Recsk Nagyközség Polgármesterétől
3245 Recsk, Kossuth Lajos út 165.
☎: 36/578-310. Fax: 36/478-022.
E-mail: polgarmester@polghiv.recsk.t-online.hu

166-54/2010.

B e s z á m o l ó

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2009. 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 2009. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

A költségvetési rendeletben valamint a költségvetési szervek alapító okiratában megfogalmazott kötelező és önként vállalt feladatok többnyire megvalósultak. A zavartalan működés minden intézménynél és feladatnál biztosítva volt, bár a tervezett feladatokhoz szükséges források a működés területén már a költségvetés elfogadásakor is 30,7 millió Ft hiányt mutattak. Az egyensúlyt többletforrás bevonásával, takarékos gazdálkodással igyekeztünk megteremteni. Az „önhiki" támogatást a megszigorodott feltételek következtében nem tudtuk igényelni, ezért május hóban benyújtottuk igényünket 30 millió Ft „Működésképtelen helyi egyéb támogatására". A kapott támogatás 6 millió Ft volt.
Ezentúl a finanszírozási gondok miatt az év során február, március, május, június, július, augusztus és december hónapokban 7 esetben kényszerültünk 5-13 millió Ft közötti összegű munkabér hitel felvételére. Működési hiteltartozásunk évvégén 13 millió Ft volt, ennek ellenére bevételként 1 millió Ft szerepel a zárszámadásban a 67 millió Ft felvett és 66 millió Ft törlesztett hitel egyenlege. Ugyanis a 2009. évi törlesztések között szerepel a 2008. évvégén fennállt 12 millió Ft hitel tartozás visszafizetése is. A munkabér hitel után fizetett kamat 713 e Ft, míg a szükség szerint igénybevett folyószámla hitel utáni kamat 137 e Ft volt.
2009. évben mind a kiadási mind a bevételi költségvetés 98,2 %-ra teljesült, működésre a pénzeszközök 93 %-a lett fordítva, a fejlesztések a teljes kiadás csupán 7 %-át tették ki.
Az önkormányzat működési feladatait címenként csoportosítva megállapítható, hogy a település üzemeltetés, és az oktatás teszi ki a működési költségvetés jelentős részét.
A **település üzemeltetési feladatok** keretében látjuk el az önkormányzati igazgatási feladatokat, az intézményi és munkahelyi étkeztetést, a karbantartási feladatokat. Ide tartozik a közutak üzemeltetése, közvilágítás, a sportház, a művelődési ház az idegenforgalmi és vállalkozói központ fenntartása. A település üzemeltetés feladatait ez évben is segítette a közcélú foglalkoztatottak alkalmazása, az éves átlagos statisztikai létszám 26 fő volt. Az általuk végzett feladatok főleg kommunális jellegűek, de részt vettek az intézményi épületek karbantartásában, házi segítségnyújtásban és a sportház gondnoki feladatainak ellátásában.
Az oktatási, szociális ellátottak étkeztetését, a munkahelyi étkeztetést a központi konyha biztosítja. A szervezett intézményi étkeztetést igénybevevők átlagos létszáma az *óvodánál* 79 fő volt, melyből 46 fő ingyenesen étkező, és 7 fő 50 %-os térítési díj kedvezményben

részesülő volt. Az óvodai ellátottak normatív étkezési támogatása 3 500 e Ft volt, az e célra kapott normatív állami hozzájárulás 2 470 e Ft és a tényleges létszám alapján az elszámolást követően 975 e Ft jár az önkormányzat részére.
Az ***általános iskolánál*** az étkezők átlagos száma 113 fő volt, melyből ingyenesen 60 fő, 50 %-os kedvezménnyel 15 fő étkezett. A tanulók részére nyújtott normatív étkezés támogatás 4 655 e Ft volt, melyhez - az elszámolásban igényelt összeggel együtt - 5 090 e Ft állami támogatást vehetünk igénybe.
A normatív étkezési támogatásban nem részesülő óvodások (26 fő) és iskolások (38 fő) részére az önkormányzat 11 %-os támogatást nyújtott, melynek 2009. évi költsége 480 e Ft volt.
A gyermekintézményeknél az átlagos étkezői létszám 9 fővel emelkedett az előző évhez képest, az ingyenesen étkezők száma 20 fővel emelkedett, az 50 %-os térítési díj kedvezményben részesülők száma 5 fővel csökkent. A munkahelyi étkeztetés keretében az önkormányzati alkalmazottak étkezői létszáma 67 fő (+4 fő), míg a vendégétkezők száma 25 fő (-5 fő) volt.
A ***szociális ellátás*** területén átlagosan 84 fő étkeztetett volt.

