

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

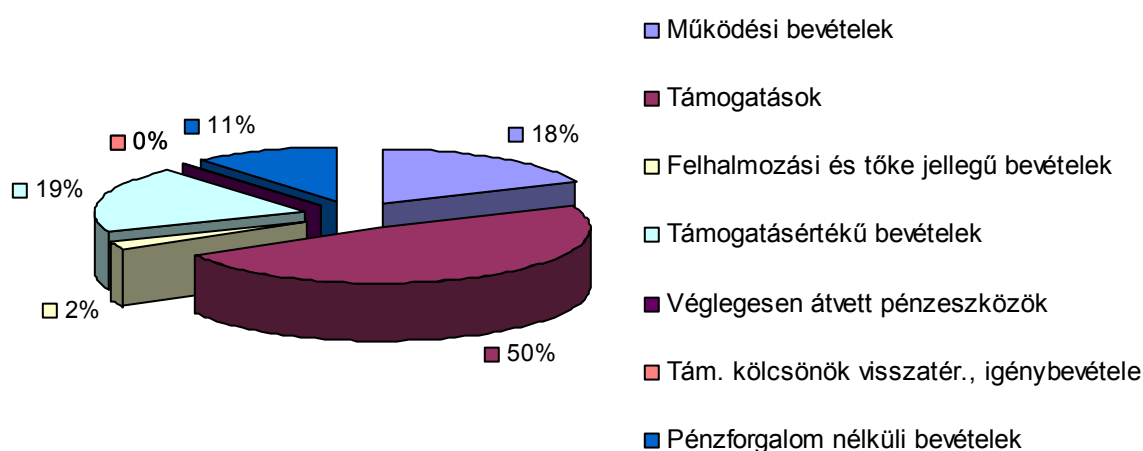
**Cigánd Város Önkormányzat
2010. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Cigánd Város Önkormányzata a 2010. évi költségvetését a 1/2010. (II.25.) Kt. számú rendeletével hagyta jóvá. A költségvetés tervezésekor önkormányzatunk 117.994 eFt forráshiánnyal számolt. A hiányt 5.000 eFt pénzforgalom nélküli bevételből és 112.994 eFt működési célú hitelfelvételből kívántuk finanszírozni. Az eredeti költségvetési rendelet az év során többször módosításra került.

Bevételek alakulása

A 2010. évi összbevételek teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,79 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 124,07 % bevétel teljesült. A bevételek záró egyenlege (kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek nélkül) 1.131.443 eFt.

A BEVÉTELEK MEGOSZLÁSA (%)



I. A működési bevételek teljesítése 99,99 %, összege 207.052 eFt

Önkormányzatunk intézményi működési bevétele 2010. évben 53.961 – eFt, mely magába foglalja a hatósági jogkörhöz köthető (okmányirodai) működési bevételeket (2.991eFt), szolgáltatások ellenértékét (19.326eFt), továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értékét (2.631eFt), intézményi ellátási díjakat (440eFt), kötbér, egyéb kártérítés bevételeit (3.104 eFt), az általános forgalmi adó bevételeket és visszatérüléseket (25.302eFt), valamint a működési célú hozam és kamatbevételeket (154eFt).

A helyi adó bevételek teljesítése 100,11 %-os. A költségvetés tervezésekor elfogadott eredeti előirányzathoz (15.600 eFt) képest 11,79 %-os csökkenés tapasztalható, amely túlnyomórészt az állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétel elmaradásnak köszönhető. A kommunális adó (4.355 eFt) 2010. évben is a Képviselő-testület döntésének megfelelően 100%-ban felhalmozási bevétel.

Az átengedett központi adók összetétele 127.533 eFt személyi jövedelemadó, valamint 6.877 eFt gépjárműadó bevétel. A személyi jövedelemadónál az eredeti előirányzathoz képest 3,93 %-os növekedés figyelhető meg. Önkormányzatunk 2010. évi költségvetési beszámolója alapján a tervezetthez képest jövedelemkülönbségek mérséklése jogcímen további 4.817eFt-ra jogosult.

A talajterhelési díjból származó bevétel 2010. évben 1.744 eFt, pótlék, bírság bevétel 810 eFt, egyéb sajátos bevételek 2.366 eFt.

II. A támogatások teljesítése 100%, összege 550.375 eFt

A normatív állami hozzájárulások év elején tervezett összege realizálódott.

