

1-55/2012.

B e s z á m o l ó

Recsk Nagyközségi Önkormányzat 2011. 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 2011. évi költségvetési beszámolóját az alábbiak szerint terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

I. Önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az alaptevékenység ellátása biztosított volt, de a folyamatosan jelentkező finanszírozási gondok miatt jelentős feladat hárult az önkormányzatra az intézmények és feladatok zökkenőmentes működtetése terén. Költségvetésünk 2005. évtől működési forráshiányos. A stabil gazdálkodás létrejötte egyre reménytelenebb.

A fő gondot minden évben, az oktatási intézmények alacsony állami támogatása jelenti. A központi költségvetésből származó bevételünk az általános iskola és napköziotthon, továbbá az óvoda költségvetésének **50 %-át** sem fedezte. Közoktatási intézményi társulást – földrajzi helyzetünkből adódóan – nem tudtunk létrehozni. Ezért nem részesülünk a közoktatási kiegészítő normatív hozzájárulásból és a többcélú kistérségi társulás támogatásából sem. Nagyközségünk a Pétervásárai kistérség legnagyobb lélekszámú települése (2927 fő), három 2000 fős lakosságú településsel határos, melyeknek lehetőségük volt székhelyként közoktatási intézményfenntartó társulásokat létrehozni a velük határos 1000 fő alatti kis településekkel. Mivel ezáltal oktatás-finanszírozási gondjaik megoldódtak az általunk szorgalmazott társulási kezdeményezések nem jártak sikerrel.

2010. évet 44 260 e Ft likvid hitel állománnyal zártuk. A folyamatos kiadáscsökkentő intézkedések ellenére 2011. évre a hiány tovább növekedett 35 001 e Ft-al. A költségvetés elfogadását követően nyilvánvalóvá vált, hogy a teljes likvidhitel-keret (m.bér 14,9 millió Ft, folyószámla 31 millió Ft) igénybevétele sem tudjuk kezelni a működési forráshiányt, helyzetünket nehezítette, hogy a pénzügyi II. félévben csak az adott hónapra járó állami támogatás összegéig folyósított munkabér hitelt. A csödközeli helyzet elhárítása érdekében a Képviselőtestület közel 19 millió Ft működési kiadási előirányzat zárolásáról döntött február hónapban, melyet évvégén véglegesen elvonni kényszerült. Az ÖNHIKI I. és II. ütemére benyújtott támogatási igényünkre együttesen 12 711 e Ft, évvégén a folyószámlahitel visszafizetésére 4 247 e Ft támogatásban részesültünk. A képviselőtestületi döntés és az állami támogatás pénzügyi helyzetünkben némi javulást hozott, a működési hitel állományunk 13 662 e Ft-al csökkent, de a szállítói tartozásunk a 2010. évi záró állományhoz képest 7 842 e Ft-al emelkedett.

Az önkormányzat működési feladatait a polgármesteri hivatal, az önállóan működő szociális és az oktatási intézmények működtetése, valamint az önkormányzat nem intézményi (szakfeladatokon) formában ellátott feladatai teszik ki.

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 tanévnyitói létszám 90 fő volt, előző évhez képest mindössze 5 fővel csökkent.

Az általános iskolai tanulók száma az előző évhez képest nem változott, az októberi nyitói létszám 176 fő volt. Az osztályok száma sem változott, minden évfolyamon egy osztály van. A három csoportos napközi otthon 2011. szeptember 1-től egy csoporttal csökkentve lett, az éves átlagos létszám 52 fő volt. Egy csoport megszüntetését a gyermek létszám csökkenésén túl a finanszírozási gondok tették szükségessé, a három csoport költségvetése 6 777 e Ft volt, melyhez az állam 1 096 e Ft normatív támogatást biztosított.

Az időskorúak, családok, gyermekek **szociális ellátását**, az önkormányzat Szociális Ellátó és Gyermekjóléti intézmény működtetésével biztosítja. Az intézmény ellátja az étkeztetést, a házi segítségnyújtást, a nappali ellátást, a családsegítést és a gyermekjóléti szolgáltatás feladatait.