Az **alapfokú közoktatási feladatok** ellátásának keretében óvodát, általános iskolát és napközi otthont működtet az önkormányzat. Az óvodai csoportok száma 1989-től változatlanul 4 csoport, az októberi tanévnyitó létszám 96 fő volt, előző évhez képest nem változott.
Az általános iskolai tanulók száma az előző évhez képest 6 fővel csökkent az októberi nyitó létszám 175 fő volt. Az előző évhez képest az osztályok száma nem változott, minden évfolyamon egy osztály van. A napközi otthonos foglalkoztatásban résztvevők átlagos létszáma 57 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 16 fő volt, a házi segítségnyújtást átlagosan 13 fő vette igénybe. A szociális étkeztetésben a klubtagokon kívül 68 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. Évek óta fenntartjuk azt a véleményünket, hogy mivel intézményfenntartói társulást - a térségen belüli földrajzi adottságunk miatt - nem áll módunkban létrehozni a *jelenlegi forrásszabályozás hátrányosan érinti önkormányzatunkat, mert a fenntartói társulás többcsatornás 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 a kiadások 50 %-át fedezi. Ilyen körülmények között *nem érthetünk egyet a kistérségi társulás támogatási rendszerével, véleményünk szerint azon iskolák fenntartásához nagyobb mértékben kellene hozzájárulni, melyek tanulói létszáma a kistérség települései között a legnagyobbak közé tartozik, de önhibájukon kívül fenntartói társulást nem tudnak létrehozni.*

A társulás működéséhez 1 014 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 98,2 %-ra teljesült a módosított előirányzathoz képest. Jelentősebb lemaradás egyik bevételi forrásnál sem volt.
Az egyes bevételi források teljesítése az alábbiak szerint alakult.

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek teljesítése 24,5 %-al haladta meg a módosított előirányzatot.
E forráson belül egyik legjelentősebb bevétel az ***ellátottak térítési díja***, melynek teljesítése 106 %-os volt. Kimagaslóan jó, 115-122 % közötti a szociális intézményben nyújtott szolgáltatások bevételi teljesítése, mely összefüggésben van az ellátotti létszám emelkedésével mind három ellátási formánál, a házi segítségnyújtásnál, a szociális étkeztetésnél és a nappali intézményi ellátásnál. A gyermek intézményeknél a bevétel a tervezetthez képest 9-12 %-al elmarad, az oka, hogy az oktatási intézményeknél a térítési díj fizetésére kötelezettek száma a tervezetthez képest ***16*** fővel csökkent.
A ***szolgáltatási díjbevételek*** összességében a tervezettől 17 %-al 1 045 e Ft-al alacsonyabbak, minden szolgáltatás fajtánál van lemaradás, kivétel a múzeumi jegybevétel, melyből a tervezettnek csaknem négyszerese folyt be. Elmaradás van a hirdetési, informatikai szolgáltatások bevételénél és megszűnt a szennyvíz elhelyezés lehetősége a községi szeméttelepen, így az abból tervezett 400 e Ft bevételből is csak a múlt évi 24 e Ft tartozás folyt be. Tovább csökkent a vendégétkeztetésből származó bevétel, 13%-os a tervezetthez viszonyított lemaradása.
A ***kamat és hozam bevétel*** a várttól 16 %-al, 55 e Ft-al haladja meg a tervezettet.
Az államháztartáson kívüli ***pénzeszköz átvételek*** tervezett összege évközben, az intézmények által a különböző non-profit szervektől pályázott támogatásokkal, összesen 1 112 e Ft-al megemelkedtek.
Az intézményi működési bevételek teljesítését jelentősen megemeli a működési kiadásokhoz kapcsolódó áfa visszatérülés 7 718 e Ft összege, mely nem volt tervezve.

