

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Cigánd Város Önkormányzat 2009. évi költségvetésének végrehajtásáról

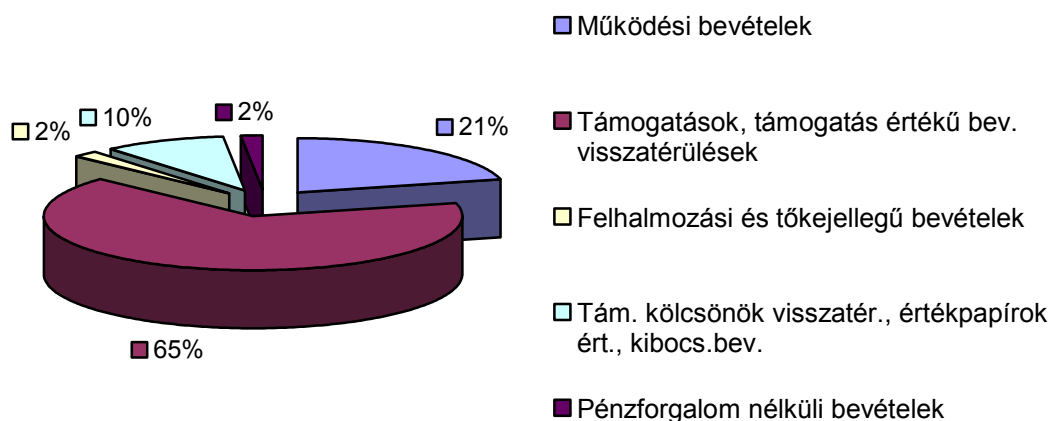
Cigánd Város Önkormányzata a 2009. évi költségvetését a 4/2009. (II.13.) Kt. számú rendeletével hagyta jóvá. A költségvetés tervezésekor önkormányzatunk 80.210 eFt működési forráshiánnyal számolt. Az eredeti költségvetési rendelet az év során többször módosításra került.

Bevételek alakulása

A 2009. évi összbevételek teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 112,2 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 124,09 % bevétel teljesült. A bevételek záró egyenlege 1.053.810 eFt.

A költségvetési rendelet 8.§-ban foglaltaknak megfelelően mindkét ütemben pályázatot nyújtottunk be az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő (forráshiányos) helyi önkormányzatok támogatása elnyerésére. Az I ütemben pályázatunkat nem támogatták, a II. ütemben 34.355 eFt támogatást biztosítottak a működési forráshiányunk csökkentésére. A „Működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatása” elnevezésű pályázaton önkormányzatunk 1.500 eFt összegű támogatásban részesült.

A BEVÉTELEK MEGOSZLÁSA (%)



A működési bevételek teljesítése 100,2 %, összege 222.265 eFt

Önkormányzatunk intézményi működési bevétele 2009. évben 73.290 eFt, mely magába foglalja a hatósági jogkörhöz köthető (okmányirodai) működési bevételeket, a hivatal és intézményei által bérbe adott ingatlanok bérleti díját (11.957eFt), szolgáltatások ellenértékét (31.112 eFt), többszámú (közvetített) szolgáltatások értékét (5.440 eFt), az általános forgalmi adó bevételeket és visszatérüléseket, egyéb saját bevételeket, valamint a hozam és kamatbevételeket.

A helyi adó bevételek teljesítése 100 %-os. A költségvetés tervezésekor elfogadott eredeti előirányzathoz (15.835 eFt) képest 12,42 %-os növekedés tapasztalható, amely túlnyomórészt az állandó jelleggel végzett iparüzési adó többletnek köszönhető. A kommunális adó 2009. évben is a Képviselő-testületi döntésnek megfelelően 100%-ban felhalmozási bevétel.

Az átengedett központi adók összetétele 119.414 eFt személyi jövedelemadó, valamint 6.746 eFt gépjárműadó bevétel. A személyi jövedelemadónál az eredeti előirányzathoz képest 4,34 %-os csökkenés figyelhető meg. Önkormányzatunk 2009. évi költségvetési beszámolója alapján a jövedelemkülönbségek mérséklése jogcímen 2.310 eFt-ra jogosult.