A 20 férőhelyes idősek klubja átlagos létszáma 12 fő, a házi segítségnyújtásban ellátottak létszáma 16 fő volt. A szociális étkeztetésben a klubtagokon kívül 79 fő részesült.

Az oktatási, szociális ellátottak étkeztetését, a munkahelyi étkeztetést a központi konyha biztosítja. Az étkezők átlagos száma az óvodánál 73 fő, az iskolánál 116 fő volt. A két intézménynél ingyenesen étkezett 117 gyermek, 50 %-os térítési díj kedvezményben részesült 14 fő.

A munkahelyi étkeztetés keretében az önkormányzati alkalmazottak étkezői létszáma 31 fő volt, mely több mint a felére csökkent a 2010. évihez képest az étkezés támogatás márciustól történő megvonása miatt. A vendégétkezők száma 22 fő (-5 fő) volt.

Az önkormányzat szakfeladatokon ellátott feladatai közé tartozik a közutak üzemeltetése, közvilágítás, a sportház, a könyvtár, a művelődési ház az idegenforgalmi és vállalkozói központ fenntartása és a közfoglalkoztatás.

Tavalyi évben 3 rövid időtartamú és 4 hosszabb időtartamú önkormányzati közfoglalkoztatási pályázat volt, a Belügyminisztérium által októberben indított a Start mintaprogramban is részt vettünk.

A **rövid időtartamú** pályázatokban 4 órás foglalkoztatás volt, 95%-os támogatással 84 fő bevonásával. Ezen foglalkoztatottak főleg a közterületek takarítását, rendben tartását, ebédkihordást, parkosítást végeztek.

A **hosszabb időtartamú** foglalkoztatás keretében 6 illetve 8 órás foglalkoztatásra került sor, a támogatás mértéke 70-90% között volt. Nagyobb mértékű volt a támogatás a 6 órás foglalkoztatásra és abban az esetben ha eszközigény a pályázatban nem szerepelt. Ezen a programokban 9 fő lett bevonva és főleg a szaktudást, szakmunkát igénylő feladatok ellátására foglalkoztattunk embereket, pl: festő, kőműves, gyermekfelügyelő, dajka.

A tavalyi évben először indult a **Start mintaprogram**. Recskén bel-és csapadékvíz elvezetési és illegális hulladéklerakók felszámolására indult programban vettünk részt. Október 7-től december végéig 25 fő került foglalkoztatásra, napi 8 órában, a támogatás mértéke a foglalkoztatás teljes költségének (bér,járulék, és eszköz) 100%-a volt.

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, induláskor a fejlesztés területén közös pályázatok benyújtására is kiterjedt 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 7 éve érvényes 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 sem fedezi. A társulás által 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 91,8 %-ra teljesült.

Az egyes bevételi források teljesítése az alábbiak szerint alakult.

1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi működési bevételek teljesítése a módosított előirányzattól 11 %-al, 6,9 millió Ft-al maradt el. A bevételi kiesés egyrészt az *alkalmazottak étkezési térítési* díj bevételénél következett be az étkezői létszám csökkenése miatt, mely együtt járt kiadási megtakarítással. Másrészt az *áfa bevételeknél* történt lemaradás. Az ellátottak intézményi térítési díj bevétele a tervezettnél megfelelően alakult. A *bérleti díjakból* származó bevétel viszont 12 %-al haladta meg a tervezettet, a korábbi tartozások megfizetése következtében.

A *szolgáltatási díjbevételek* összességében a tervezettől 11 %-al 520 e Ft-al alacsonyabbak, elmaradás van a vendég étkeztetésnél és az informatikai szolgáltatások bevételénél.

A *kamat és hozam bevétel* csekély összegű mindössze 8 e Ft volt.

Az államháztartáson kívüli *pénzeszköz átvételek* tervezett összege évközből az útravaló ösztöndíj program és vadászati közösség támogatásával emelkedett (454 eFt), a 80 %-os teljesítés oka, hogy a Recski Szövetség III. ütemű hozzájárulását ez év januárban kaptuk meg. Az intézményi működési bevételek módosított előirányzatát és teljesítését jelentősen, 13 773 e Ft-al megemelte az építési beruházáshoz kapcsolódó fordított áfa elszámolása működési bevételként is.