2. Adóbevételek

A községünkben lévő két helyi adónem teljesítése a módosított előirányzathoz hasonlóan alakult. Az iparűzési adó az eredeti előirányzatot 14 millió Ft-al haladja meg, ebből jelentős összeget képvisel egy adózó három évet érintő önellenőrzése kapcsán befizetett 6,8 millió Ft adója, és az emiatt megemelkedett 2009. évi adóelőlege (0,6 M Ft). A PSZÁF állásfoglalása alapján december hónapban újabb önellenőrzést nyújtott be a vállalkozás és az adóalapot a továbbszámlázott szolgáltatások értékével csökkentette, emiatt 7,4 millió Ft túlfizetése keletkezett, melynek rendezése 2010. évet terheli.
Az ***iparűzési adóból*** az adóhatóság által előírt adó összege 40 180 e Ft, melynek 6 %-a kintlévőség. A hátralék 765 e Ft összege az előző években keletkezett, 1 486 e Ft pedig 2009. évi adótartozás. Az adókulcs 2004. évtől 2 %.

A 2009. évi befolyt iparűzési adó 46 540 e Ft, melyből az előző évben keletkezett túlfizetés miatt 2.151 e Ft lett visszafizetve. A folyó évi túlfizetés 11 008 e Ft, melyből egy vállalkozás túlfizetése 7 400 e Ft.
A ***lakossági kommunális adó*** adótétele 2007. évtől 8 000 Ft. A 2009. évi előírt adó 8 891 e Ft volt, melynek 19 %-a kintlévőség, ebből 928 e Ft előző évek, 802 e Ft 2009. évi adótartozás.

A ***gépjárműadó*** átengedett központi adó. Az előírt gépjárműadó 15 814 e Ft, a kintlévőség 23 %-os, a 3 686 e Ft adótartozásból 1 786 e Ft előző évek, 1 900 e Ft 2009. évi adóhátralék. A gépjárműadónál jelentkező magas hátralék egyik oka, hogy sok esetben az okmányiroda felé a tulajdon változással kapcsolatos bejelentési kötelezettségének az eladó nem tesz eleget, a vevő pedig az átírást elmulasztja. 2004. január 1-től az adó előírása nem az adóhatóságnál történő bevallás alapján, hanem a BM által szolgáltatott nyilvántartás 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 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 adótartozás folyt be.

3. Támogatásértékű működési bevételek

E bevételi forráson belül az államháztartás más alrendszereiből 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*** eredetileg tervezett összegétől 52 e Ft-al több lett a támogatás. Összehasonlítva az előző évekkel a támogatás a - költségek növekedése ellenére - fokozatosan csökkent, a 2004. évtől 5 év alatt 1 462 e Ft a csökkenés. *A védőnői szolgálat működtetéséhez az önkormányzatnak 2009. évben 2 millió Ft-al kellett hozzájárulnia, annak ellenére hogy az I. körzet ellátása helyettesítéssel történik.*

2009. évben a közcélú foglalkoztatás bővítési lehetőségével lecsökkent a közhasznú foglalkoztatás és ezzel együtt a Munkaügyi Központ támogatása is. A ***közhasznú foglalkoztatás*** támogatására 2008. évben megkötött és 2009. január végéig érvényes szerződésünk volt egy fő FIP tanácsadó foglalkoztatására.
A másik igénybevett támogatási forma un. ***bértámogatás,*** mely szerződést szintén az előző évben kötöttük óvoda-pedagógus foglalkoztatására és 2009. június végéig finanszírozta a bérköltség 50 %-át.
A ***központi költségvetési szervektől*** kapott támogatás az Európai Parlamenti választással és az iskolatej programmal és a könyvtár KIHOP pályázatával kapcsolatos. Az utóbbi az eMagyarország Pont fejlesztése tárgyában a közösségi internet hozzáférési pontok támogatására szolgált.
A ***fejezeti kezelésű előirányzatok*** a mozgáskorlátozottak és a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők támogatására folyósított központi források, valamint a jövedelemdifferenciálódás mérséklésének 2008. évi elszámolásával kapcsolatos.

