyújtás, a nappali ellátás, a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás feladatait.

A 20 férőhelyes idősek klubja átlagos létszáma 15 fő volt, a házi segítségnyújtást átlagosan 13 fő vette igénybe. A szociális étkeztetésben a klubtagokon kívül 76 fő részesült.

A 2003. novemberében 20 település részvételével megalakult a **Pétervásárai Többcélú Kistérségi Társulás**. A társulás által a működés területén közoktatási és belső ellenőrzési feladatok ellátása történik, a fejlesztés területén közös pályázatok benyújtására terjedt ki az együttműködés. A közoktatási feladatok közül önkormányzatunk a logopédiai, a nevelési tanácsadás tevékenységet veszi igénybe. Intézményfenntartói társulást - a térségen belüli földrajzi adottságunk miatt - nem állt módunkban létrehozni a már 6 éve érvényes forrásszabályozás hátrányosan érinti önkormányzatunkat, mert a fenntartói társulás többcsetornás forrásából (differenciált normatív hozzájárulás, kistérségi többlettámogatás) nem részesülünk. Így bár a tanulói létszám településünkön a közoktatási törvényben meghatározott létszám feltételtől magasabb, az oktatási intézmények központi finanszírozása csak a kiadások 50 %-át fedezi. A társulás működéséhez 602 e Ft-al járultunk hozzá, és általuk biztosítva volt az óvodai és iskolai logopédiai ellátás, néhány alkalommal a nevelési tanácsadás, valamint a belső ellenőrzés.

II. Bevételi források és azok teljesítése

Az önkormányzat összbevétele a módosított előirányzathoz képest 95,6 %-ra teljesült.

Az egyes bevételi források teljesítése az alábbiak szerint alakult.

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek teljesítése a módosított előirányzatnak megfelelően alakult.

E forráson belül egyik legjelentősebb bevétel az **ellátottak térítési díja**, melynek teljesítése 105 %-os volt. Kimagaslóan jó, a szociális intézményben nyújtott két ellátási forma – a nappali intézményi ellátás (107 %) és szociális étkeztetés (119 %) - bevételi teljesítése, mely összefüggésben van az ellátotti jövedelmek emelkedése miatti térítési díj növekedéssel és az ellátotti létszám emelkedésével. A gyermek intézményeknél a bevétel a tervezetthez képest 7-15 %-al elmarad, az oka, hogy az oktatási intézményeknél a térítési díj fizetésére kötelezettek száma a tervezetthez képest 8 fővel csökkent.

A **szolgáltatási díjbevételek** összességében a tervezettől 12 %-al 569 e Ft-al alacsonyabbak, - a vendég étkeztetés kivételével, melynek teljesítése 104 % - minden szolgáltatás fajtánál van lemaradás. Elmaradás van a hirdetési, piaci-vásári helypénznél, az informatikai szolgáltatások bevételénél, valamint a múzeumi jegybevételnél.

A tervezettnél 47 %-a folyt be a továbbszámlázott szolgáltatások bevételéből, de az e soron felmerült kiadások is csak a tervezettnél 62 %-át érték el.

A **kamat és hozam bevétel** csekély összegű (170 e Ft) a teljesítése 85 %-os.

Az államháztartáson kívüli **pénzeszköz átvételek** tervezett összege évközben, az intézmények által a különböző non-profit szervektől pályázott támogatásokkal, összesen 894 e Ft-al megemelkedett.

Az intézményi működési bevételek módosított előirányzatát és teljesítését jelentősen, 37 468 e Ft-al megemeli az építési beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa elszámolása működési bevételként is.

2. Adóbevételek

A községünkben lévő két helyi adónem teljesítése a módosított előirányzathoz hasonlóan alakult. Az iparüzési adó az eredeti előirányzathoz képest 16,2 millió Ft-al maradt el. A bevételi kiesés elsősorban a 2009. év végén benyújtott önellenőrzések és a 2009. évi iparüzési adó bevallások alapján 2010. évben keletkezett, adózók részére történő visszatérítési kötelezettségünk miatt, valamint az ebből adódó 2010. évi adóelőleg csökkenése miatt következett be.

Az **iparüzési adóból** az adóhatóság által nyilvántartott adóelőírás 34 756 e Ft, melynek 10,2 %-a kintlévőség. A hátralék 897 e Ft összege az előző években keletkezett, 2 652 e Ft pedig 2010. évi adótartozás. Az adókulcs 2004. évtől 2 %.