A központosított előirányzatok teljesítésének részletezését a zárszámadási rendelet melléklete tartalmazza. A központosított előirányzat év végi összege 46.544 eFt.

A normatív kötött felhasználású támogatások teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 96,69 %-os, összege 207.785 eFt. A tervezett szociális bevételek a létszámváltozások eredményeképpen módosultak.

A költségvetési rendelet 8.§-ban foglaltaknak megfelelően pályázatot nyújtottunk be az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő (forráshiányos) helyi önkormányzatok támogatása elnyerésére. Az I ütemben pályázatunkat támogatták, 15.671 eFt támogatást biztosítottak a működési forráshiányunk csökkentésére. A „Működésképtelen helyi önkormányzatok egyéb támogatása” elnevezésű pályázaton önkormányzatunk 5.000 eFt összegű támogatásban részesült.

A helyi önkormányzatok fejlesztési feladatainak támogatása év végi összege 26.587 eFt. Összetétele: útfelújítás (TEUT)1121 hrsz 15.627 eFt, városi térfigyelő kamerarendszer kiépítése 10.960 eFt.

A 2010. évi esőzések, belvíz okozta károk helyreállítására és a védekezési munkálatokra önkormányzatunk vis maior támogatásban részesült. A védekezési kiadások fedezetére jutó támogatási összeg 493 eFt a tárgyévben befolyt, a helyreállítási kiadások támogatása 2011. évben fog teljesülni.

A leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatása jogcímen 2.338 eFt támogatásban részesültünk. A megvalósult feladatok: tájház felújítás 1.241 eFt, köztéri park felújítás 1.097 eFt

III. A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése 99,99 %, összege 25.836 eFt

Önkormányzati vagyon bérbeadásából 18.920 eFt bevétel teljesült. A további realizálódott felhalmozási bevételek: ingatlanok értékesítése (110/6, 1054/3 hrsz.) 284eFt, valamint a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése eredményeképpen 6.632 eFt kamatbevétel.

IV. Támogatásértékű bevételek, visszatérülések teljesítése 98,96%, összege 220.096 eFt

Az eredeti előirányzathoz képest 105,52 %-os növekedés (113.005 eFt) tapasztalható. A támogatásértékű bevételek megoszlása: 80.896 eFt működési célú, 139.167 eFt felhalmozási célú bevétel. A támogatásértékű bevételek feladatonkénti részletezését a zárszámadási rendelet 2/l. és 2/m. számú mellékletei tartalmazzák.

A költségvetés készítésekor ismert információkhoz képest a támogatás értékű működési bevételek előirányzatának módosítására az alábbiak miatt került sor: útravaló ösztöndíj, tagintézményi elszámolás (mindkét tagintézmény teljesítette az elszámolás alapján szükséges befizetéseket), közfoglalkoztatás szervezők támogatása, mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása, gyermekvédelmi támogatás, otthonteremtési támogatás, gyermektartási díjak, IRM támogatás, kríziskezelésre kapott támogatás, szakértői bizottság támogatása, Miskolci Egyetemtől kapott támogatás, választások támogatása.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek között szerepel az ÉMOP 4.2.1. Bölcsőde kialakításra elnyert pályázatból lehívott előleg és a projekt 1. számú kifizetési kérelméből befolyt összege, az ÉMOP-4.3.1/B Iskola felújítás projekt előlege, a TIOP 1.2.3. Könyvtár infrastrukturális fejlesztés támogatása, valamint a falumúzeum korszerűsítésre elnyert 190eFt.

V. Véglegesen átvett pénzeszközök teljesítése 102,86%, összege 36 eFt

A Ricsé és Vidéke Takarékszövetkezettől önkormányzati rendezvény lebonyolításához 30 eFt támogatás, a lakosságtól 6eFt hozzájárulás érkezett.

VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele összege 2.498 eFt

A lakosságnak nyújtott temetési, vízbekötési kölcsönökből december 31-ig 498 eFt visszafizetés történt.

A Cigánd Településüzemeltetési Kft-nek nyújtott működési célú 2.000 eFt összegű kölcsönt a vállalkozás visszafizette.

VII. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek összege 125.550 eFt

Az eredeti előirányzathoz képest 120.550 eFt növekedés történt. Az előző évek pénzmaradványának felhasználása a szállítói tartozások kiegyenlítése, a forráshiány csökkentése, valamint a Bodrogközi Járóbeteg Kft-nek a TIOP 2.1.2-07/1-2008-0002 azonosító számú projekt sikeres lebonyolításához biztosított 108.000 eFt kölcsön nyújtás miatt vált indokoltá.

VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele

Értékpapír értékesítés a tárgyévben nem történt.

IX. Kötvények kibocsátásának bevétele

Kötvénykibocsátás a tárgyévben nem történt.

X. Hitelek

Az OTP Bank Nyrt. által biztosított folyószámla hitelkeret 2010. évben rendelkezésre állt, 2010. december 31-én a hitelkeretből felhasználás nem történt.

A hitelkereten kívül sem működési, sem felhalmozási célú hitelfelvételre nem került sor.

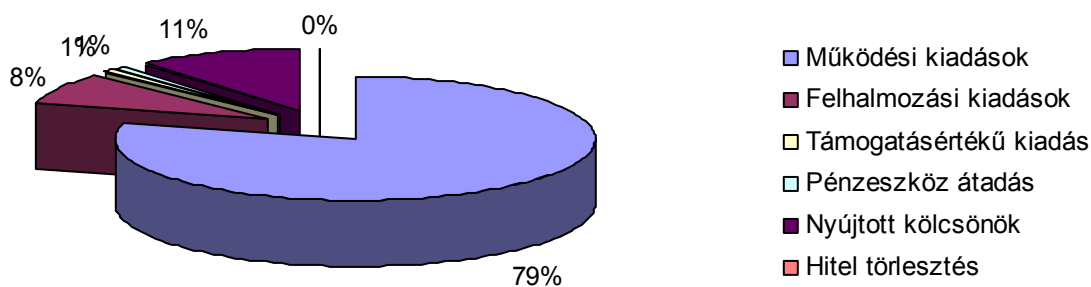
A bevételeket vizsgálva megállapítható, hogy teljesítésük üteme, mértéke megfelelő és időarányos volt.

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 2010. évi összkiadások teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 89,71 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 111,54 % kiadás teljesült. A kiadások záró egyenlege (kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások nélkül) 1.017.154 eFt.

A KIADÁSOK MEGOSZLÁSA (%)



I. Működési kiadások teljesítése 99,69%, összege 805.078 eFt

A működési kiadások összetétele személyi juttatás (a közcélú foglalkoztatottak juttatásával együtt) 320.637 eFt, munkaadót terhelő járulékok 77.507 eFt, dologi kiadások 245.201 eFt, társadalmi és szoc. politikai juttatások 161.733 eFt. A személyi juttatásokat kivéve a működési kiadások 2009. évhez képest csökkentek.

Az összkiadások legjelentősebb részét a korábbi évekhez hasonlóan jelenleg is a működési kiadások jelentik, 2010. évben a működési kiadások a teljes kiadások 79,15%-át képezték.

Az önkormányzat által folyósított ellátások részletezése

Megnevezés	Módosított előirányzat (eFt)	Teljesítés (eFt)
Rendszeres szociális segély	7.080	7.081
Rendelkezésre állási támogatás	86.835	86.837
Időskorúak járadéka	1.686	1.686
Ápolási díj	17.129	17.114
Természetben nyújtott lakásfenntartási támogatás	22.218	22.218
Átmeneti segély	342	342
Természetben nyújtott átmeneti segély	3.613	3.613
Temetési segély	279	279
Rendszeres gyermekvédelmi kedvez. részesülők tám.	8.491	8.491
Egyéb, az önkormányzat rend. megállapított juttatás	10.575	10.589
Óvodáztatási támogatás	1.100	1.100
Korengedményes nyugdíjazás miatti befizetés	2.383	2.383
Összesen:	161.731	161.733

II. Felhalmozási kiadások teljesítése 42,02%, összege 82.675 eFt

A 2010. évben megvalósuló jelentősebb beruházások: tűzép telep épületeinek 2009. évről áthúzódó vételára (10.000 eFt), ingatlanok vételára (2.328 eFt), térfelügyelő kamerarendszer kiépítése (12.584eFt), fogászati gép 2009. évről áthúzódó vételára (1.200 eFt), bölcsőde kialakításhoz szükséges tervek, előkészítés költségei (7.226 eFt), számítástechnikai eszközök vásárlása, szennyvízrendszer vis maior esemény miatti meghibásodása során szivattyúcsere (1.686eFt).