4. Központi költségvetésből származó bevételek

A központi költségvetésből származó bevételek módosított előirányzata 100 %-ban teljesült, két nagy csoportja van 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 az iparűzési ***adóerőképességünk*** emelkedett (24 542 e Ft-ról, 28 011 e Ft-ra) és az ennek megfelelő összegről július hóban lemondtunk, így a Szja kiegészítés az eredeti előirányzathoz képest 3 469 e Ft-al csökkent. A december 31-i állapot szerint az iparűzési adóerőképességünk romlott ezért az önkormányzatnak járó Szja kiegészítés 5 386 e Ft.
A ***normatív hozzájárulást*** érintően évközben sem pótigénylés, sem lemondás nem történt. Az év végi elszámolás alapján 2 484 e Ft többlet támogatás jár önkormányzatunknak. A feladatmutatók számának emelkedése a szociális ellátásoknál 956 e Ft, az általános iskolánál 783 e Ft, az iskolai-óvodai kedvezményes étkeztetésnél 1 410 e Ft normatív hozzájárulás többletigényt jelent. Az óvodai támogatásból viszont 665 e Ft visszafizetési kötelezettségünk van.
A kötött felhasználású normatív hozzájárulás fel nem használt maradványa 75 e Ft, a központosított előirányzatból visszautalandó 294 e Ft. Így az önkormányzatot megillető (7 869 e Ft) és az állami költségvetésbe befizetendő (369 e Ft) egyenlege 7 500 e Ft. (5.sz. melléklet)
A ***Leghátrányosabb helyzetű kistérségek felzárkóztatása*** (LEKI) támogatása címén 2008. évben 80 %-os mértékű 5 748 e Ft összegű támogatást ítéltek meg a Jámbor Vilmos és Csalogány utcák felújításához. A támogatás 2009. év elején lett folyósítva.

5. Felhalmozási bevételek

Ilyen célú bevételeink két nagy csoportba sorolhatók a felhalmozási és tőjellegű bevételek és a támogatásértékű felhalmozási bevételek.
A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 96 %-ra teljesültek, bár a bevétel eredeti előirányzata csökkentésre került az elmaradt ingatlan értékesítés 10,8 millió Ft-os összegével.
A támogatásértékű felhalmozási bevételek a Leader, a Közkincs és az eMOP pályázatok támogatásával kapcsolatosak.

AVOP Leader+ intézkedés jogcímen benyújtott pályázatok közül az ***IVK számítástechnikai eszközbeszerzésére*** 2007. októberében kötöttünk szerződést és 2007. év végén a beszerzés megtörtént. Ennek ellenére a pályázati támogatás a szerződés módosítás és a hiánypótlás hosszadalmas ügyintézési határideje miatt csak 2009. év elején érkezett számlánkra.

A ***könyvtár infrastrukturális fejlesztése, könyvtári épület felújítása*** címén 2008. évben pályázatot nyújtottunk be az Oktatási és Kulturális Minisztérium által meghirdetett **Közkincs** pályázatra. A pályázatban tervezett összköltség 5 350 e Ft volt, melyhez 4 750 e Ft támogatást igényeltünk. A megítélt támogatás 4 millió Ft lett, melyet elszámolást követően június hónapban megkaptunk.

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által meghirdetett e***MOP 3.1.3 pályázaton*** 2008. évben a Csalogány, Dobó és Dózsa utak felújítására igényeltünk 8 173 e Ft támogatást, melynek

kedvező elbírálásáról 2009. februárban értesültünk, a megítélt 8 011 e Ft összegét december hóban folyósították.

III. Kiadások alakulása

Az önkormányzat működési költségvetése 101,5 %-ra, a felhalmozási kiadások 97,6 % -ra teljesültek.