2. Adóbevételek

A községünkben lévő két helyi adónem teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 91,8 % volt. Az iparüzési adónál bár 2,5 millió Ft-os lemaradás volt az előző évhez képest jelentős javulást mutat a tervteljesítés.

A bevételi kiesés elsősorban 2010. évi iparüzési adó bevallások alapján adózók részére történő 3 186 e Ft visszatérítési kötelezettségünk miatt, valamint az ebből adódó 2011. évi adóelőleg csökkenése miatt következett be.

Az *iparüzési adóból* az adóhatóság által 267 adózó nyilvántartott adóelőírása 37 123 e Ft, melynek 16 %-a kintlévőség. A hátralék 2 524 e Ft összege az előző években keletkezett, 3 557 e Ft pedig 2011. évi adótartozás. Az adókulcs 2004. évtől 2 %.

A *lakossági kommunális adó* adótétele 2007. évtől 8 000 Ft/év, az adózó ingatlanok száma 1 169 db. A 2011. évi helyesbített előírás 9 656 e Ft volt, melynek 30 %-a kintlévőség, ebből 1 668 e Ft előző évek, 1 300 e Ft 2011. évi adótartozás.

A **gépjárműadó** átengedett központi adó. A helyesbített gépjárműadó előírás 18 359 e Ft, a kintlévőség 38 %-os, a 7 043 e Ft adótartozásból 4 157 e Ft előző évek, 2 887 e Ft 2011. évi adóhátralék.

A tartozás behajtása érdekében 250 fizetési felszólítás, 23 letiltás lett elküldve és 5 inkasszó lett benyújtva az adózók számlavezető pénzintézetéhez.

Az adóhátralékok hatékonyabb beszedése érdekében 2005. évben a bírósági végrehajtóval megállapodást kötöttünk a hátralékok behajtására. Egyre több a behajthatatlan követelés, melyet a végrehajtó leigazol. Ezen követeléseket nyilván kell tartani, de nem lehet törölni. A behajtást nehezíti, hogy legtöbb adósnak már van letiltása.

3. Támogatásértékű 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** 85 %-ban fedezte a kiadásokat. Az előző évekhez viszonyítva a támogatás mértéke - költségek növekedése ellenére - fokozatosan csökkent, 2004. évtől (5 813 e Ft) 7 év alatt 1 194 e Ft a csökkenés. A védőnői szolgálat működtetéséhez az önkormányzatnak 2011. évben 800 e Ft-al kellett hozzájárulnia, annak ellenére hogy az I. körzet ellátása helyettesítéssel történt és a takarítói állás április 1-től meg lett szüntetve.

A **központi költségvetési szervektől** kapott támogatás a népszámlálás költségeihez biztosított hozzájárulás és 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 csoportja van az átengedett bevételek és az állami támogatások. Az önkormányzatoknak – amennyiben az eredeti igényléshez képest a feladatmutatók száma jelentős változást mutat évközben – pótigénylésére évente egy alkalommal, júliusban, a lemondásra három alkalommal (április, július, október) van lehetősége.

A **normatív hozzájárulást** érintően évközben sem pótigénylés, sem lemondás nem történt. Az év végi elszámolás alapján 531 e Ft többlet támogatás jár önkormányzatunknak. 2011. évben a feladatmutatók számának emelkedése a szociális ellátásoknál 841 e Ft, az óvodánál 548 e Ft, az iskolai-óvodai kedvezményes étkeztetésnél 408 e Ft normatív hozzájárulás többletigényt jelent. Az általános iskolánál viszont 1 102 e Ft visszafizetési kötelezettségünk van. A 2011. évi elszámolás 695 e Ft önkormányzatunkat megillető összeget csökkenti a 2010. évi elszámolás kincstári felülvizsgálata során megállapított 164 e Ft visszafizetési kötelezettség. A kincstári felülvizsgálat módosította egyes sajátos nevelési igényű tanulók kategóriába sorolását (visszahelyezett, organikus és nem organikus) emiatt keletkezett a visszafizetési kötelezettségünk.