Jelentősebb felújítások: útburkolat felújítások (24.262eFt), köztéri park (1.264eFt), tájház felújítás (1.429eFt), könyvtár épület felújítása (850eFt), iskola felújításhoz szükséges tervek, előkészítés költségei (9.738 eFt), szociális célú város rehabilitációhoz szükséges felújítási tervek (812eFt).

A közvilágítási részvények vételára 2010-ben 2.087 eFt.

A kötvényállomány és a fejlesztési célú hitelállomány után fizetendő kamat mértéke az alacsony 3 havi CHF LIBOR értéknek köszönhetően 4.909 eFt.

III. Támogatás értékű kiadások teljesítése 99,81%, összege 7.164 eFt

A Bodrogközi Többcélú Kistérség által ellátott feladatokhoz (központi orvosi ügyelet működtetése, közmunka program, közösségi busz üzemeltetése) önkormányzatunk a szükséges hozzájárulást idén is biztosította.

IV. Pénzeszköz átadás teljesítése 100%, összege 10.335 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, a Kft. 10.210 eFt támogatásban részesült. Továbbá kifizetésre került 110 eFt civil szervezetek és 15 eFt közműfejlesztési hozzájárulás a lakosság részére.

V. Nyújtott kölcsönök teljesítése 100%, összege 110.574

Az önkormányzat által a lakosság részére folyósított (temetési) kölcsön tárgyévi összege 574 eFt.

A Cigánd Településüzemeltetési Kft-nek 2.000 Ft működési célú rövid lejáratú kölcsönt folyósítottunk, amely 2010. december 31-ig visszafizetésre került.

A Bodrogközi Járóbeteg Kft-nek a TIOP 2.1.2-07/1-2008-0002 azonosító számú projekt sikeres lebonyolításához 108.000 eFt rövid lejáratú kölcsönt nyújtottunk. A kölcsön visszafizetésének határideje a projekt végleges zárását követően esedékes.

VI. Hiteltörlesztés teljesítése 100%, összege 1.328 eFt

A műfüves futsal pálya kialakításához felvett fejlesztési célú hosszú lejáratú hitel 2010. évet terhelő törlesztő részlete 1.328 eFt, amely fizetési kötelezettség teljesítésének eleget tettünk.

EU-s támogatással megvalósuló fejlesztések, programok

A cigándi Polgármesteri hivatal szervezetfejlesztése című (ÁROP 1.A.2/A) projekt szakmai része befejeződött. A projektben előírt feladatok, kifizetések teljesítése megtörtént. A finanszírozó a támogatás teljes összegét még nem folyósította. A projekt pénzügyi zárása az év végéig nem valósult meg.

Városi könyvtárak fejlesztése Cigánd-Encs című (TIOP 1.2.3-09/1-2009-0036) projekt sikeresen lezárult. Mind a szakmai, mind a pénzügyi feladatok teljesítése megtörtént. A projekt ellenőrzéssel lezárt.

Bölcsőde kialakítása Cigánd Városban című (ÉMOP 4.2.1/B-2f-2009-0005) projekt ütemezés szerint rendben zajlik. A támogatási szerződés szerinti előlegigénylést elvégeztük, benyújtásra került az 1. számú kifizetési kérelem.

Oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése Cigánd (Iskola felújítás) című (ÉMOP 4.3.1/B-2009-0014) projekt ütemezés szerint rendben zajlik. A támogatási szerződés szerinti előlegigénylést elvégeztük.

Szociális célú város rehabilitáció Cigánd (ÉMOP 3.1.1-09-1f-2010-0001) című pályázatot benyújtottuk. Az előkészítéshez szükséges szolgáltatások teljesítését követően a szállítói számlákat befogadtuk, melyekből 1.251 eFt kifizetésre került.

Bodrogközben város születik (funkcióbővítő település rehabilitáció) ÉMOP 3.1.2/A-09-1f-2009-0001 című pályázat I. fordulóban feltételelesen támogatást nyert, a II. forduló pályázat előkészítése folyamatban van. Az előkészítéshez szükséges szolgáltatások teljesítését követően a szállítói számlákat befogadtuk, melyekből 2.375 eFt kifizetésre került.