Az ***intézményi működés területén*** a személyi juttatások és a járulékok kiadása a módosított tervnek megfelelően alakultak. A dologi kiadásoknál 10,7 %-os a túllépés, melyet elsősorban a kiszámlázott szolgáltatások 7,7 millió Ft-os áfa befizetése okoz. Ugyanis az előző évek tapasztalatai azt mutatják, hogy az áfa befizetés és áfa visszatérítés előirányzata jelentősen eltért a tényleges adatoktól, a 2009. évi áfa elszámolás változása még további pontatlanságot okozott volna a tervezésnél. Ezért, mivel a kiadási oldalon a kiszámlázott áfa befizetésének összege, és bevételi oldalon az áfa visszatérítése közel azonos nagyságrendet képvisel az előirányzatokat nem terveztük meg.
Pozitívumként értékelhető, hogy 2009. évben dologi automatizmust nem terveztünk, ennek ellenére a készletbeszerzés 4%-al, a szolgáltatások (melybe a közüzemi díjak is beletartoznak) 3 %-al haladták meg a tervezettet.

A ***működési célú pénzeszköz átadás*** mind államháztartáson belül, mind kívül a tervezettől csak kis mértékben tért el. Az Építésügyi társulás működési hozzájárulása címén 2009-től már nem tervezetünk kiadást, mivel a siroki székhelyű társulás megszűnt. A Többcélú Kistérségi Társulás részére a 451 e Ft tagdíjon túl, a szakszolgálat keretében működtetett logopédiai ellátás normatívával le nem fedezett költségeire, valamint a nevelési tanácsadás igénybevételére 563 e Ft-ot adtunk át.

A ***szociálpolitikai juttatásokra*** tervezett előirányzat 96 %-a került felhasználásra. Csak a rendelkezésre állási támogatásnál, a lakásfenntartási támogatásnál és az átmeneti segélynél volt kisebb mértékű többlet felhasználás.

Felhalmozási feladatokra 33,6 millió Ft-ot fordítottunk, ebből épület és útfelújításra 20,5 millió Ft, beruházásra 12,4 millió Ft, és fejlesztési hiteltörlesztésre 0,7 millió Ft lett felhasználva.
2009. évben két útfelújítási pályázat megvalósítása, illetve pénzügyi teljesítése történt meg.
A „Leki" támogatott Jámbor Vilmos és Csalogány utcák felújításának előkészítése 2008. májusában megkezdődött, elkészíttettük az építési terveket 262 e Ft-ért, az építési engedélyek és a vízjogi létesítési engedélyek igazgatás szolgáltatási díja 472 e Ft, míg a műszaki ellenőr díja 90 e Ft volt. ***2008.*** évi a ráfordítás összesen 776 e Ft és 48 e Ft áfa volt. Az utak felújítása 2008. november hóban befejeződött, de a Norda Regionális Fejlesztési Ügynökség és Magyar Államkincstár helyszíni ellenőrzése ez év január hóra áthúzódott. Igy a kivitelező vállalkozási szerződésnek megfelelő 5 753 e Ft számlája és 1 151 e Ft fordított áfa ***2009-ben*** lett kiegyenlítve. 2009. évi további költségként jelentkezett a Nemzeti Közlekedési Hatóság által a használatbavételi engedély kiadásának 66 e Ft díja.. A útfelújítás teljes költsége 7 794 e Ft 6595e Ft + 1199e Ft áfa) volt, melyhez 5 748 e Ft LEKI támogatásban részesültünk.

Az ***ÉMOP*** pályázaton nyertes ***Dobó, Csalogány és Dózsa*** utcák felújítási költsége ***9 157 e Ft*** volt, melyből ***2008.*** évben a pályázat készítés ***120 e Ft*** költsége merült fel. A ***2009. évi*** kiadás az alábbiakból tevődik össze:

pályázat készítés megbízási díjának II. részlete 72 e Ft +14 e Ft áfa,
projekt menedzsment díja 270 e Ft, + 54 e Ft áfa,
nyilvánosság biztosításának költsége 257 e Ft, + 55 e Ft áfa,
műszaki ellenőr megbízási díja 130 e Ft + 26 e Ft áfa,
könyvvizsgáló díja 40 e Ft, + 10 e Ft áfa
kivitelezés költsége 6 758 e Ft + 1 351 e Ft áfa,
összesen 7 527 e Ft + 1 510 e Ft áfa.