A **lakossági kommunális adó** adótétele 2007. évtől 8 000 Ft/év. A 2010. évi helyesbített előírás 9 053 e Ft volt, melynek 22,4 %-a kintlévőség, ebből 1 091 e Ft előző évek, 933 e Ft 2010. évi adótartozás.

A **gépjárműadó** átengedett központi adó. A helyesbített gépjárműadó előírás 17 294 e Ft, a kintlévőség 28 %-os, a 4 846 e Ft adótartozásból 2 900 e Ft előző évek, 1 946 e Ft 2010. évi adóhátralék. A gépjárműadónál jelentkező magas hátralék egyik oka, hogy a tulajdon változással kapcsolatos bejelentési kötelezettségének az eladó sok esetben nem tesz eleget, a vevő pedig az átírást mulasztja el. 2004. január 1-től az adó előírása nem az adóhatóságnál történő bevallás alapján, hanem a okmányiroda által szolgáltatott adatok szerint történik.

Az adóhátralékok hatékonyabb beszedése érdekében 2005. évben a bírósági végrehajtóval megállapodást kötöttünk a hátralékok behajtására. Ennek alapján 2005-ben 2 795 e Ft, 2007. évben 2 804 e Ft, 2008-ban 4 075 e Ft, 2010-ben 236 e Ft tartozást adtunk át behajtásra. A kimutatott hátralékokból 2007. évben 1 369 e Ft, 2008. évben 1 952 e Ft 2009. évben 1 076 e Ft, 2010. évben 410 e Ft adótartozás folyt be.

3. Támogatásértéktől működési bevételek

E bevételi forráson belül az államháztartás más alrendszeréből származó bevételek szerepelnek, melyek közül legjelentősebb összegű a Társadalombiztosítási alaptól, a Munkaügyi Központtól, a központi költségvetési szervektől, és a fejezeti kezelésű előirányzatoktól kapott támogatás.

A védőnői szolgálat működését finanszírozó **OEP pénzeszköz** 180 e Ft-al haladta meg az eredetileg tervezett összeget. Összehasonlítva az előző évekkel a támogatás a - költségek növekedése ellenére - fokozatosan csökkent, 2004. évtől (5 813 e Ft) 5 év alatt 1 506 e Ft a csökkenés mértéke. A védőnői szolgálat működtetéséhez az önkormányzatnak 2010. évben 2 millió Ft-al kellett hozzájárulnia, annak ellenére hogy az I. körzet ellátása helyettesítéssel történt.

2009. évtől a közcélú foglalkoztatás bővítési lehetőségével lecsökkent a közhasznú foglalkoztatás és ezzel együtt a Munkaügyi Központ támogatása is. A **közhasznú foglalkoztatás** keretében 3 fő 7 havi alkalmazására került sor 90 %-os támogatással.

A **központi költségvetési szervektől** kapott támogatás az országgyűlési, önkormányzati és kisebbségi önkormányzati képviselő választások, valamint az iskolatej program költségeinek támogatásával kapcsolatos.

A **fejezeti kezelésű előirányzatok** a helyi kisebbségi önkormányzat, a mozgáskorlátozottak és a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatására folyósított központi források.

4. Központi költségvetésből származó bevételek

A központi költségvetésből származó bevételek módosított előirányzata 100 %-ban teljesült, két nagy csoportjuk az átengedett bevételek és az állami támogatások. Az önkormányzatoknak – amennyiben az eredeti igényléshez képest az adóerőképessége, illetve a feladatmutatók száma jelentős változást mutat évközben – pótigénylésére évente egy alkalommal, júliusban, a lemondásra három alkalommal (április, július, október) van lehetősége.

A tervezetthez képest évközben a 2010. évre számított iparüzési **adóerőképességünk** csökkent (25 501 e Ft-ról, 22 112 e Ft-ra) és az ennek megfelelő összeget pótigényként július hóban benyújtottuk, így a Szja kiegészítés az eredeti előirányzathoz képest, 3 389 e Ft-al növekedett. A 2010. december 31-i állapot szerint az iparüzési adóerőképességünk nem változott.