A talajterhelési díjból származó bevétel 2009. évben 2.059 eFt.

A támogatások, támogatás értékű bevételek, visszatérülések teljesítése 101,1%, összege 693.268 eFt

A normatív állami hozzájárulások év elején tervezett összege nem realizálódott, mivel év közben 3 fő általános iskolai, 2 fő napközis, 3 fő sajátos nevelési igényű tanuló, 1 fő intézményi társulás általános iskolájába járó tanuló, 9 fő óvodai és 47 fő iskolai intézményi étkeztetési, 6 fő kedvezményes étkeztetés kiegészítő normatíváról mondott le önkormányzatunk. A beszámoló elkészítése során az óvodai és iskolai intézményi étkeztetés vonatkozásában további létszám lemondására is szükséges volt. A normatív állami hozzájárulás így 274.418 eFt.

A központosított előirányzatok teljesítésének részletezését a zárszámadási rendelet 2/f. számú melléklete tartalmazza. A költségvetési rendelet készítésekor a Cigány Kisebbségi Önkormányzat támogatásának (571 eFt) megtervezésére volt lehetőség, a további bevételeket év közben kellett a módosított előirányzatok között szerepeltetnünk. A központosított előirányzat év végi összege 37.333 eFt.

A normatív kötött felhasználású támogatások teljesítése 100%-os, összege 201.293eFt. A diáksporttal kapcsolatos feladatok támogatása, pedagógus szakvizsga és továbbképzés a vártnak megfelelően alakultak. A tervezett szociális bevételek a létszámváltozások eredményeképpen az eredeti előirányzathoz képest 27,98 %-kal növekedtek.

A fejlesztési célú támogatások mértéke 13.222 eFt, mely tartalmazza a LEKI támogatásból megvalósuló iskolakonyha felszereléseinek korszerűsítését.

A támogatásértékű bevételek teljesítése 105,3 %, a bevételek feladatonkénti részletezését a zárszámadási rendelet 2/i számú melléklete tartalmazza. Az intézményfenntartói társuláshoz tartozó településekkel történő 2009. évi elszámolás megtörtént, mindkét település átutalta a fenntartáshoz szükséges támogatást, amely Zemplénagárd Község esetében 2.364 eFt, Révleányvár Község esetében 5.144 eFt.

Önkormányzatunk a 2008. évi normatíva elszámolás alapján 964 eFt visszatérülést kapott a Magyar Államkincstártól.

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése 144,7 %, összege 20.280 eFt

Eredeti bevételi előirányzatként lett megtervezve az iskolakonyha felszereléseinek korszerűsítése, majd év közben ez az előirányzat átcsoportosítás került a fejlesztési célú támogatások közé. A költségvetés készítésekor ismert információk alapján pénzügyi befektetésekből származó bevétellel (12.916 eFt) számoltunk, melyből 11.878 eFt teljesült. A további realizálódott felhalmozási bevételek összetétele ingatlanok értékesítése (Petőfi S. u. 16, 0108/2 és 0102/19 hrsz.) 225eFt, önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel 7.297eFt, a helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat által benyújtott pályázatra a Magyarországi Cigányokért Közalapítványtól kapott támogatás (Fő u. 165. sz. alatti ingatlan lakhatóvá tétele) 880 eFt.

Támogatási kölcsönök visszatérülése, értékpapírok értékesítésének, kibocsátásának bevétele 100.396 eFt

A kötvénykibocsátásakor megvásárolt MÁK 2009/F államkötvény 2009.08.12-én lejárt, így 2009. december 31-én nincs értékpapír az önkormányzat befektetett pénzügyi eszközei között. Az értékesítésből befolyt bevétel 100.006 eFt. Az önkormányzat által nyújtott kölcsönökből 390 eFt visszatért.