Épület felújításként a könyvtár, az általános iskola tanterem felújítása volt tervezve.
A ***Községi Könyvtár felújítása*** részeként megvalósult az épület felújítás, színvonalas technikai eszközök és modern könyvtári berendezések beszerzése.
Az ***épület felújítás*** keretében megtörtént az ablakok és a bejárati ajtó cseréje, biztonságossá tétele, akadálymentesítés, falak festése, a pvc padló cseréje laminált padlóra, világítás korszerűsítése, valamint pályázatban nem szerepelt feladatként önerőből kialakítattuk a mozgáskorlátozottak részére is alkalmas mosdóhelyiségeket.
A technikai eszközök között televízió, DVD-házimozi rendszer, fényképezőgép, digitális filmfelvevő, webkamera, multifunkciós készülék, LCD monitor, fülhallgatók, olvasólámpa került beszerzésre.
A könyvtári terekben megtörtént a régi bútorok cseréje, illetve kiegészítése: könyvállványok teljes cseréje, folyóiratállvány, fali polc, könyv kiadópult, számítógépasztal, gázrúgós forgószékek, tárgyalószékek, olvasóasztal, dohányzó asztal, fotelek, szalagfüggöny és egyéb kisebb berendezési tárgyak beszerzése.
A felhalmozási kiadások között elszámolható költségek az alábbiak:

NÍVÓBER Kft kivitelező:	3 056 e Ft	és 611 e Ft áfa,
Műszaki ellenőr:	112 e Ft	és 22 e Ft áfa,
Mosdóhelyiségek kialakítási költsége:	259 e Ft	és 52 e Ft áfa
Összesen:	3 427 e Ft	és 685 e Ft áfa
SONY LCD televízió	96 e Ft	és 19 e Ft áfa

A kis értékű tárgyi eszközök körébe tartozó technikai eszközök és a berendezések költsége áfával 1 568 e Ft volt.
A könyvtár felújítás teljes költsége 5 795 e Ft volt, melyhez a Közkincs pályázati támogatás 4 000 e Ft-al, a Mátrai Visszhangok Zenei Közhasznú Egyesület 500 e Ft-al járult hozzá. Az önkormányzat saját forrása 1 295 e Ft volt.
Az általános iskolában az előző évek gyakorlatának megfelelően folytatódott a tanterem felújítás, egy tanterem laminált parkettázása és festés-mázolása a szeptemberi iskola kezdésre elkészült.
A II. háziorvosi körzetben nem tervezett kiadásként a gázkazán cseréje vált szükségessé.

A **felhalmozási kiadások** közül kiemeljük a két EU forrással támogatott folyamatban lévő fejlesztést.
Az ***Új Magyarország Fejlesztési Terv támogatási rendszeréhez*** 2008. január hóban nyújtottuk be a „Csengővár Óvoda korszerűsítése Recsken” című pályázatunkat, melyet február 26-án befogadtak és értékelésre bocsátottak. A bíráló bizottság a pályázatban elszámolható költséget 16 389 e Ft és 3 392 e Ft áfa összeggel csökkentette, így az december hóban aláírt támogatási szerződésben megjelölt összköltség 126 905 e Ft, melyhez 90 %-os mértékű 114 215 e Ft összegű támogatást ítélt meg.
2009-ben az alábbi kiadások merültek fel:

- óvoda rekonstrukciós munkáinak engedélyezési terve 2 310 e Ft és 462 e Ft áfa,
- kiviteli terv 3 633 e Ft és 908 e Ft áfa
- pályázati anyag akadálymentesség szempontjából történő szakvéleményezése 120 e Ft,

- ÁNTSZ igazgatási szolgáltatási díja 9 e Ft

Az előző évi 600 e Ft-al (500e Ft + 100e Ft áfa) együtt a korszerűsítés előkészítésére fordított pénzeszköz 6 572 e Ft és 1 470 e Ft áfa. Ezen költségek 90 %-t az ÁNTSZ szolgáltatási díja kivételével 2010. évben leigényelhetjük.

Az ***Új Magyarország Fejlesztési Terv támogatási rendszeréhez*** benyújtott másik pályázatunk az „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 összegével, 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 megvalósításhoz még további saját forrásból fedezendő kb. 16-17 millió Ft szükséges, mivel a bíráló bizottság a dohányzó helyiség és az ügyeleti, pihenő helyiségek kialakítását nem támogatta, de a működési engedély kiadásához ezen helyiségek kialakítása szükségszerű.