5. Felhalmozási bevételek

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

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek terv és tény száma évközben jelentősen megemelkedett. A tervezett bérlakás értékesítés 50 e Ft részletéből 27 e Ft folyt be. Ezentúl az elmúlt évben még két ingatlant értékesítettünk a IV. negyedévben, a Hunyadi út 12. szám alatti volt iskola igazgatói bérlakást 3 200 e Ft-ért, és a Táncsics u. 9. szám alatti épület emeleti orvosi szolgálati lakását 3 900 e Ft-ért. Az utóbbi vételár 2 000 e Ft I. részlete 2011-ben, a II. részlet 1 900 e Ft összege 2012. januárban lett kiegyenlítve.

A **szennyvíztelep és csatornahálózat** üzemeltetése 2010. január 1-től lett átadva az ÉRV Zrt. részére. Az Üzemeltetési Szerződés alapján 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. 2011. évben a 2010. II. félévi és a 2011. I. félévi használati díj került elszámolásra. A községi csatornahálózat esetében 1 794 e Ft, a zártkerti ingatlanok után 12 e Ft volt a használati díj nettó összege. A telep után esedékes díj elszámolásával Recsk önkormányzata lett megbízva Parád és Mátraderecske önkormányzata által is. A tisztítótelep után a három település megfizetett fogyasztása alapján 3 480 e Ft használati díj képződött.

Az **átvett pénzeszközök** a lakossági szennyvízcsatorna hálózatra történő rácsatlakozás hozzájárulása és a rendezési terv módosítás költségére átadott pénzeszköz. A Medál Hungary Kft. fejlesztési tervei megvalósítása érdekében kezdeményezte a település rendezési terv módosítását, az önkormányzatot terhelő tervezési díj összegét, 1 375 e Ft-ot megtérítette.

A támogatásértékű felhalmozási bevételek között a négy Európai Unió beruházás támogatása és a központi orvosi ügyeletben résztvevő hat település beruházáshoz történő hozzájárulása szerepel.

A két ÉMOP beruházás kivitelezése és pénzügyi elszámolása 2011. évben befejeződött. Az **Egészségügyi Központtal** kapcsolatban 2011. évben kaptuk meg az építési végszámla és fordított áfa utáni 40 443 e Ft, az eszközbeszerzés utáni 6 252 e Ft, és a tervezői művezetés, műszaki ellenőri végszámla, a projekt menedzsment, a könyvvizsgálói és nyilvánosság biztosítása költségei után járó - a 3 633 e Ft előleggel csökkentett - 4 805 e Ft támogatást, összesen **52 712 e Ft**-ot.

A **Csengővár Óvoda korszerűsítésével** kapcsolatban 2010. évben minden számla ki lett egyenlítve, a 2011. január hóban benyújtott záró kifizetési kérelmet októberben fogadták el, és ezt követően kaptuk meg a 2010. december hóban kiegyenlített utófinanszírozású számlák után járó, előleggel csökkentett **5 302 e Ft** támogatást.

A két beruházással kapcsolatos ÉMOP támogatás az eredeti előirányzathoz képest 9,7 millió Ft-al maradt el. A VÁTI az **áfa kompenzációra való jogosultságunkat elutasította**, mivel az elszámolható összköltség áfa-emelés miatti tényleges növekedése nem érte el az 5 millió Ft-ot, az egészségügyi központ esetében **12 625 Ft-al**, az óvodánál **172 194 e Ft-al** maradt el.

Új Magyarország Fejlesztési Terv Társadalmi Infrastruktúra Operatív program támogatási rendszeréhez benyújtott TIOP-1.1.1-07/1-2008-0054 jelű pályázatunk támogatási szerződése 2010. szeptember hóban került megkötésre, az általános iskola informatikai fejlesztéséhez 6 623 e Ft támogatást nyertünk, a támogatás mértéke 100 %-os volt.

A 2010. évben községi parkban **EMVA támogatással** megépült játszótér 5 524 e Ft támogatási összegét a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal 2011. augusztus hóban utalta az önkormányzat számlájára.

III. Kiadások alakulása

Az önkormányzat módosított kiadási előirányzata 91,7 %-ra teljesült.