A **normatív hozzájárulást** érintően évközben sem pótigénylés, sem lemondás nem történt. Az év végi elszámolás alapján 1 116 e Ft többlet támogatás jár önkormányzatunknak. A feladatmutatók számának emelkedése a szociális ellátásoknál 277 e Ft, az óvodánál 156 e Ft, az iskolai-óvodai kedvezményes étkeztetésnél 705 e Ft normatív hozzájárulás többletigényt jelent. Az általános iskolánál viszont 22 e Ft visszafizetési kötelezettségünk van. A normatív hozzájárulás 2009. évi elszámolásának felülvizsgálata során 32 e Ft többlettámogatást állapítottak meg.

A kötött felhasználású normatív hozzájárulás fel nem használt maradványa 21 e Ft, így az önkormányzatot megillető (1 148 e Ft) és az állami költségvetésbe befizetendő (21 e Ft) egyenlege 1 127 e Ft.

5. Felhalmozási bevételek

Ilyen célú bevételeink két nagy csoportba sorolhatók a felhalmozási és tőkejellegű bevételek valamint a támogatásértéktű felhalmozási bevételek.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek a módosított tervnek megfelelően alakultak.

Eredeti előirányzatként még nem lett megtervezve az ÉRV-től befolyó üzemeltetési és használati díj.

A **szennyvíztelep és csatornahálózat** üzemeltetése 2010. január 1-től lett átadva az ÉRV Zrt. részére. Az Üzemeltetési Szerződés alapján az üzemeltetési jog ellenértékeként az ÉRV 3 300 e Ft + 825 e Ft áfa összeget fizetett meg.. Ugyancsak a szerződésben van rögzítve, hogy az üzemeltető a szolgáltatási díjban használati díjat számol el, a mértéke tisztítótelep vonatkozásában 20 Ft/m³, a települési hálózatok esetében 30 Ft/m³. A használati díjat az üzemeltető felújításra, beruházásra fordíthatja az önkormányzatokkal történő előzetes egyeztetés alapján. A használati díjak átutalása az önkormányzat számlájára félévenként történik a ténylegesen megfizetett fogyasztás alapján, leszámolva a felmerült ráfordításokat. A telep után esedékes díj elszámolásával Recsk önkormányzata lett megbízva Parád és Mátraderecske által. Az átutalt összeg a községi csatornahálózat esetében 802 e Ft, a zártkerti ingatlanok után 24 e Ft. A 802 e Ft használati díjból 108 e Ft lett szivattyú felújításra fordítva. A tisztítótelep után a három település megfizetett fogyasztása alapján 1 633 e Ft használati díj képződött, melyből 798 e Ft oldott oxigénmérő felújítására került felhasználásra.

A használati díjak maradványát tartalékolni kell a következő időszak szükségessé váló felújításaira, különösen igaz ez a telep vonatkozásában, hiszen az a három település közös tulajdona. Sajnos 2010-ben ezen pénzeszközöket is be kellett vonni feladataink finanszírozásába.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek között a két EU-s beruházás ÉMOP támogatása szerepel. A támogatás a beruházási kiadások arányában a kifizetési kérelmek jóváhagyása után került folyósításra 177 756 e Ft összegben.

III. Kiadások alakulása

Az önkormányzat működési költségvetése 99,4 %-ra, a felhalmozási kiadások 94,2 %-ra teljesültek.

Az *intézményi működés területén* a személyi juttatások megtakarítása 2 %-os a járulékok és a dologi kiadások, a módosított tervnek megfelelően alakultak.

A *működési célú pénzeszköz átadás* mind államháztartáson belül, mind kívül a tervezettől alacsonyabb. A Többcélú Kistérségi Társulás részére a 224 e Ft tagdíjon túl, a szakszolgálat keretében működtetett logopédiai ellátás normatívával le nem fedezett költségeire, valamint a nevelési tanácsadás igénybevételeire 378 e Ft-ot adtunk át.

A *szociálpolitikai juttatásokra* eredetileg tervezett összegtől 9 673 e Ft-al több kiadás lett fordítva, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 103 %. Az eredeti előirányzathoz képest jelentősebb emelkedés következett be a rendszeres szociális segély (794 e Ft), és a rendelkezésre állási támogatás (6 863 e Ft) kifizetéseknél.

Felhalmozási feladatokra 218 millió Ft-ot fordítottunk, ebből ingatlan felújításra 1,2 millió Ft, beruházásra 217 millió Ft lett felhasználva.

A **felhalmozási kiadások** közül kiemelendő az *Új Magyarország Fejlesztési Terv támogatási rendszere* által nyertes pályázat keretében megvalósuló beruházások.