Kötelezettség-állomány alakulása

A kötelezettség-állomány a 2010. évben új hitel felvétel okán nem nőtt. A svájci frankban fennálló kötvény állományunk forintban kifejezett értéke az év végi értékelést követően 301.098 eFt-ról 367.354 eFt-ra emelkedett. A kibocsátáskori árfolyamhoz (151,23 CHF/HUF) képest a 2010. december 31-én közölt árfolyam 222,22 CHF/HUF. Az árfolyamváltozás miatt a kötvény kibocsátástól 2010. december 31-ig eltelt időszakban összesen 117.354 eFt (nem realizált) árfolyamvesztésig 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 fog lejárni.

A Skoda Superb lízing szerződése 2010-ben lejárt, további lízingkötelezettség nem terheli az önkormányzatot.

2010. évben az önkormányzat hiteltörlesztési kiadása 1.328 eFt, a személygépkocsi lízing díja 721 eFt volt.

A szállítókkal szembeni kötelezettség év végi állománya 47.285 eFt.

Részesedések alakulása

Önkormányzatunknak jelenleg négy gazdasági társaságban van részesedése, ezek közül kettő társaságban (Cigánd Településüzemeltetési Kft, Bodrogi 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 2010.12.31-én (eFt)	Könyv szer.érték 2009.12.31-én (eFt)	Könyv szer.érték 2010.évi növ. (eFt)	2010-ben visszaírt értékvesztés (eFt)	Részesedés mérlegértéke 2010.12.31-én (eFt)	Rész. mértéke (%-ban)
Cigánd Településüzemeltetési Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 87.	3.000	3.000	0	0	3.000	100,00
Bodrogi Járóbeteg Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 80.	52.620	12.986	39.435	199	52.620	99,25
KÖZVIL Zrt.	Nagykanizsa	12.672	8.806	2.087	170	11.063	0,41
Zempléni Vízmű Kft.	Sátoraljaújhely Kazincz u. 24.	452	452	0	0	452	4,01
Összesen:		68.744	25.244	41.522	369	67.135	-

A 2008-ban alapított Bodrogi Járóbeteg Kft. elsődleges feladata a járóbeteg-szakellátó központ kialakítás munkálatainak koordinálása, a beruházás lebonyolítása, megvalósítása. Önkormányzatunk a projekt lebonyolításához apportként átadta a tulajdonában lévő 1341.

hrsz ingatlant a Kft. részére, ennek eredményeképpen 39.435 eFt-tal nőtt a részesedésünk értéke.

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 (2.087 eFt) nőtt.

Az év végi értékelés során a Bodroközi Járóbeteg Kft. esetében 199 eFt, a KÖZVIL részvények esetében 170 eFt értékvesztés visszairása történt meg.

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

Vagyon alakulása

A vagyon mérleg szerinti értéke 214.320 eFt-tal (4,11 %-kal) magasabb összegű az előző évitől. Összetétele – a főbb eszközcsoportok szerint – a következők szerint alakul:

Eszköz megnevezése	Mérlegérték (eFt)		Előző év %-ában
	2009.XII.31.	2010.XII.31.	
Immateriális javak	22.398	5.461	24,38
Tárgyi eszközök	5.002.029	1.859.759	37,18
Befektetett pénzügyi eszközök	25.785	67.752	262,76
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszköz		3.246.611	
Követelések	10.139	129.996	1282,14
Pénzeszközök	136.734	120.178	87,89
Aktív pénzügyi elszámolások	19.141	789	4,12
Összesen	5.216.226	5.430.546	104,11

A vagyon könyvszerinti értékének növekedését a tartós részesedések és követelések állományváltozása, a csökkenését pedig a 2010. évben elszámolt értékcsökkenési leírás, a pénzeszközök és az aktív pénzügyi elszámolások változása okozta.

A tartós részesedések változásának okát a részesedések alakulásánál már ismertettük.

A követelések 119.857 eFt-os növekedésének oka elsődlegesen a Bodroközi Járóbeteg Kft-nek nyújtott kölcsön. További növekedést jelentetett a vevők és az adósok állományának emelkedése.

A tárgyi eszközök jelentős csökkenését az okozta, hogy a szomszédos önkormányzatokkal közösen megvalósított szennyvízberuházás könyvszerinti (értékcsökkenéssel csökkentett) értékét az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök között tartjuk nyilván.

Az önkormányzat a 2010. 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 ÖNHIKI-s támogatásnak köszönhetően – az eredetileg tervezett 117.994 eFt hiány ellenére - **hitelfelvétel nélkül** sikerült a 2010. évi költségvetést végrehajtani.

C i g á n d, 2011. április 14.

Oláh Krisztián
polgármester

Gál Béla
jegyző