Az **intézményi működés területén** a Képviselőtestület döntése alapján a közel 19 millió Ft működési kiadási előirányzat elvonás következtében 4 fő létszámcsökkentésre, 57 önkormányzati alkalmazott egyetlen bérén kívüli juttatásának 9 havi megvonására, kereset kiegészítés, jutalom és túlmunkadíj elvonására került sor. A civil- és sport szervezetek támogatásának megvonásáról, tanévkezdési támogatás megszüntetéséről és 2011. szeptember 1-től egy napközis csoport megszüntetéséről döntött az önkormányzat.

A csökkentett módosított előirányzathoz képest a személyi juttatások megtakarítása 4 %-os, a járulékok 3 %-al alacsonyabbak.

A dologi kiadások 4,2%-os megtakarítása annak ellenére következett be, hogy a kamatkiadások 2 910 e Ft-al haladták meg a tervezettet. A támogatást megelőlegező hitelek nem tervezett kamata 1 061 e Ft.

Továbbá a működési hiány finanszírozására igénybevett likvid hitelek után fizetett kamat összege 6,1 millió Ft volt, mely 2 millió Ft-al haladta meg a tervezettet. A dologi kiadások megtakarítása a takarékos gazdálkodás mellett a szállítói számlatartozások emelkedésével is összefügg.

A **szociálpolitikai juttatásokra** eredetileg tervezett összegtől 9 558 e Ft-al lett több kiadás fordítva, a módosított előirányzathoz viszonyított teljesítés 102 %. Az eredeti előirányzathoz képest jelentősebb emelkedés következett be a rendszeres szociális segély (1 095 e Ft), és a rendelkezésre állási támogatás (6 980 e Ft) kifizetéseknél.

Felhalmozási feladatokra 105,2 millió Ft-ot fordítottunk, ebből felújításra 11,1 millió Ft, beruházásra 94,1 millió Ft lett felhasználva.

A **felhalmozási kiadások** közül kiemелendő az **Új Magyarország Fejlesztési Terv támogatási rendszere** által nyertes pályázatok keretében megvalósult beruházások.

Európai Unió 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%-os. Az áfa kompenzációra a záró elszámolásban lehetett igényünket benyújtani, amennyiben az áfa növekmény az 5-5 millió Ft-ot meghaladta az elszámolható költségek vonatkozásában. Mivel az építési költség mindkét beruházásnál jelentősen (8,7 M Ft és 21 MFt) meghaladta az elszámolható költséget, törekedtünk más költségelem (műszaki ellenőrzés, projekmen. tervezői művezetés) csökkentésére, a záró elszámolást követően kiderült, hogy ezt a megtakarítást nem a szándékaink szerinti építés elszámolható költségeinek emelésére lehetett fordítani, hanem elsősorban a megtakarított költségelem áfa növekményére. Ebből adódóan az áfa emelés miatti költségnövekedés egyik beruházásnál sem érte el az 5 M Ft-ot.

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 ítelt 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 folyósított ÉMOP támogatás 2010. évben 108 913 e Ft, 2011. évben 5 302 e volt, az elszámolható költségek önerő kiegészítéseként 50%-os mértékű, 6 345 e Ft összegű EU Önerő Alap támogatásban részesültünk (2010. évben 3 768 e Ft, 2011. évben 2 577 e Ft). A beruházáshoz felhasznált saját forrás 22 M Ft volt.

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 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 beruházás saját forrásának biztosítása érdekében MFB hitelt vettünk igénybe. A refinanszírozó pénzügyintézet (OTP) 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 volt. Az építési kivitelezés 2010. december 30-án befejeződött, a műszaki átadás-átvétel megtörtént. A teljes beruházási költség 163,2 millió Ft, melyből 2008-2009. években 3 millió Ft, 2010. évben 74,5 millió Ft, 2011. évben 85,6 millió Ft merült fel, utóbbiból 3,6 millió Ft nagy értékű eszközbeszerzés volt. A beruházási költség fedezetül szolgált a 121,5 millió Ft ÉMOP támogatás, 35,1 millió Ft igénybevett MFB hitel és 6,6 millió Ft saját forrás. A beruházási költségek részletezését a 8. sz. melléklet tartalmazza.