Európai Uniós támogatási programok keretében két *ÉMOP támogatással* megvalósuló beruházás kivitelezése kezdődött meg 2010-ben. A támogatási szerződés megkötésére mindkét esetben 2009. évben került sor, ezért az elszámolható költség és a pályázati támogatás áfa tartalma is 20%. Az áfa kompenzációra a záró elszámolásban nyújtható be igény, amennyiben az áfa növekmény az 5 millió Ft-ot meghaladja az elszámolható költségek vonatkozásában.

- 2008. január hóban nyújtottuk be az *ÉMOP-4.3.1/2F-2f-2009-0015. azonosítószámú „Csengővár Óvoda korszerűsítése Recskén”* című 147 136 e Ft összköltségű pályázatunkat, melyet február 26-án befogadtak és értékelésre bocsátottak. A két fordulós pályáztatás során a bíráló bizottság a pályázatban elszámolható költséget 20 231 e Ft összeggel csökkentette, így a 2009. december hóban aláírt támogatási szerződésben elfogadott összköltség 126 905 e Ft-ra változott, melyhez 90 %-os mértékű 114 215 e Ft összegű támogatást ítélt meg. A projekt december 30-val befejeződött, a záró elszámolás 2011. január hóban a támogatáskezelő szerv felé (VÁTI) benyújtására került. A teljes beruházási költség 142,6 millió Ft lett, melyből 2009. évben 8 millió Ft, 2010. évben 134,5 millió Ft merült fel. A 2010. évben folyósított ÉMOP támogatás 108 912 e Ft volt, az elszámolható költségek önerő kiegészítéseként 50%-os mértékű, 3 768 e Ft összegű EU Önerő Alap támogatásban részesültünk. Az áfa kompenzáció függvényében 2011. évben még 9.930 e Ft ÉMOP támogatás jár az önkormányzatnak, melyből törlesztenünk

kell a 6 millió Ft támogatást megelőlegező hitelt. Az Eu Önerő Alap 2011. évben folyósítandó összege 2 577 e Ft.

- Az Új Magyarország Fejlesztési Terv támogatási rendszeréhez benyújtott másik pályázatunk az **ÉMOP-4.1.1/A-2008-0075 azonosító számú „ÉMÁSZ kirendeltség átalakítása egészségügyi központtá Recsk nagyközségben”** támogatási szerződése 2009. augusztus 3-án megkötésre került. A pályázatban szereplő költséget a bíráló bizottság 18 318 e Ft és 3 664 e Ft áfa összeggel, összesen 21 982 e Ft-al csökkentette. A pályázat keretében elszámolható beruházási költség 127 953 299 Ft, melyhez 95 %-os mértékű 121 55 634 Ft ÉMOP támogatást kapunk. A beruházás saját forrásának biztosítása érdekében MFB hitelt vettünk igénybe. A Magyar Fejlesztési Bankkal 2010. június hóban két hitelszerződésben az:

- elszámolható költségek önerő fedezetére 6 470 e Ft,
- a pályázat által nem támogatott beruházási költségre 28 900 e Ft fejlesztési hitel felvételére kötöttünk szerződést.

A projekt zárás időpontja 2011. március 31-e. Az építési kivitelezés 2010. december 30-án befejeződött, a műszaki átadás-átvétel megtörtént. Eddig felmerült beruházási költség 77,6 millió Ft, melyből 2008-2009. években 2,9 millió Ft, 2010. évben 74,7 millió Ft merült fel. A pályázat keretében elszámolható költség 68,6 millió Ft, melyhez a 3,6 millió Ft előleggel együtt a 68,8 millió Ft ÉMOP támogatásban részesültünk. Az igénybevett fejlesztési hitel 2010. évben 9 353 e Ft volt.

IV. Pénzmaradványok változásának tartalma, okai

A 2010. évi **módosított pénzmaradvány -39 006 e Ft**, a 2009. évi **11 672 e Ft**. A 2010. évi pénzmaradvány változásának oka az alábbi:

A záró pénzkészlet 1 944 e Ft-al csökkent. A likvidhitel állomány 44 260 e Ft-al emelkedett, a 2009. évhez képest a támogatások elszámolását követő költségvetési kiutalás összege 2010. év végén 6 373 e Ft-al lett kevesebb. Mindez a pénzmaradvány negatív irányú változását okozta.