EU-s támogatással megvalósuló fejlesztések, programok

A járóbeteg-szakellátó központ kialakítására elnyert pályázat TIOP 1.1.1. előkészítését az önkormányzat végezte. Az előkészítés költségeit (23.132 eFt) a finanszírozótól önkormányzatunk megkapta, azzal az előírásoknak megfelelően elszámolt. A HEFOP 2.2.1. számú a szociális szféra humán erőforrásának fejlesztése a munkaerő-piaci reintegráció érdekében c. projektet a benyújtott záró-projektjelentés alapján a támogató rendben találta, a megítélt támogatás kiutalását teljesítette. A polgármesteri hivatal szervezetfejlesztésének (ÁROP 1.A.2/A) projektje jelenleg is folyamatban van. A támogatási szerződés szerinti előlegigénylést elvégeztük és ennek összegét a támogató átutalta. A projektszakaszok a tervezettek szerint zajlanak, a kifizetési kérelmek és teljesítésük rajtunk kívülálló okok miatt az eredeti ütemezéstől eltérnek.

Értékpapírok értékesítése, betétlekötés, pénzmaradvány alakulása

Az önkormányzat a kötvénykibocsátásból származó szabad pénzeszközöket biztonságos, fix kamatozású, a lehető lekedvezőbb hozamot biztosító, államilag garantált értékpapírokba vagy betétlekötésekbe fekteti, hogy az elért hozam és kamatbevételekből a kötvény és a fejlesztési célú hitelek után fizetendő kamatkiadásokat fedezni tudja. A gazdasági válság hatására kialakult piaci környezetben az állampapírok alacsonyabb hozamot biztosítottak, így a szabad pénzeszközök rövid lejáratú betétként lettek elhelyezve. A betétlekötések hatással vannak a pénzmaradvány alakulására, hiszen beleszámítanak a záró pénzkészletbe. Az önkormányzat 2009. évi pénzmaradványát a zárszámadási rendelet 11. számú melléklete tartalmazza, amelynek megfelelően a felhasználható pénzmaradvány összege 74.926 eFt.

A pénzforgalom nélküli bevételek teljesítése 100,0%

Az önkormányzat 2008. évi 6/2009. (IV.23.) számú zárszámadási rendeletének 7.§-ban jóváhagyott pénzmaradvány működési kiadásokra fordítandó része (17.601 eFt) a 2009. költségvetési évben felhasználásra került. A pénzmaradvány felhasználás is hozzájárult ahhoz, hogy 2009. évben működési hitel felvételre nem került sor.

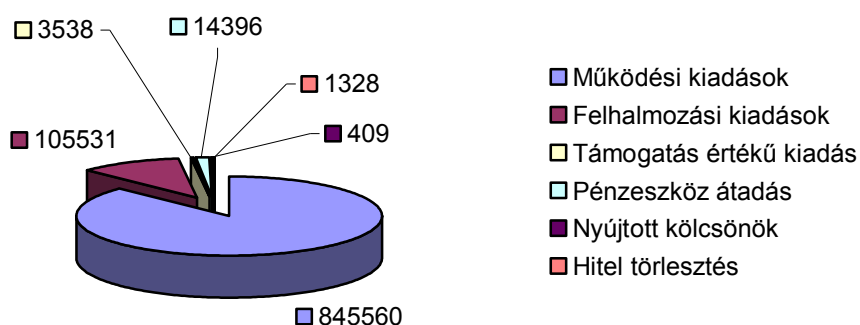
A bevételeket vizsgálva megállapítható, hogy teljesítésük üteme, mértéke megfelelő és időarányos volt.

Kiadások alakulása

A kiadások teljesítésénél továbbra is elsődleges célunk volt, hogy biztosítsuk a hivatal és intézményei zavartalan működtetését. Az évközi gazdálkodás során meg kellett találni azokat a feladatokat, amelyek elhagyása nem veszélyeztette az elsődleges célkitűzésünket.

A 2009. évi összkiadások teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 103,4 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 114,31 % kiadás teljesült. A kiadások záró egyenlege 970.762 eFt.

A KIADÁSOK MEGOSZLÁSA (eFt)



Működési kiadások teljesítése 101,3%, összege 845.560 eFt

A működési kiadások összetétele személyi juttatás (a közcélú foglalkoztatottak juttatásával együtt) 286.870 eFt, munkaadót terhelő járulékok 79.204 eFt, dologi kiadások 295.137 eFt, társadalmi és szoc. politikai juttatások 184.349 eFt. A személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és a dologi kiadások a 2008. évhez képest növekedtek.