Az **Új Magyarország Fejlesztési Terv Társadalmi Infrastruktúra Operatív program** támogatási rendszeréhez benyújtott TIOP-1.1.1-07/1-2008-0054 jelű pályázatunk keretében megvalósult az általános iskola informatikai fejlesztése. Ennek során, 10 iskolai PC, 4 tantermi csomag és alkalmazás szoftver került megvásárlásra.

Községünket **2010. évben árvíz, 2011. évben vihar sújtotta**. A helyreállításhoz 4 466 e Ft vis maior támogatást kaptunk, vagyonbiztosítással rendelkezünk, a biztosító 2010. évben 772 e Ft-ot, 2011. évben 1 149 e Ft kártérítést fizetett. A helyreállítási munkákat 2011. évben végeztettük el, az árvíz okozta kár költsége 2 580 e Ft + 620 e Ft áfa volt, a helyreállítás két utcát (Bajcsy és Tarna), és a Petőfi illetve elkerülő úti partfalomlást érintette. A 2011. júliusi vihar kárt okozott az általános iskola, művelődési ház, sportház, központi konyha és polgármesteri hivatal raktár épületében, a helyreállítás költsége szintén 2 580 e Ft + 645 e Ft áfa volt.

A rendezési terv módosításával kapcsolatos tervezési díj 1 100 e Ft + 275 e Ft volt.

IV. Pénzmaradványok változásának tartalma, okai

A 2011. évi **módosított pénzmaradvány 15 065 e Ft**, a 2010. évi **-39 006 e Ft**. A 2011. évi pénzmaradvány változásának oka döntő súlyban az önkormányzat évvégén fennálló 30 598 e Ft likvid hitelének átkonvertálása rövid lejáratú hitellé, melyet a beszámoló elkészítést megelőzően el kellett végezni. (Az Ötv. 2011. dec.22-ei módosulása szerint az Ötv. 88. § (3) bekezdés d) pontja kimondja, hogy a likvid hitel éven belül felvett és visszafizetett hitel). Ezért a likvidhitel záró állománya 0 lett, és 44 260 e Ft-al csökkent 2010. évhez képest. Ugyanakkor a likvidhitel konvertálását követően 44 260 e Ft-al csökkenteni kellett az előző évi költségvetési tartalék maradványát, mely -8 409 e Ft lett. A záró pénzkészlet 562 e Ft-al, az egyéb aktív passzív pénzügyi elszámolások összesen 1 436 e Ft-al növekedtek.

Figyelembe véve a likvidhitel állomány csökkenést, az előző évi tartalék maradvány, a záró pénzkészlet és az aktív passzív elszámolások állomány változását, a tárgy évi helyesbített pénzmaradvány **54 667 e Ft-al** emelkedett.

A normatív hozzájárulások év végi elszámolását követően az önkormányzatot megillető támogatás összege 695 528 Ft, melyet csökkent a kincstári felülvizsgálat során a 2010. évi elszámolással kapcsolatban megállapított 164 267 Ft visszafizetési kötelezettség. Az önkormányzatot megillető kiutalatlan támogatás 531 e Ft. E soron előző évhez képest 596 e Ft a csökkenés, ezzel együtt a módosított pénzmaradvány növekedése **54 071 e Ft**.

V. Értékpapír és hitelműveletek

2011. január 1-én és december 31-én is mindössze 27 e Ft névértékű OTP törzsrészcénnel rendelkezünk.

Az év végén 23 098 e Ft folyószámla hitel, és 7 500 e Ft munkabér hitel, összesen 30 598 e Ft likvidhitel tartozásunk volt, melyet rövidlejáratú hitellé kellett átkonvertálni. A fejlesztési hitel tartozás 35 130 e Ft, melyből a következő évet terhelő törlesztő részlet 3 968 e Ft.

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 önerejéhez 6 470 e Ft, a támogatási szerződés szerint el nem számolható költségek finanszírozására 28 900 e Ft forintalapú, változó kamatozású (felvételkor: 3,7 %-os jelenleg 4,887 %) hitelkeret lett engedélyezve, 6 illetve 10 év alatti törlesztésre 1,5 év türelmi idővel. Az elszámolható költségek csökkenése miatt a 6 470 e Ft keretből 6 230 e Ft-ot tudtunk lehívni. A két hitelcélra 2010. évben **9 353 e Ft**, 2011. évben **25 777 e Ft** lett folyósítva. A hitel törlesztés kezdete 2012. március 5-e.