V. Értékpapír és hitelműveletek

2010. január 1-én 2 040 e Ft értékű Magyar Államkötvénnyel és 27 e Ft névértékű OTP törzsrészcénnel rendelkezünk. Az értékpapírok közül 2010. augusztus hóban 2 040 e Ft névértékű államkötvény lejárt és azt a Magyar Állam visszaváltotta. Más értékpapír műveletünk nem volt.

Az év végi likvid hitel tartozás 44 260 e Ft, a fejlesztési hitel tartozás 20 877 e Ft volt.

Az önkormányzat működési finanszírozási gondok miatt összesen 173 060 e Ft összegben vett fel működési likvid hitelt, melyből éven belül 141 800 e Ft-ot törlesztett. Minden hónapban szükségessé vált a munkabér hitel felvétele 10-14,9 millió Ft összegben. A folyószámla hitelkeret - melyet az év során 15 millió Ft-ról 25 millió, majd 31 millió Ft-ra emeltünk - szükség szerint vettük igénybe, a II. félévben a keretet folyamatosan kimerítettük.

Az ÉMOP támogatással megvalósuló egészségügyi központ beruházásához az OTP Bank refinanszírozásával a Magyar Fejlesztési Banktól a „Sikeres Magyarországért” Önkormányzati Infrastruktúrafejlesztési Hitelprogram keretében hosszú lejáratú fejlesztési hitel felvételére kötött szerződést az önkormányzat. A megkötött kölcsönszerződés alapján az elszámolható költség önerőjéhez 6 470 e Ft, a támogatási szerződés szerint el nem számolható költségek finanszírozására 28 900 e Ft forintalapú, 3,7 %-os változó kamatozású hitelkeret lett engedélyezve, 6 illetve 10 év alatti törlesztésre 1,5 év türelmi idővel. 2010. évben a két hitelcélra 9 353 e Ft lett folyósítva.

A szintén ÉMOP támogatott Csengővár Óvoda korszerűsítésével kapcsolatban december hónapban kifizetendő utófinanszírozású számlák fedezetére 6 millió Ft támogatás megelőlegező hitelt vettünk fel az OTP Banktól, melynek visszafizetési határideje 2011. május 31.

A községi parkban megépült játszótér kivitelezési és lebonyolítói számlái szintén utófinanszírozásúak, melynek MVH által 2011-ben folyósítandó 5 524 e Ft EMVA támogatás megelőlegezésére az MKB Bank kölcsönt nyújtott 2011. augusztus 31-i visszafizetési kötelezettséggel.

Az önkormányzat kötvényt nem bocsátott ki, kötvényállományunk nincs.

Az MFB hitelek felvételéhez és a folyószámla hitelkeret emeléshez ingatlan fedezet bevonására volt szükség. A felvett hitel összegének fedezete az önkormányzat futamidő alatti költségvetési bevételein túl a Kossuth út 218/A. 190/2 hrsz. (volt Pille) ingatlan és a Várbükki u. 10. sz. alatti (816 hrsz.) Művelődési ház.

VI. Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest 179 046 e Ft-al növekedett. A mérleg eszköz oldalának jelentősebb tételeit kiemelve az alábbi változások voltak.

Növekedést jelentett:

- Felújítások és beruházások aktivált értéke 151 666 e Ft, melyből óvoda korszerűsítésével kapcsolatos beruházás értéke az előző évek ráfordításával együtt 142 277 e Ft
- Beruházások értéke 67 224 e Ft-al emelkedett, melynek összetétele az alábbi: az egészségügyi központ 2010. évi beruházás értéke 74 666 e Ft-al növekedett, az óvoda előző évi 7442 e Ft beruházási értéke aktiválás miatt csökkent
- Gépek, berendezések, felszerelések aktivált értéke 538 e Ft
- Követelések összege 2 324 e Ft-al növekedett, ezen belül a szállítói követelés 401 e Ft-al, az adósokkal szembeni követelés 1 923 e Ft-al emelkedett

Csökkenést jelentett:

- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenése 26 703 e Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése 2 071 e Ft (államkötvény és az árvizes kölcsön tartozás csökkenése miatt)
- Készletek csökkenése (élelmiszer raktár) 44 e Ft
- Pénzeszközök csökkenése 1 941 e Ft
- Egyéb aktív pénzügyi elszámolások csökkenése 10 644 e Ft (átfutó elszámolások csökkenése)

R e c s k, 2011. április 15.

Pócs István
polgármester