2009 évben felmerült költség az alábbi:

- engedélyezési terv aktualizálásának tervkészítése 100 e Ft és 20 e Ft áfa,
- ÁNTSZ igazgatási szolgáltatási díja 8 e Ft,
- kiviteli terv készítés 2 208 e Ft és 552 e Ft áfa

A 2008. évi költségvetés készítés 186 e Ft (155e Ft + 31e Ft áfa) összegével együtt az eddig felmerült költség 2 471 e Ft és 603 e Ft áfa. Ezen költségek 95 %-t az ÁNTSZ szolgáltatási díja kivételével 2010. évben leigényelhetjük.

IV. Pénzmaradványok változásának tartalma, okai

A 2009. évi ***módosított pénzmaradvány*** **11 672 e Ft**, a 2008. évi 15 939 e Ft. A pénzmaradvány változásának több oka van, az egyik hogy az aktív passzív elszámolások egyenlege 2008. évhez képest ***3 990 e Ft-al emelkedett***, főleg abból adódóan, hogy rendeződött a függő bevételként nyilvántartott Bajpataki ingatlanra kapott előleg és foglaló. Csökkenést okozott, hogy az előző években képzett tartalék 2008. évi **-13 057 e Ft** összegéhez képest 2009. évben 0 Ft volt. Továbbá, 2008. évhez képest a záró pénzkészlet ***3 650 e Ft-al csökkent***.

Ezentúl a pénzmaradvány tényleges összegét állami költségvetésből származó bevételek elszámolása is meghatározza. A normatív állami hozzájárulások tényleges feladatmutatói alapján és a jövedelemkülönbség mérsékléssel való elszámolás kapcsán még további 7 794 e Ft illeti meg. A központosított előirányzatból 294 e Ft-ot az állami költségvetés felé vissza kell fizetni. A 2008. évi 950 e Ft befizetési kötelezettséggel szemben az önkormányzatot 7 500 *e Ft többlet támogatás* illeti meg, így a finanszírozásból származó korrekció **8 450 e Ft-al emelkedett.**

V. Értékpapír és hitelműveletek

Önkormányzatunk a működési finanszírozási gondok miatt az év során hét esetben összesen 66 millió Ft összegben kényszerült munkabér hitel felvételére, és rendelkezésre állt a 15 millió Ft-os folyószámla hitel keret, melyet szükség szerint vettünk igénybe. Év végén likvid hitel tartozásunk 13 000 millió Ft volt.

2009. január 1-én 4 080 e Ft értékű Magyar Államkötvénnyel és 27 e Ft névértékű OTP törzsrészvénnyel rendelkeztünk. Az értékpapírok közül 2009. augusztus hóban 2 040 e Ft névértékű államkötvény lejárt és azt a Magyar Állam visszaváltotta. Más értékpapír műveletünk nem volt.

VI. Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest 2 175 e Ft-al növekedett. A mérleg eszköz oldalának jelentősebb tételeit kiemelve az alábbi változások voltak.

Növekedést jelentett:

- Immateriális javak beszerzése (rendezési terv mód.) 1 000 e Ft
- Felújítások és beruházások aktivált értéke 20 640 e Ft
- Beruházások, felújítások (óvoda, eü.központ) 10 331 e Ft
- Gépek, berendezések, felszerelések aktivált értéke 965 e Ft
- Követelések növekedése 1 155 e Ft-al, ezen belül a szállítói követelés 165 e Ft-al, az adósokkal szembeni követelés 990 e Ft-al emelkedett
- Egyéb aktív pénzügyi elszámolások növekedése 64 e Ft

Csökkenést jelentett:

- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenése 25 811 e Ft
- Lakótelek értékesítés miatt könyvszerinti érték kivezetése 224 e Ft
- Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése 2 114 e Ft (államkötvény és az árvizes kölcsön tartozás csökkenése miatt)
- Készletek csökkenése (élelmiszer raktár) 181 e Ft
- Pénzeszközök csökkenése 3 650 e Ft

R e c s k, 2010. április 8.

Holló Imre s.k.
polgármester