A hosszúlejáratú fejlesztési hiteleken kívül az utófinanszírozású számlák kifizetéséhez támogatást megelőlegező hitel felvétel vált szükségessé. A Csengővár Óvoda korszerűsítésével kapcsolatban 2010. december hónapban 6 millió Ft, az Egészségügyi Központ beruházáshoz 2011. július hóban 7 millió Ft hitel felvételére került sor. A 13 millió Ft hitelt a záró kifizetési kérelmek elfogadását követően folyósított támogatásból október hónapban törlesztettük.

A közterületi parkban a **játszótér kialakítása** 2010. évben megtörtént. Az MHV-tól a támogatás leigénylésére 2011. évben nyílt lehetőség. A kivitelező és a lebonyolító számlájának 2010. évi kifizetése érdekében az 5 524 e Ft támogatás megelőlegezésére az MKB Bank Zrt-vel együttműködési megállapodást kötöttünk kölcsön nyújtására. A támogatás augusztusi folyósítását követően tartozásunkat rendeztük az MKB felé.

Az önkormányzat kötvényt nem bocsátott ki, kötvényállományunk nincs.

VI. Vagyon alakulása

Az önkormányzat vagyona az előző évhez képest 75 187 e Ft-al növekedett. A mérleg eszköz oldalának jelentősebb tételeit kiemelve az alábbi változások voltak.

Növekedést jelentett:

- Az immateriális javak bruttó értéke **1 375 e Ft**, mely a 2011. évi rendezési terv módosítás aktivált értéke.
- A 2011. évi ingatlan felújítások és beruházások aktivált értéke **93 007 e Ft**, az előző évi beruházásból aktivált érték, mely az egészségügyi központ átalakításához

kapcsolódik **77 555 e Ft**. Az aktivált értékből az ingatlanokhoz kapcsolódó összeg 166 212 e Ft, melyből az Egészségügyi központ épületének aktivált értéke 159 617 e Ft, az árvízkar okozta építmények helyreállításának értéke 3 200 e Ft és a vihkárosult épületek helyreállításának aktivált értéke 3 224 e Ft. Az általános iskola tanterem felújítás aktivált értéke 171 e Ft.

- Gépek, berendezések, felszerelések aktivált értéke **10 901 e Ft**, melyből az Egészségügyi Központ nagy értékű eszközbeszerzésének értéke 3 635 e Ft, az iskolai informatikai fejlesztés aktivált eszköz értéke 6 283 e Ft, és az óvodai és iskolai játékok értéke 783 e Ft.
- A bruttó érték egyéb növekedése volt a szennyvíz tisztítómű felújításával kapcsolatos **3 480 e Ft** üzemeltetésre átadott eszközök értéke.
- Követelések növekedése **1 487 e Ft-al**, ezen belül a vevőkkel szembeni követelés 509 e Ft-al, az adósokkal szembeni követelés 978 e Ft-al emelkedett
- A pénzeszközök **605 e Ft-al**, az egyéb aktív, passzív pénzügyi elszámolások **1 834 e Ft-al** növekedtek.

Az összes növekedés: 191 514 e Ft.

Csökkenést jelentett:

- Az értékesített lakások **2 587 e Ft** könyv szerinti értékének kivezetése.
- A nem aktivált beruházás, felújítás és áfa összege **4 390 e Ft**.
- Tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenése **31 346 e Ft** volt, mely csökkentve lett az értékesített lakások 1 037 e Ft értékcsökkenésének kivezetése.
- Beruházások, felújítások **77 555 e Ft** aktivált értéke.
- Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése **27 e Ft** (az árvizes kölcsön tartozás csökkenése miatt)
- Készletek csökkenése (élelmiszer raktár) **422 e Ft**

Az összes csökkenés 116 327 e Ft.

R e c s k, 2012. április 16.

Pócs István
polgármester