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Megnevezés	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesítés (eFt)
Rendszeres szociális segély	34.566	36.566
Rendelkezésre állási támogatás	92.809	92.809
Időskorúak járadéka	1.637	1.637
Ápolási díj	15.409	15.409
Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás	31.046	24.228
Átmeneti segély	300	329
Temetési segély	450	288
Rendszeres gyermekvédelmi kedvez. részesülők tám.	7.801	7.980
Egyéb, az önkormányzat rend. megállapított juttatás	4.221	4.195
Óvodáztatási támogatás		800
Közgyógyellátás	150	108
Összesen:	188.389	184.349

Az összkidadások legjelentősebb részét a korábbi évekhez hasonlóan jelenleg is a működési kiadások jelentik, 2009. évben a működési kiadások a teljes kiadások 87,1%-át képezték.

Felhalmozási kiadások teljesítése 125,5%, összege 105.531 eFt

A 2009. évben megvalósuló jelentősebb beruházások: járdaépítés, óvoda tetőépítés, Mercedes autóbusz vásárlása, ingatlan vásárlás, városrendezési terv, iskolakonyha felszerelések korszerűsítése, belterületi vízrendezés, ingatlan vásárlás (Petőfi u. 95, Petőfi u. 59.), valamint a sportcsarnokban kialakított kondi terembe vásárolt berendezések. Jelentősebb felújítások: iskolakonyha, Fő u. 90. épület felújítása.

A kötvényállomány és a fejlesztési célú hitelállomány után fizetendő kamat mértéke a gazdasági válság hatására csökkenő 3 havi CHF LIBOR értéknek köszönhetően a tervezetthez képest 47,8%-kal csökkent. A fejlesztési célú kamatkiadások összege ebben az évben 5.181 eFt.

Támogatás értékű kiadások teljesítése 197,7%, összege 3.538 eFt

A Bodrogi Többcélú Kistérség által ellátott feladatokhoz (pedagógiai szakszolgálat, házi segítségnyújtás, időskorúak ellátása) önkormányzatunk a szükséges hozzájárulást idén is biztosította.

Pénzeszköz átadás teljesítése 90,4%, összege 14.396 eFt

Az önkormányzat az előző évekhez hasonlóan támogatta a 100%-ban saját tulajdonában lévő Cigánd Településüzemeltetési Kft-t az érvényben lévő közhasznúsági szerződésben foglalt feladatok ellátása érdekében. Továbbá 1.041 eFt került kifizetésre civil szervezetek részére. A helyi Cigány Kisebbségi Önkormányzat által elnyert pályázat keretében a Fő u. 165. sz. alatti épület lakhatóvá tételére 768 eFt felhalmozási célú pénzeszköz átadás történt.

Nyújtott kölcsönök

Az önkormányzat által folyósított kölcsön tárgyévi összege 409 eFt. A kölcsönállomány tárgyév december 31-én 541 eFt, melyből 400 eFt a Bodrogi Járóbeteg Kft. törzstőke befizetéséhez a tulajdonrészrel rendelkező önkormányzatoknak nyújtott kölcsön összege.

Kötelezettség-állomány alakulása

A kötelezettség-állomány a 2009. évben új hitel felvétel okán nem nőtt. A svájci frankban fennálló kötvény állományunk forintban kifejezett értéke az év végi értékelést követően 293.659 eFt-ról 301.098 eFt-ra emelkedett. A kibocsátáskori árfolyamhoz (151,23 CHF/HUF) képest a 2009. december 31-én közölt árfolyam 182,14 CHF/HUF. Az árfolyamváltozás miatt a kötvény kibocsátástól 2009. december

31-ig eltelt időszakban összesen 51.098 eFt (nem realizált) árfolyamveszteség elszámolására került sor a könyvviteli nyilvántartásban.

A kötvény tőkerészenek visszafizetését a türelmi idő lejáratát követően 2011-ben kell első ízben teljesíteni. A műfüves pálya kialakítására felvett fejlesztési célú hitel 2017-ben, a Skoda Superb lízing szerződése pedig 2010-ben fog lejárni. 2009. évben az önkormányzat hiteltörlesztési kiadása 1.328 eFt, személygépkocsi lízing díja 1.154 eFt. A szállítókkal szembeni kötelezettség év végi állománya 18.095 eFt.

Részesedések alakulása

Önkormányzatuknak jelenleg öt gazdasági társaságban van részesedése, ezek közül kettő társaságban (Cigánd Településüzemeltetési Kft, Bodroghközi Járóbeteg Kft.) rendelkezik többségi tulajdonnal. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedéseket gazdasági társaságonként a részesedés névértékét, mérlegértékét és a részesedés százalékos arányát bemutatva:

Gazdasági társaság neve	Gazdasági társaság székhelye	Részesedés névértéke 2009.12.31-én (eFt)	Elszámolt értékvesztés 2009.12.31-ig (eFt)	Részesedés mérlegértéke 2009.12.31-én (eFt)	Részesedés mértéke (%-ban)
Cigánd Településüzemeltetési Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 87.	3.000	0	3.000	100,00
Bodroghközi Járóbeteg Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 80.	13.185	199	12.986	99,25
KÖZVIL Zrt.	Nagykanizsa	10.585	1.779	8.806	0,41
Zempléni Vízmű Kft.	Sátoraljaújhely Kazincz u. 24.	452	0	452	4,01
Bodroggáz Kft.	Nyíregyháza	64	64	0	0
Összesen:		27.286	2.042	25.244	-

A 2008-ban alapított Bodroghközi Járóbeteg Kft. elsődleges feladata a járóbetegszakellátó központ kialakítás munkálatainak koordinálása, a beruházás lebonyolítása. A közvilágítás korszerűsítése érdekében önkormányzatunk 2005-ben részvény átruházási szerződést kötött az ELMIB Első Magyar Infrastruktúra Befektetési Rt-vel. A részesedések névértéke az előző évhez képest a megvásárolt KÖZVIL részvények értékével (2.365 eFt) nőtt. Az év végi értékelés során a Bodroghközi Járóbeteg Kft. esetében 199 eFt, a KÖZVIL részvények esetében 102 eFt, a Bodroggáz Kft. esetében 64 eFt értékvesztést kellett elszámolnunk a részesedéseink után.

A kiadásokat vizsgálva megállapítható, hogy mind a működési, mind a felhalmozási kiadások teljesítése időarányos volt.

Vagyon alakulása

A vagyon mérleg szerinti értéke 169.755 eFt-tal (3,15 %-kal) kisebb összegű az előző évitől és összetétele – a főbb eszközcsoportok szerint – a következők szerint alakul:

Eszköz megnevezése	Mérlegérték (eFt)		Előző év %-ában
	2008. XII. 31	2009.XII.31.	
Immateriális javak	37.751	22.398	59,33
Tárgyi eszközök	5.120.938	5.002.029	97,68
Befektetett pénzügyi eszközök	123.772	25.785	20,83
Követelések	10.808	10.139	93,81
Pénzeszközök	68.357	136.734	200,03
Aktív pénzügyi elszámolások	24.355	19.141	78,59
Összesen	5.385.981	5.216.226	96,85

A vagyon könyvszerinti értékének csökkenését alapvetően a 2009. évben elszámolt értékcsökkenési leírás okozta.

Az önkormányzat a 2009. évi zárszámadására vonatkozóan az Ötv. 92/A. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Összegzés

Megállapítható, hogy az önkormányzat elsődleges célkitűzését – a hivatal és intézményi zavartalan működését – biztosítani tudta, a költségvetési egyensúlyt és a fizetőképességet fenn tudta tartani, a kötelező feladatellátást az önként vállalt feladatok nem veszélyeztették. A realizált többletbevételeknek, a pénzmaradvány felhasználásnak, az átcsoportosításoknak, az ÖNHIKIS-s támogatásnak köszönhetően – az eredetileg tervezett 80.210 eFt hitel igénybevételtől eltérően - **hitelfelvétel nélkül** sikerült a 2009. évi költségvetést végrehajtani.

C i g á n d, 2010. április 06.

Németh Károly
polgármester

Gál Béla
jegyző